



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 57797/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 **městysu MIKULOVICE, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. května 2022. 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: Úřad městysu Mikulovice
Mikulovice 1, 671 33 Mikulovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pindřáková**

Kontrolor:

Lenka Kosmáková
Ing. Miluše Horáková
Mgr. Zdeňka Procházková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 26. října 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

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:

- *Městys Mikulovice uzavřel dne 11. 11. 2020 smlouvu o dílo č. 01/2020 na Rekonstrukci zásahového vozu JSDH Mikulovice Tatra 815 CAS 32 (cena díla bez DPH činí 1.130.923,97 Kč). Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 10. 12. 2020, což je v rozporu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, a to do 15 dnů od jejich uzavření. **Obec přijala ke zjištěnému nedostatku systémové opatření k nápravě a to, že do budoucna bude dodržovat příslušnou legislativu. Plnění nápravného opatření bylo ověřeno na zveřejnění smluv na profilu zadavatele a to u Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo 024/2020 ze dne 28. 5. 2021 (Zhotovitel: COLAS CZ, a. s.), cena díla byla navýšena na 3.454.726,84 Kč bez DPH, zveřejněn na profilu zadavatele 1. 6. 2021 a u Smlouvy o dílo "Založení vybraných krajinných prvků v k. ú. Mikulovice u Znojma" ze dne 8. 6. 2021 (Zhotovitel: KAVYL spol. s r. o.), cena 1.838.458,53 bez DPH, zveřejněna dne 8. 6. 2021. 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 2021

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 2021 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 0,45 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,06 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,53 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh městyse Mikulovice k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 76,35 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2021 vykázan ve výši 14 665 151,54 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 16,35 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 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 4 rozpočtové roky.

Mikulovice, dne 25. května 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Františka Pindáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Miluše Horáková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. května 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Karel Kříž

.....
starosta městyse

.....
podpis starosty městyse

Soňa Černá

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu městyse Mikulovice na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria městyse Mikulovice pro rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za 1-9/2021
- Rozpočtové opatření č. 4/2021 ze dne 2. 9. 2021
- Rozpočtové opatření č. 7/2021 ze dne 31. 12. 2021
- Rozpočet městyse Mikulovice na rok 2021 - schválený
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu městyse Mikulovice na rok 2021-2023
- Střednědobý výhled rozpočtu městyse Mikulovice na rok 2021-2023
- Návrh závěrečného účtu městyse Mikulovice za rok 2020
- Závěrečný účet městyse Mikulovice za rok 2020
- Bankovní výpis č. 2021/174 ze dne 15. 9. 2021 - ČSOB (vyplacení odměn za 8/2021 u členů zastupitelstva s osobními čísly 74, 71, 10, 64, 8, 73, 70, 69, 76 a zaměstnance s osobním číslem 1)
- Bankovní výpis č. 2021/231 ze dne 15. 12. 2021 - ČSOB, a.s., Účetní doklad č. 231712 ze dne 15. 12. 2021 (vyplacení odměn za 11/2021 u členů zastupitelstva s osobními čísly 74, 71, 10, 64, 8, 73, 70, 69, 76)
- Bankovní výpisy k 30. 9. 2021 (ověření zůstatků bankovních účtů)
- Předávací protokol ze dne 3. 9. 2021 (předávající Městys Mikulovice, přebírající ZŠ a MŠ Mikulovice, p.o., předmětem je majetek k hospodaření - svěřený majetek)
- Faktura přijatá č. 210039 ze dne 20. 2. 2021, č. 210055 ze dne 24. 3. 2021, č. 210115 ze dne 27. 5. 2021 (stavební práce pro městys Mikulovice)
- Faktura přijatá VS 2101607 ze dne 29. 11. 2021 ("Založení vybraných krajinných prvků v k. ú. Mikulovice u Znojma", dodavatel: KAVYL spol. s r. o.), č. dokladu 210302 - předpis, č. dokladu 155058- úhrada
- Hlavní kniha analytická za období 1-9/2021
- Plán inventur na rok 2021; Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2021; Inventarizační zpráva za rok 2021
- Plán inventur pro rok 2021 ze dne 18. 11. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022, Inventurní soupisy inventarizačních položek účtů majetku včetně opravek, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2021 - Základní škola a Mateřská škola, Mikulovice u Znojma, příspěvková organizace
- Kniha došlých faktur - neuhrazené k 31.12.2021, 26 položek
- Kniha přijatých faktur za období 1-9/2021
- Kniha vydaných faktur za období 1-9/2021
- Přiznané mimořádné odměny zaměstnancům městyse za období 1/2021 a 6/2021
- Přiznané mimořádné odměny zaměstnancům městyse za období 11/2021
- Rekapitulace mezd za 1-9/2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva městyse Mikulovice za 1-12/2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva městyse Mikulovice za 1-9/2021
- Pokladní doklad výdajový č. 537 ze dne 15. 9. 2021 (výplata odměny za 8/2021 člena zastupitelstva s osobním číslem 68)
- Pokladní doklad výdajový č. 683 ze dne 15. 12. 2021 (výplata odměny za 11/2021 člena zastupitelstva s osobním číslem 72)
- Pokladní deník za prosinec 2021 a pokladní doklady č.682 až 713
- Pokladní deník za září 2021 a pokladní doklady č.512 až 561
- Účetní deník za období leden až září 2021
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého majetku
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 20.000,-- Kč, obdarovaný Sdružení místních samospráv, z. s. (dar pro obec Mikulčice - tornádo)
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 43.177,-- Kč, dárce Sdružení obcí a svazků obcí, z. s.
- Darovací smlouva uzavřená dne 02.12.2021 se Svazkem obcí Sever Znojemska, IČO 70894957, jako dárce finančního daru ve výši 62.150,- Kč (účelové prostředky na zakoupení kontejneru 10 m3 na svoz bioodpadu)
- Darovací smlouva uzavřená dne 14.11.2021 se společností ENERGOREGION 2020, IČO 47438126, jako dárce finančního daru ve výši 62.000,- Kč (účelové prostředky na zakoupení malé komunální techniky)

- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 31. 12. 2020 s účinností od 1. 1. 2021 (knihovnice), Mzdový list za 1-9/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 94
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 3. 2021 (údržba veřejné zeleně), Mzdový list za 3-9/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 68
- Pracovní smlouva ze dne 30. 6. 2020 (údržbářské práce), Platový výměr ze dne 30. 6. 2020, Platový výměr ze dne 2. 2. 2021, Mzdový list za 1-9/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 1
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2021 uzavřená dne 07.04.2021 s Tělovýchovnou jednotou Mikulovice, z.s., IČO 45671664, ve výši 50.000,- Kč za účelem "Údržby strojů na sečení hrací plochy, nájemného, činnosti oddílu"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č.4/2021 (50.000,-- Kč), příjemce Sbor dobrovolných hasičů Mikulovice, žádost ze dne 15. 3. 2021
- Finanční vypořádání dotace ze dne 18. 11. 2021 ("Revitalizace rybníka v Mikulovicích")
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (ZMĚNA) ve výši 1.993.183,19 Kč na realizaci akce "Založení vybraných krajinných prvků v k.ú.Mikulovice", poskytovatel Ministerstvo životního prostředí
- Smlouva č. JMK070713/21/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 8. 7. 2021 (městys příjemce, na realizaci akce Oprava MK č. 28c a 35c v Mikulovicích)
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 385.000,-- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce "Revitalizace rybníka v Mikulovicích" (investiční)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK071560/21/OKH uzavřená dne 20.08.2021 (investiční finanční podpora na podporu realizace akce "Rekonstrukce garážových vrat hasičské zbrojnice v Mikulovicích" ve výši 144.000,- Kč); Závěrečná zpráva; Popis realizované akce; Vyhodnocení splnění účelu; Finanční vypořádání dotace
- Bankovní výpis č. 2021/232 ze dne 16. 12. 2021 - ČSOB, a.s., Účetní doklad č. 232716 ze dne 16. 12. 2021 - úhrada pachtovného (Smlouva o půdním pachtu pozemku p.č.288/61 v k.ú. Mikulovice ze dne 26. 5. 2021)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor v budově č.p.134 (kulturní dům) na parcele p.č.st.316/1 v k. ú. Mikulovice u Znojma, nájemce Dana Vejtlupková, IČO 87807319 (hostinská činnost)
- Smlouva o půdním pachtu pozemku p.č.288/61 v k. ú. Mikulovice, pachtýř Jiří Klouda, IČO 42358906, záměr ze dne 1. 4. 2021
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo 024/2020 ze dne 28. 5. 2021 (Zhotovitel: COLAS CZ, a. s.)
- Smlouva o dílo "Založení vybraných krajinných prvků v k. ú. Mikulovice u Znojma" ze dne 8. 6. 2021 (Zhotovitel: KAVYL spol. s r. o.)
- Kupní smlouva na nákup pozemků p.č.263/1, 487/4, 488/5 a 288/61 v k. ú. Mikulovice u Znojma, obec kupující
- Vyrozměření o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-827/2021-713
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.264/1 v k. ú. Mikulovice u Znojma, obec prodávající, Dodatek č.1 ke Kupní smlouvě
- Záměr prodat část parcely č.p.264/1 a část parcely č.p.265/8 v k. ú. Mikulovice u Znojma
- Vyrozměření o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-828/2021-713
- Smlouva o výpůjčce nemovité věci - budovy č.p.130 (bývalý obchod Jednoty) v k. ú. Mikulovice u Znojma, obec půjčitel
- Záměr výpůjčky budovy bývalé Jednoty
- Výzva k podání nabídky pro realizaci veřejné zakázky malého rozsahu "Založení vybraných krajinných prvků v k. ú. Mikulovice u Znojma" ze dne 4. 5. 2021
- Protokol o jednání komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 26. 5. 2021
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 5. 2021
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění doručená 31. 5. 2021
- Interní pravidla městyse Mikulovice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 3. 11. 2016
- Směrnice pro účtování o reálné hodnotě
- Protokol č. 2021/03 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u Základní školy a Mateřské školy, Mikulovice u Znojma, příspěvková organizace ze dne 16. 3. 2021
- Zápis zastupitelstva Městyse Mikulovice, konaného dne 13. 10. 2021
- Zápis zastupitelstva Městyse Mikulovice, konaného dne 24. 11. 2021
- Zápis zastupitelstva Městyse Mikulovice, konaného dne 15. 12. 2021
- Zápis zastupitelstva Městyse Mikulovice, konaného dne 4. 11. 2020 (Návrh rozpočtu na rok 2021 ZŠ a MŠ Mikulovice u Znojma, p.p., Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022, 2023 ZŠ a MŠ Mikulovice u Znojma, p.o.)
- Zápis zastupitelstva Městyse Mikulovice, konaného dne 25. 11. 2020 (Pravidla rozpočtového provizoria městyse Mikulovice na rok 2021)

