



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

SpZn.: S - JMK 81665/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

města RAJHRAD, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 21. listopadu 2016 do 22. listopadu 2016, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 3. května 2017 do 4. května 2017. 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: Městský úřad Rajhrad
Masarykova 32, 664 61 Rajhrad

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Petra Kupková**

Kontrolor: Ing. Renata Halámková
Bc. Eva Zavřelová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. František Ondráček - starosta
Ing. Alena Pehalová
– vedoucí finančního odboru
Ing. Jana Kašpárková - 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 11. října 2016, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem 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 města Rajhrad za rok 2016

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 2016 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 0,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,70 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,50 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mj. k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlídnou k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*
- *V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je také na místě upozornit na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Krátce se jedná o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.*

Rajhrad, dne 4. května 2017

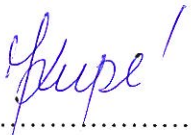
Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

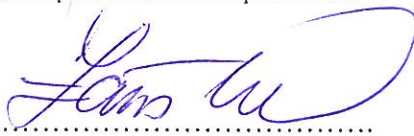
Petra Kupková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

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 města Rajhrad. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. května 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. František Ondráček

.....
starosta města

Ing. Alena Pehalová

.....
vedoucí finančního odboru

Ing. Jana Kašpárková

.....
účetní

.....
podpis starosty města

.....
podpis vedoucí finančního odboru

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2016, sestavená ke dni 30. 9. 2016
- Rozpočtová opatření za období leden - září 2016, č. 1 - 3/2016
- Rozpočtová opatření za období říjen - prosinec 2016, č. 4 - 5/2016
- Rozpočtový výhled na období od 2015 do 2018
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet města Rajhrad za rok 2015
- Bankovní výpis ČNB č. 24 ze dne 30. 9. 2016, Bankovní výpis č. 9 u Sberbank (spořicí), Bankovní výpis č. 1 u ČS a.s. ze dne 28. 1. 2016, Bankovní výpis KB ze dne 30. 9. 2016 č. 184
- Inventarizační zpráva za rok 2016, ze dne 1. 2. 2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků města Rajhrad, sestavené ke dni 31. 12. 2016
- MŠ Rajhrad, p. o. - Plán inventur na rok 2016
- MŠ Rajhrad, p. o. - Inventurní soupisy, Inventarizační zpráva za rok 2016
- Plán inventur na rok 2016, ze dne 31. 10. 2016
- ZŠ T. G. Masaryka Rajhrad, p. o. - Plán inventur rok 2016
- ZŠ T. G. Masaryka Rajhrad, p. o. - Inventurní soupisy, Inventarizační zpráva rok 2016
- Hlavní kniha faktur - neuhrazené faktury k 30. 9. 2016
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva města Rajhrad (předseda kontrolního výboru) za období leden - září 2016
- Mzdové listy uvolněných členů zastupitelstva města Rajhrad za období leden - září 2016
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2016
- Pokladní doklady za období 1. 9. 2016 - 13. 9. 2016 (doklad č. 16321250 - 16321275)
- Pokladní kniha za období 9/2016 (doklad č. 16340615 - 16340684)
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumávaným písemnostem
- Protokol o schválení účetní závěrky města Rajhrad ze dne 8. 6. 2016
- Účtový rozvrh pro rok 2016
- Výkaz pro plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad (FIN 2-12 M), sestavený k 29. 2. 2016 (kontrola rozpočtového provizoria) a k 30. 9. 6. 2016
- Rozvaha zřízené příspěvkové organizace Základní škola T. G. Masaryka sestavená ke dni 30. 9. 2016
- Rozvaha zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Rajhrad sestavená ke dni 30. 9. 2016
- Darovací smlouva ze dne 10. 8. 2016 (finanční dar, příjemce: Hnutí DUHA Brno, pobočný spolek)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 18. 4. 2016 (příjemce: RAFK, o.s.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 19. 4. 2016 (příjemce: Diecézní charita Brno)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 30. 6. 2016 (příjemce: Moravský rybářský svaz)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad na rok 2016 ze dne 15. 1. 2016 (Nebe Bez Mráčku, z.ú.)
- Výpis z usnesení ZO ze dne 6. 4. 2016 o neschválení poskytnutí dotace pro Nebe Bez Mráčku, z.ú.
- Sdělení o nevyhovění žádosti o individuální dotaci ze dne 20. 4. 2016 pro Nebe Bez Mráčku, z.ú.
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 12. 1. 2016 (žadatel: Moravský rybářský svaz)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 14. 1. 2016 (žadatel: RAFK, o.s.)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 15. 1. 2016 (žadatel: Diecézní charita Brno)
- Finanční vyúčtování dotace na volby do zastupitelstev krajů a Senátu PČR
- Dodatek č. 19 ze dne 26. 1. 2016 (ke Smlouvě o nájmu a provozu vodovodů a kanalizací ze dne 30. 12. 2002, nájemce: Vodárenská Akciová Společnost, a.s.)
- Kupní smlouva ze dne 30. 9. 2016 na „Dodávku a montáž mobilního kluziště Rajhrad“
- Smlouva o dílo č. 28/2016 ze dne 22. 6. 2016 (zhotovitel: SIMOSTAV, s.r.o., stavební práce na akci „Chodníky na ul. Úvoz a Městečko“)
- Smlouva o dílo ze dne 28. 6. 2016 (zhotovitel: PASAD s.r.o., rekonstrukce vozovky v části ul. Tovární)

