



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

SpZn.: S - JMK 89683/2017 OKP  
Č. j.: JMK ...../2018

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 22. listopadu 2017 do 23. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech od 21. března 2018 do 22. března 2018. 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: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor: Bc. Eliška Hřebačková  
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 30. října 2017, 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 města Rajhrad za rok 2017**

**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 2017 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 ..... 1,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,73 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

### 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. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Rajhrad, dne 22. března 2018

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

Ing. Jarmila Antošová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


Bc. Eliška Hřebacková

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Bc. Eva Zavřelová

.....  
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, 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 22. března 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl 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

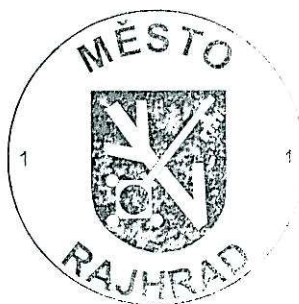
.....  
vedoucí finančního odboru

.....  
podpis vedoucí finančního odboru

Ing. Jana Kašpárková

.....  
účetní

.....  
podpis účetní



## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh - Rozpočet Města Rajhrad na rok 2017, Komentář k návrhu rozpočtu Města Rajhrad na rok 2017
- Rozpočtové provizorium města Rajhrad pro rok 2017, pravidla rozpočtového provizoria
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 - 4/2017, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtová opatření č. 5/2017 - č. 7/2017
- Střednědobý výhled rozpočtu Města Rajhrad na roky 2018 - 2019
- Rozpočet Města Rajhrad na rok 2017 - schválený
- Závěrečný účet Města Rajhrad za rok 2016
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2017: KB č. 242 a 134, ČNB č. 35, ČS č. 012
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 30. 9. 2017: KB výpis č. 181 a č. 101, ČS výpis č. 2 a č. 9, Sberbank výpis č. 9, ČNB výpis č. 25
- MŠ Rajhrad, p. o. - Plán inventur pro rok 2017, Inventurní soupisy, Inventarizační zpráva rok 2017
- Plán inventur na rok 2017; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017; Inventarizační zpráva rok 2017
- ZŠ T. G. Masaryka Rajhrad, p. o. - Plán inventur, Inventurní soupisy, Inventarizační zpráva rok 2017
- Kniha došlých faktur ke dni 30. 9. 2017
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2017
- Mzdový list zaměstnance s os. číslem 21 za období říjen - prosinec 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva města za období leden - září 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva města za období říjen - prosinec 2017
- Pokladní doklady za měsíc září 2017
- Pokladní doklady za období prosinec 2017 (pokladna č. 4)
- Pokladní deník od 1. 9. 2017 do 30. 9. 2017
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2017 do 31. 12. 2017 (pokladna č. 4)
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2017
- Rozvaha zřízené p. o. ZŠ T. G. Masaryka Rajhrad sestavená ke dni 31. 12. 2017
- Rozvaha zřízené p. o. MŠ Rajhrad sestavená ke dni 31. 12. 2017
- Výkaz rozvaha PO MŠ Rajhrad sestavený k 30. 9. 2017
- Výkaz rozvaha PO ZŠ T. G. Masaryka Rajhrad sestavený k 30. 9. 2017
- Výkaz zisku a ztráty p. o. ZŠ T. G. Masaryka Rajhrad sestavený ke dni 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty p. o. MŠ Rajhrad sestavený ke dni 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty PO MŠ Rajhrad sestavený k 30. 9. 2017
- Výkaz zisku a ztráty PO ZŠ T. G. Masaryka Rajhrad sestavený k 30. 9. 2017
- Darovací smlouva ze dne 1. 12. 2017 (město jako obdarovaný)
- Darovací smlouva ze dne 20. 10. 2017 (město dárce pozemku)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 9. 2010, Dodatek č. 3 k DPČ ze dne 29. 12. 2016, Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 11 za období leden - září 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 10. 2. 2017, mzdový list zaměstnance osobní č. 95
- Platový výměr ze dne 31. 10. 2017, zaměstnanec os. č. 21
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 27. 4. 2017 (Příjemce: RAFK, z. s., IČ: 44947411)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtových prostředků města Rajhrad na rok 2017 ze dne 13. 1. 2017 (Žadatel: RAFK, z. s., IČ: 44947411)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z rozpočtu Ministerstva zemědělství ze dne 22. 6. 2017 (Oprava části hřbitovní zdi Rajhrad II. etapa)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 047815/17/OÚPSŘ ze dne 6. 10. 2017 (Územní plán)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 30. 6. 2017 (obec pronajímatel)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 29. 12. 2016 (pronájem přízemí budovy č. p. 48/544 - prodejna galanterie)
- Záměr pronájmu nebytových prostor v přízemí budovy č. p. 48/544
- Smlouva o dílo č. 36/2017 ze dne 8. 6. 2017 (Chodníky na ul. Havlíčkova, Jiráskova, Ostrůvek a Masarykova)
- Darovací smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitým věcem ze dne 24. 2. 2017 (Město obdarované)

- Kupní smlouva o převodu spoluvlastnického podílu k nemovité věci ze dne 3. 3. 2017 (Prodej spoluvlastnického podílu pozemku)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330044255 ze dne 15. 8. 2017 (E.ON)
- Záměr darovat spoluvlastnický podíl pozemku ze dne 17. 10. 2017
- Záměr města Rajhradu ze dne 9. 1. 2015
- Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 19. 5. 2017 (Chodníky na ul. Havlíčkova, Jiráskova, Ostrůvek a Masarykova); Protokol o otevírání obálek s nabídkami, protokol o jednání hodnotící komise ze dne 2. 6. 2017; Oznámení o výběru dodavatele ze dne 6. 6. 2017
- Pravidla tvorby a použití fondu zaměstnavatele od 1. 1. 2017
- Směrnice č. 3/2012 - K provádění inventarizace majetku a závazků
- Kontrola hospodaření PO MŠ Rajhrad - Protokol o kontrole č. 1/2017 ze dne 26. 10. 2017, Oznámení o provedení kontroly, Pověření ke kontrole
- Zápisy ze schůze Rady města Rajhrad za období leden - září 2017
- Zápisy ze schůze Rady města za období říjen - prosinec 2017
- Zápis z XII. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 7. 12. 2016
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva města Rajhrad za období leden - září 2017
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva města za období říjen - prosinec 2017
- Zápis finančního výboru zastupitelstva města ze dne 27. 11. 2017
- Zápis kontrolního výboru zastupitelstva města Rajhrad ze dne 15. 6. 2017