- Zápis zastupitelstva Městyse Mikulovice, konaného dne 27. 1. 2021
- Zápis zastupitelstva Městyse Mikulovice, konaného dne 31. 3. 2021 (Rozpočet městyse Mikulovice na rok 2021)
- Zápis zastupitelstva Městyse Mikulovice, konaného dne 7. 4. 2021
- Zápis zastupitelstva Městyse Mikulovice, konaného dne 12. 5. 2021 (Střednědobý výhled rozpočtu městyse Mikulovice 2021-2023)
- Zápis zastupitelstva Městyse Mikulovice, konaného dne 26. 5. 2021 (Závěrečný účet městyse Mikulovice za rok 2020)
- Zápis zastupitelstva Městyse Mikulovice, konaného dne 29. 6. 2021
- Zápis zastupitelstva Městyse Mikulovice, konaného dne 7. 9. 2021
- Evidenční karta majetku DHM2-Kontejner 10 m3, inv.č. 169/1k, transfer z rozpočtu DSO SO Sever Znojemska
- Evidenční karta majetku DHM1-Požární zbrojnice, inv.č. 7s - technické zhodnocení v roce 2021 - garážová vrata, transfer z rozpočtu JMK
- Zápis z jednání finančního výboru č. 1/2021 konaného dne 21. 5. 2021 (kontrola dokladů za období od 1. 1. 2021 do 31. 3. 2021)
- Zápis z jednání finančního výboru č. 2/2021 konaného dne 30. 7. 2021 (kontrola dokladů za období od 1. 4. 2021 do 30. 6. 2021)
- Zápis z jednání finančního výboru č. 3/2021 konaného dne 3. 11. 2021 (kontrola dokladů za období od 1. 7. 2021 do 30. 9. 2021)
- Zápis z jednání kontrolního výboru č. 1/2021 konaného dne 30. 5. 2021 (kontrola zápisu ze zasedání Zastupitelstva městyse Mikulovice za období od 27. 1. 2021 do 12. 5. 2021)
- Zápis z jednání kontrolního výboru č. 2/2021 konaného dne 30. 9. 2021 (kontrola zápisu ze zasedání Zastupitelstva městyse Mikulovice za období od 26. 5. 2021 do 7. 9. 2021)
- Zápis z jednání kontrolního výboru č. 3/2021 konaného dne 20. 12. 2021 (kontrola zápisu ze zasedání Zastupitelstva městyse Mikulovice za období od 13. 10. 2021 do 15. 12. 2021)