



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

SpZn.: S - JMK 87820/2019 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**

#### **města **RAJHRAD**, okres **Brno-venkov****

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 30. a 31. 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:	Městský úřad Rajhrad Masarykova 32, 664 61 Rajhrad
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

#### **Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová  
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:**

**Mgr. František Ondráček - starosta**  
Ing. Alena Pehalová – ved. fin. 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 20. 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 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 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 ..... 0,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,52 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

Dluh města Rajhrad k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 15. května 2020

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

Ing. Pavla Mašková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## P o u č e n í

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. 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 18. května 2020. 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

.....  
podpis starosty města

Ing. Alena Pehalová

.....  
vedoucí finančního odboru

.....  
podpis vedoucí finančního odboru

Ing. Jana Kašpárková

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu města Rajhrad na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria města Rajhrad pro rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 - 6/2019
- Rozpočtové opatření č. 7/2019
- Rozpočet fondu zaměstnavatele na rok 2019
- Pravidla tvorby a použití fondu zaměstnavatele od 1. 1. 2019
- Schválený rozpočet města Rajhrad na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Rajhrad na roky 2020 - 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu města Rajhrad na roky 2020 - 2021
- Závěrečný účet města Rajhrad za rok 2018
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 163 ze dne 28. 8. 2019, č. 150 ze dne 9. 8. 2019 a č. 114 ze dne 18. 6. 2019
- Mzdové listy pracovníků s osobními čísly 89, 90 a 124 za období 01 - 09/2019 (výkon funkcí předsedů komisí, kteří nejsou členy zastupitelstva města)
- Mzdové listy zastupitelů města za období 01 - 09/2019
- Pokladní doklady za období 9/2019 (pokladna č. 2)
- Doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce ze dne 13. 9. 2019, příprava databáze pro sčítání lidu, domů a bytů v roce 2021, Výkaz práce za měsíc září 2019, mzdový list pracovníka s osobním číslem 66 za období 09/2019
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtových prostředků města Rajhrad na rok 2019 ze dne 10. 1. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 31. 5. 2019 (příjemce - Tělocvičná jednota Sokol Rajhrad)
- Žádost o poskytnutí navýšení individuální dotace z rozpočtových prostředků města Rajhrad na rok 2019 ze dne 25. 8. 2019
- Dodatek č. 1 ze dne 23. 9. 2019 ke smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 31. 5. 2019 (příjemce- Tělocvičná jednota Sokol Rajhrad)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtových prostředků města Rajhrad na rok 2019 ze dne 15. 1. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 8. 4. 2019 (příjemce - Vodácký klub "Klub vodáků Rajhrad, pobočný spolek SVoČR")
- Předběžné vyúčtování voleb do Evropského parlamentu ze dne 9. 7. 2019
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 27. 5. 2019 (nebyt. prostory č.p. 544 - kadeřnictví)
- Záměr ze dne 29. 3. 2019
- Smlouva o dílo č. 35/2019 ze dne 24. 6. 2019 (akce: Stavební úpravy chodníků na ulicích Syrovická a Palackého)
- Kupní smlouva na nemovitost ze dne 25. 3. 2019 (prodej pozemku p.č. 1312/24)
- Záměr ze dne 15. 1. 2019
- Kupní smlouva ze dne 7. 8. 2019 (prodej pozemků)
- Záměr ze dne 15. 5. 2019
- Smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem ze dne 16. 1. 2019 (nákup pozemků 444/17, 444/25, 451/11)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330052099/001 ze dne 28. 1. 2019 (E.ON - pozemky p.č. 444/18, 444/23, 451/13)
- Smlouva o výpůjčce MěRaj č. 40/2019 ze dne 26. 8. 2019 (budova č.p. 1730)
- Záměr ze dne 3. 6. 2019
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Stavební úpravy chodníků na ulici Syrovická a Palackého" (Výzva k podání nabídek a textová část zadávací dokumentace ze dne 28. 5. 2019, Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 20. 5. 2019, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, protokol o jednání hodnotící komise ze dne 10. 6. 2019, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 13. 6. 2019)
- Směrnice č. 4/2012 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis z 16. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 16. 12. 2019
- Zápis z 5. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 18. 3. 2019
- Zápis ze 6. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 29. 4. 2019
- Zápis ze 7. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 27. 5. 2019
- Zápis z 8. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 12. 6. 2019

- Zápis z 9. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 24. 6. 2019
- Zápis z 11. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 23. 8. 2019
- Zápis z 12. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 23. 9. 2019
- Zápis ze VII. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 11. 12. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rajhrad konaného dne 19. 12. 2018
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva města Rajhrad za období leden - září 2019 (4 zápisy)