



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

SpZn.: S - JMK 96736/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce MIKULČICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 13.-14. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. dubna 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: Obecní úřad Mikulčice
Mikulčice 245, 696 19 Mikulčice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská
Ing. Jarmila Antošová

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: **Ing. Bc. Josef Dvořáček - starosta**
Zuzana Láníčková - 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. listopadu 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mikulčice 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 1,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 53,37 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vysoký podíl závazků na rozpočtu obce tvoří převážně finanční prostředky shromážděné na transparentním účtu obce, které jsou postupně vypláceny.

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

Dluh obce Mikulčice k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Mikulčice, dne 11. dubna 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.

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

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 obce Mikulčice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. dubna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Bc. Josef Dvořáček

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Zuzana Láníčková

.....
účetní



.....
podpis účetní

OBEC MIKULČICE
Mikulčice 245
696 19 ①
IČ: 00285102
DIČ: CZ00285102

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021
- Rozpočtové opatření č.7/2021 a č.9/2021
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021-2023
- Závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpisy k 30. 9. 2021 (ověření zůstatků účtů)
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2021: ČSOB č. 2021/254 a č. 2021/23; ČNB č. 43; ČSOB č. 2021/236 (účet hospodářské činnosti); ČSOB č. 2021/136 (účet tomádo); Česká spořitelna č. 001 (transparentní účet)
- Karta majetku "Štěpkovač" - inventární číslo 21/1844 (pořizovací cena 813.120,-- Kč, z toho transferový podíl 691.152,-- Kč)
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby - Mikulčice - úprava křižovatky u mlýna ze dne 18. 2. 2021
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2021
- Plán inventur pro rok 2021; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021; Inventarizační zpráva za rok 2021
- Základní škola a mateřská škola, příspěvková organizace - Plán inventur 2021; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021; Inventarizační zpráva za rok 2021
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2021
- Kniha vydaných faktur za období 1-12/2021
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2021
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2021
- Pokladní doklady za měsíc listopad 2021 (č. 21-701-01921 až č. 21-701-02118)
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2021 (obec, hospodářská činnost, tornádo, cizí prostředky)
- Pokladní deník za období od 1. 11. 2021 do 30. 11. 2021
- Pokladní deníky za období od 1. 8. 2021 do 31. 8. 2021 (čtyři pokladny - obec, hospodářská činnost, tornádo, cizí prostředky)
- Základní škola a mateřská škola, příspěvková organizace - účetní výkazy sestavené ke dni 31. 12. 2021
- Účetní deník za období 1-12/2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2021 a k 31. 12. 2021
- Základní škola a mateřská škola Mikulčice, okres Hodonín, příspěvková organizace - výkazy k 30. 9. 2021
- Darovací smlouva č.137TRU na finanční dar ve výši 50.000,-- Kč, dárce obec
- Darovací smlouva na dar pozemku p.č. 445/11 v k.ú. Mikulčice, dárce Jihomoravský kraj
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,-- Kč pro Moravský rybářský svaz, z.s. (obec dárce)
- Darovací smlouva na přijetí finančního daru od firmy Lafarge Cement, a.s. (obec obdarovaná)
- Darovací smlouva na přijetí finančního daru od Města Velké Bílovice (obec obdarovaná)
- Dohoda o pracovní činnosti os.č.115 - smlouva a mzdový list za rok 2021
- Dohoda o provedení práce os.č.18 - smlouva a mzdový list za rok 2021
- Veřejnoprávní smlouva na poskytnutí dotace pro Tělovýchovnou jednotu Mikulčice, z.s.
- Žádost o poskytnutí dotace pro Tělovýchovnou jednotu Mikulčice, z.s.
- Finanční vypořádání dotace ve výši 330.000,-- Kč pro Tělovýchovnou jednotu Mikulčice, z.s.
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na realizaci dodávky zboží na akci "Předcházení vzniku odpadu v Mikulčicích", poskytovatel Ministerstvo životního prostředí
- Rozhodnutí č.04382011 o poskytnutí prostředků ve výši 3.000.000,-- Kč ze Státního fondu životního prostředí České republiky na realizaci akce "Mikulčice - průzkumný hydrogeologický vrt HY-105-C, Dolní Bojanovice, okres Hodonín"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 5.000.000,-- Kč na realizaci akce "Oprava místní komunikace Těšická v obci Mikulčice", poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj
- Smlouva č.1190900674 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky na realizaci akce "Výsadba stromů Mikulčice - Dolní konec"
- Nájemní smlouva č.2/2021 na pronájem části kulturního domu na č.p. 500 o vým. 19 m2 v k.ú. Mikulčice (obec pronajímatel)
- Záměr na pronájem části kulturního domu na č.p. 500 v k.ú. Mikulčice

