



Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí  
Žerotínovo náměstí 3  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 65335/2019 OKP

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 městyse MIKULOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. května 2020. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

#### Místo provedení přezkoumání:

|                      |                                                                        |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------|
| dílčí přezkoumání:   | Úřad městyse Mikulovice<br>Mikulovice 1, 671 33 Mikulovice             |
| konečné přezkoumání: | Krajský úřad Jihomoravského kraje<br>Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno |

#### Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Kontrolor: Jana Urbánková  
Ing. Františka Pindřáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

#### Při přezkoumání byli přítomni:

**Karel Kříž - starosta**  
Soňa Černá - účetní

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 18. září 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

**I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky**

*Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- Zastupitelstvo městyse na svém ustavujícím zasedání dne 31. 10. 2018 schválilo odměnu neuvolněným členům zastupitelstva vykonávajícím funkci člena výboru ve výši 1.246,- Kč a to od 1. 11. 2018. Neuvolněným zastupitelům s os.č. 64, 72, 73 a 76, kteří vykonávají funkci člena výboru, byla v měsících listopad 2018 a prosinec 2018 vyplacena odměna ve výši 1.143,- Kč. Obec nepostupovala v souladu s § 109 odst. 3 písm. a) 1. zákona č. 128/2000 Sb. o obcích. **Pro odstranění nedostatku provedl městys dopočítání rozdílu mezi vyplacenou a schválenou výší měsíční odměny za období listopad a prosinec 2018 a tento rozdíl byl uvedeným členům zastupitelstva městyse doplacen ve vyúčtování za měsíc květen 2019. Napraveno.**

## II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### C. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření městyse Mikulovice za rok 2019

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

#### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,74 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 11,51 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 3,23 %

#### IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh městyse Mikulovice k 31. 12. 2019 překročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky a tento poměr činí 104,17 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2019 vykázan ve výši 17.329.151,54 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 44,17 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Brno, dne 13. května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Dagmar Dohnalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



## Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta městyse Mikulovice. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 14. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Karel Kříž

.....  
starosta městyse

Soňa Černá

.....  
účetní

.....  
podpis starosty městyse

.....  
podpis účetní



## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria na období leden - březen 2019
- Celkový přehled o provedených a schválených rozpočtových opatřeních za období - leden - srpen 2019, Rozpočtové opatření č. 1
- Celkový přehled o provedených a schválených rozpočtových opatřeních za rok 2019, Rozpočtové opatření č. 7
- Schválený rozpočet 2019
- Návrh - Střednědobý výhled rozpočtu 2020 - 2021, Střednědobý výhled rozpočtu 2020 - 2021
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis ČSOB č. 73 ze dne 17. 4. 2019 (výdaje)
- Bankovní výpis ČSOB č. 51 ze dne 20. 3. 2019 (výdaje)
- Karta majetku inventární číslo H/88
- Inventurní soupisy k účtům 231, 236, 451, 261, 311, 194, 315, 192, 321
- Inventarizační zpráva pro rok 2019 ze dne 07.02.2020, Seznam inventurních soupisů
- Rekapitulace mezd za období 8/2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva městyse za období leden - září 2019
- Pokladní doklady za období 15.- 31. 8. 2019
- Ostrý účetní odpis za období 12/2019, Zkušební účetní odpis za období 12/2019 - časové rozlišení transferů
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumávaným písemnostem
- Účetový rozvrh roku 2019
- Zřizovací listina příspěvkové organizace městyse Mikulovice ze dne 20. 9. 2017
- Darovací smlouva ze dne 16. 1. 2019 (JMK obdarovaný)
- Záměr ze dne 26. 10. 2018
- Darovací smlouva ze dne 18. 1. 2019 (městys obdarovaný)
- Darovací smlouva ze dne 7. 8. 2019 (finanční dar Charita Brno obdarovaná)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 02.01.2019, Dohoda o pracovní činnosti ze dne 02.04.2019 (knihovnice), mzdový list č. 94 za období leden - září 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.01.2019 (úklid zasedací místnosti, obřadní síně a ostatních prostor - chodby, schodiště, WC), mzdový list č. 3 za období leden - září 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 17.05.2019 (kompletace a vkládání hlasovacích lístků do obálek, zajištění distribuce hlasovacích lístků voličům)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2019 (ŘKF Mikulovice), Vyúčtování akce "Oprava střechy fary v Mikulovicích" za rok 2019 ze dne 27.11.2019, účetní doklad č. 411078
- Přehled čerpání výdajů k zajištění voleb do Evropského parlamentu 2019
- Smlouva č. JMK057579/19/ORR ze dne 15.08.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na Vybavení knihovny v Mikulovicích), Finanční vypořádání dotace ze dne 16.12.2019, účetní doklady prokazující čerpání dotace
- Smlouva č. JMK057580/19/ORR ze dne 15.08.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na Úroky z úvěru pro městys Mikulovice), Finanční vypořádání dotace ze dne 16.12.2019, Oprava Finančního vypořádání dotace, doklady prokazující čerpání dotace
- Smlouva č. JMK058652/19/ORR ze dne 31.07.2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu: Podpora boje proti suchu, zadržení vody v krajině a následná péče o zeleň na území Jihomoravského kraje v roce 2019 (neinvestiční dotace na Posílení retence nádrže v Mikulovicích), Finanční vypořádání dotace ze dne 19.12.2019, účetní doklady prokazující čerpání dotace
- Dodatek č. 3 ze dne 29. 3. 2019 ke smlouvě o nájmu pozemků ze dne 10. 4. 2013
- Záměr ze dne 20. 2. 2019
- Nájemní smlouva ze dne 18.10.2019 (pronájem budovy č.p. 131 k provozování restauračního zařízení), Dodatek č. 1 ze dne 7.11.2019 (úprava nájemného na období od 1.12.2019 do 31.3.2020)
- Smlouva o dílo č. 35/2019 ze dne 20.05.2019, Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 23.05.2019, Zápis o předání a převzetí dokončené stavby ze dne 26.07.2019, dodavatelská faktura č. 8111900546 ze dne 31.07.2019
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 23. 3. 2019, Záměr ze dne 30. 1. 2019
- Kupní smlouva ze dne 7. 2. 2019 (Ford tranzit)