- Kupní smlouva - závazná objednávka č. 11395 ze dne 12. 4. 2016 (nákup vozidla Škoda Rapid Spaceback)
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovité věci ze dne 5. 10. 2016 (prodej pozemku p.č.564/6)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 25. 7. 2016 (garáž, k Záměru města Rajhrad o pronájmu nebytových prostor na p.č. 1081/1 ze dne 16. 5. 2016)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 29. 2. 2016 (budova čp. 730, k Záměru města Rajhrad o předání nebytových prostor do výpůjčky v budově čp. 730 ze dne 11. 11. 2015)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330036929/001 ze dne 9. 3. 2016 (zatížení obecních pozemků p. č. 449/4, p.č. 450/28 a p.č. 450/29, vše v k.ú. Rajhrad, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5491/2016-703 ze dne 15. 4. 2016 (právní účinky ke dni 23. 3. 2016)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330038849/001 ze dne 18. 7. 2016 (zatížení obecního pozemku p. č. 10081/1 v k.ú. Rajhrad, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-14726/2016-703 ze dne 17. 8. 2016 (právní účinky ke dni 27.7. 2016)
- Příkazní smlouva ze dne 11. 5. 2016 k akci „Chodníky na ul. Úvoz a Městečko"
- Záměr města Rajhrad na pronájem pozemku p. č. 1592 ze dne 16. 5. 2016
- Záměr města Rajhrad o pronájmu nebytových prostor na p.č. 1081/1 ze dne 16. 5. 2016
- Záměr města Rajhrad o předání nebytových prostor do výpůjčky v budově čp. 730 ze dne 11. 11. 2015
- Záměr města Rajhrad prodat pozemek p. č. 564/6 o výměře 15 m2 ze dne 8. 8. 2016
- Výzva k podání nabídek na akci „Dodávka a montáž mobilního kluziště Rajhrad" ze dne 9. 8. 2016, Seznam oslovených dodavatelů ze dne 9. 8. 2016, Protokol o otevírání obálek ze dne 25. 8. 2016, Písemná zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 5. 9. 2016
- Výzva k podání nabídek na zakázku malého rozsahu „Chodníky na ul. Úvoz a Městečko" ze dne 18. 5. 2016
- Rozhodnutí o jmenování hodnotící komise ze dne 18. 5. 2016
- Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 6. 6. 2016 včetně seznamu doručených nabídek
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10. 6. 2016
- Písemná zpráva zadavatele k veřejné zakázce ze dne 28. 6. 2016
- Protokol č. 1/2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 30. 8. 2016 (kontrolující osoba : město Rajhrad, kontrolovaná osoba : Mateřská škola Rajhrad, okres Brno - venkov, příspěvková organizace), vč. Pověření k provedení kontroly ze dne 17. 8. 2016 a vč. Oznámení o provedení kontroly ze dne 15. 8. 2016
- Protokol č. 2/2016 o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 30. 9. 2016 (kontrolující osoba : město Rajhrad, kontrolovaná osoba : Základní škola T.G. Masaryka Rajhrad, okres Brno - venkov, příspěvková organizace), vč. Pověření k provedení kontroly ze dne 8. 9. 2016 a vč. Oznámení o provedení kontroly ze dne 5. 9. 2016
- Zápis z 21. schůze Rady města Rajhrad, konané dne 11. 1. 2016
- Zápis z 22. schůze Rady města Rajhrad, konané dne 15. 2. 2016
- Zápis z 25. schůze Rady města Rajhrad, konané dne 2. 5. 2016
- Zápis z 34. schůze Rady města Rajhrad, konané dne 10. 10. 2016
- Zápis z IX. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu ze dne 6. 4. 2016
- Zápis z VII. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu ze dne 14. 12. 2015 (pravidla rozpočtového provizoria)
- Zápis z VIII. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu ze dne 9. 3. 2016
- Zápis z X. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu ze dne 8. 6. 2016
- Zápis z XI. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu ze dne 7. 9. 2016
- Rezignace na funkci předsedy Kontrolního výboru Zastupitelstva města Rajhrad, ze dne 9.3. 2016