- Pachtovní smlouva č.4/2021/P na pacht pozemku p.č.1625/1 v k.ú. Mikulčice (obec propachtovatel)
- Záměr na pacht pozemku p.č. 1625/1 v k.ú. Mikulčice
- Smlouva o dílo na akci "Obnova veřejného osvětlení po živelné pohromě Tornádo", zhotovitel - ELVOREV s.r.o., Hodonín, Anenská 405/7
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Výsadba rostlín", zhotovitel Bc. Pavel Běťák, IČO 74541196
- Darovací smlouva na pozemek p.č.445/11 ostatní plocha-ostatní komunikace v k.ú.Mikulčice, dárcce Jihomoravský kraj
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-6893/2021-706 (právní účinky ke dni 27. 8. 2021)
- Kupní smlouva na dodávku zboží s názvem "Předcházení vzniku odpadu v Mikulčicích", prodávající MEVA-TEC s.r.o. (cena bez DPH 3.047.000,-- Kč)
- Kupní smlouva na koupi ideální 1/6 pozemků p.č.430/6; 463/5; 465/3; 466/5; 467/2 v k.ú.Mikulčice, prodávající ČR - Státní pozemkový fond
- Kupní smlouva na koupi pozemku p.č. 463/15 v k.ú.Mikulčice, obec kupující
- Kupní smlouva na prodej pozemků p. č. 2440/2 a p. č. 2440/55 v k.ú. Mikulčice, kupující Teuromade-MKU s.r.o., Mikulčice
- Směnná smlouva na směnu pozemků obce Mikulčice p.č. 2, 1631 a 1637/1 v k.ú. Mikulčice za pozemky Římskokatolické farnosti Mikulčice p.č. 1090/1, 1090/5, 1090/6, 1090/7, 1090/8, 1090/9, 1090/10, 1090/11 v k.ú. Mikulčice
- Záměr na směnu pozemků obce Mikulčice p.č. 2, 1631 a 1637/1 v k.ú. Mikulčice
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-9737/2021 (právní účinky ke dni 2. 12. 2021)
- Směnná smlouva na směnu pozemku p.č.676 v k.ú.Mikulčice (majetek obce) za pozemek p.č.677 (v majetku fyzické osoby)
- Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-9726/2021-706 (právní účinky k 2. 12. 2021)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330073188/001 na pozemcích p.č.1045/2, 1049/2, 559/1, 817/1, 945 v k.ú. Mikulčice (obec povinná)
- Záměr č. 3/2021 prodat majetek obce v k.ú. Mikulčice a to: pozemek p.č. 2440/2 a p.č. 2440/55
- Veřejná zakázka zjednodušené podlimitní řízení na dodávku zboží s názvem "Předcházení vzniku odpadu v Mikulčicích" - výzva a zadávací dokumentace, cenové nabídky, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele - firma MEVA-TEC s.r.o. (cena bez DPH 3.047.000,-- Kč)
- Směrnice č. 2/2020 o inventarizaci majetku a závazků
- Směrnice k používání finančních prostředků z Fondu zaměstnavatele Obce Mikulčice; Dodatek č. 3 ze dne 9. 4. 2019
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis z jednání Rady obce Mikulčice za období leden až prosinec 2021
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Mikulčice za období leden až září 2021
- Zápis z jednání Zastupitelstva obce Mikulčice za období říjen až prosinec 2021
- Zápis ze schůzi Kontrolního výboru obce Mikulčice v roce 2021
- Zprávy z jednání Finančního výboru obce Mikulčice v roce 2021