- Směnná smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 15.11.2019 (směna pozemku parc. č. 679/23 za pozemek parc. č. 679/32), Informace o vyznačení plomby ke dni 27.11.2019, doklad č. 221632 - úhrada doplatku směny
- Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky č. 62-2-6734/2019 ze dne 28.11.2019 (bezúplatné nabytí automobilu CAS T815), Informace k odepisování předávaného majetku ze dne 09.12.2019, karta majetku - inv. č. 2, účetní doklad č. 412083 ze dne 04.12.2019
- Smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti a Smlouva o zřízení věcného břemene ve formě služebnosti inženýrské sítě ze dne 18.09.2019 (městys jako kupující pozemku parc. č. 723/1 a povinný z věcného břemene služebnosti inženýrské sítě k pozemkům 724/1, 739/4, 739/85, 739/89, 1302/9, 1304, věcné břemeno zřízeno bezplatně)
- Dohoda o splátkách ze dne 28.11.2019 (městys jako věřitel)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330041842/002 ze dne 07.08.2019 (městys jako povinný, zatížené pozemky parc. č. 1332/1, 1333/1), Návrh na vklad do katastru nemovitostí ke dni 21.08.2019, zápis proveden dne 11.09.2019, vydaná faktura č. 191138 ze dne 17.09.2019, doklad č. 174473 ze dne 07.10.2019 - úhrada
- Smlouva o výpůjčce ze dne 11.11.2019 (výpůjčka místnosti č. 43 v budově č.p. 1)
- Záměr městyse Mikulovice pronajmout budovu Hostince u Stočků č.p. 131 na pozemku parc. č. St. 162
- Záměr městyse Mikulovice na změnu nájemného pronájmu budovy Hostince u Stočků na období od 1.11.2019 do 31.3.2020
- Záměr městyse Mikulovice směnit pozemek parc. č. 648 a pozemek parc. č. 679/23 za účelem výsadby větrolamu
- Záměr městyse Mikulovice vypůjčit místnost č. 43 v budově č.p. 1 na pozemku parc.č. 318/2
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Vodovodní řad A1-2-1 (výzva k podání cenové nabídky, 2x cenová nabídka)
- Informace ze dne 27.06.2019 o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění
- Směrnice č. 9/2010 k rozpočtovému hospodaření
- Protokol 2019/04 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Základní a Mateřské školy , Mikulovice u Znojma, příspěvkové organizaci ze dne 29. 4. 2019
- Zápis zastupitelstva Městyse Mikulovice, konaného dne 12.12.2018 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019)
- Záписы zastupitelstva Městyse Mikulovice, konaných ve dnech 29.01.2019, 26.03.2019, 14.05.2019, 26.06.2019, 14.08.2019
- Záписы zastupitelstva Městyse Mikulovice konaných ve dnech 18.09.2019, 02.10.2019, 06.11.2019, 27.11.2019, 18.12.2019