



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



KUJMXOQ2164Z

SpZn.: S - JMK 93872/2023 OKP

Č.j.: JMK 42672/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

města **RÁJEC-JESTŘEBÍ**, okres **Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 4. prosince 2023 do 6. prosince 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. března 2024 a 14. března 2024. 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 Rájec-Jestřebí
Blanenská 84, 679 02 Rájec-Jestřebí

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Hanáková**

Kontrolor: Jana Burgerová
Ing. Martina Dokonalová

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: **Mgr. Romana Synakieviczová - starostka**
Bc. Lucie Zemánková - vedoucí HSO

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 16. listopadu 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 Rájec-Jestřebí za rok 2023

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 2023 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 4,51 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,97 %
- 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 Rájec-Jestřebí k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 14. března 2024 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. března 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka města Rájec-Jestřebí. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu 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. Lenka Hanáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
kontrolor

Elektronický podpis: 14.3.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Lenka Hanáková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 30.7.2024 08:10 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 14.3.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Jana Burgerová

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 6.8.2024 09:25 +02:00

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu sociálního fondu na rok 2023
- Návrh - Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření 2023
- Rozpočtové opatření č. 2/2023 a č. 6/2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2027
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2027
- Návrh závěrečného účtu města Rájec-Jestřebí za rok 2022
- Schválený závěrečný účet města Rájec-Jestřebí za rok 2022
- Výpis č. 11 z běžného účtu u KB, č.ú. 43-2676970217/0100 ze dne 30. 9. 2023
- Výpis č. 148 z běžného účtu u KB, č.ú. 2324631/0100 ze dne 30. 9. 2023
- Výpis č. 198 z běžného účtu u KB, č.ú. 19-2324631/0100 ze dne 30. 9. 2023
- Výpis č. 32 z běžného účtu u KB, č.ú. 9005-200223631/0100 ze dne 30. 9. 2023
- Výpis č. 59 z běžného účtu u KB, č.ú. 19-4828740277/0100 ze dne 30. 9. 2023
- Výpis č. 9 z úvěrového účtu u KB, č.ú. 35-1619791517/0100 ze dne 29. 9. 2023
- Výpis z portfoliového účtu u KB, č.ú. 1609866 za období 1. 9. - 30. 9. 2023
- Výpis z účtu ČNB č. 29 ze dne 29. 9. 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023
- Cestovní příkaz (knihovna cestovné) ze dne 5. 6. 2023, VPD č. 1126 ze dne 14. 6. 2023
- Pokladní doklady za měsíc červen 2023 číslo 1071-1220
- Pokladní deník za měsíc červen 2023
- Evidenční karta majetku i.č. 930001786, 930001788, 930001791, 930001792, 930001793, d.č. 700001/01 ze dne 11. 1. 2023, d.č. 7000002/1 ze dne 12. 1. 2023, d.č. 700003/1 ze dne 16. 1. 2023, d.č. 7000004/1 ze dne 18. 1. 2023 a d.č. 7000005/1 ze dne 27. 1. 2023 (vyřazení tabletů ASUS z evidence majetku)
- Zápis o předání a převzetí díla "Rekonstrukce mateřské školy ve městě Rájec-Jestřebí" - II. etapa ze dne 15. 9. 2023, d.č. 700006 ze dne 15. 9. 2023
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 6. 3. 2023, d.č. 700002/3 ze dne 8. 3. 2023 (účelová komunikace a chodník "Ke škole", Rájec-Jestřebí)
- Rozhodnutí o trvalém odnětí pozemků určených k plnění funkcí lesa (lesní pozemky) ze dne 17. 5. 2023 a Rozhodnutí o odstranění pochybností, zda jde o pozemek určený k plnění funkcí lesa ze dne 17. 5. 2023 vč. Oznámení o provedení zápisu změny údajů v katastru nemovitostí ze dne 17. 7. 2023, d.č. 700006/6 ze dne 3. 6. 2023
- Územní rozhodnutí o umístění stavby ze dne 29. 3. 2023, d.č. 700003/3 ze dne 29. 3. 2023, d.č. 510097 ze dne 6. 2. 2023, d.č. 510152 ze dne 17. 3. 2023 "Mobilní ocelový kontejner - sklad pro vybavení JSDH Rájec"
- Dodatek č. 4 ke Zřizovací listině Základní školy a mateřské školy Rájec Jestřebí, okres Blansko ze dne 4. 12. 2023 vč. přílohy č. 3 ke Zřizovací listině ZŠ a MŠ Rájec-Jestřebí, okres Blansko vč. dokladu č. 700015 ze dne 14. 12. 2023
- Darovací smlouva -DS 208/2023 ze dne 1. 3. 2023 vč. Žádosti ze dne 2. 2. 2023 d.č. 610021 ze dne 20. 2. 2023, d.č. 510113 ze dne 9. 3. 2023 (obdarovaný: Zdravotní klaun, o.p.s.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí č. 1/2023, d.č. 510202 ze dne 30. 3. 2023, d.č. 610011 ze dne 31. 12. 2023 (příjemce: FK Rájec-Jestřebí, z.s.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí č. 9/2023, d.č. 510205 ze dne 30. 3. 2023, d.č. 610011 ze dne 31. 12. 2023 (příjemce: pro FK Rájec-Jestřebí, z.s.)
- Rozhodnutí č. 1210900055 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR na akci "Karolín - Připojení nového vrtu" ze dne 7. 6. 2023
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. JMK083352/23/OKH ze dne 3. 7. 2023 "Vybavení JSDH Rájec" vč. d.č. 500064 ze dne 21. 7. 2023, č. 400238 ze dne 28. 7. 2023 a č. 400104 ze dne 22. 8. 2023
- Nájemní smlouva číslo 323/2023 ze dne 1. 3. 2023, d.č. 500015 ze dne 31. 3. 2023 (byt č. 27)
- Nájemní smlouva na pozemek č. 079/2023/PNAJ ze dne 13. 9. 2023, d.č. 100046 ze dne 13. 9. 2023
- Smlouva o dílo č. 234SO63 ze dne 30. 6. 2023 vč. Dodatku č. 1 ze dne 13. 9. 2023 a Zápisu o předání a převzetí díla ze dne 28. 8. 2023, d.č. 4000034 ze dne 7. 8. 2023, d.č. 40000024 ze dne 4. 9. 2023, d.č.

- 40000080 ze dne 15. 9. 2023 a d.č. 700013/8 ze dne 28. 8. 2023 (zhotovitel: CERGOMONT, s.r.o. "Rekonstrukce kotelny v bytovém domě Jurkovičova 643")
- Smlouva o dílo ze dne 19. 7. 2023 vč. Protokolu o předání a převzetí díla zhotovitele ze dne 15. 9. 2023, d.č. 400250 ze dne 30. 10. 2023, d.č. 700013 ze dne 31. 10. 2023 (Rekonstrukce schodiště v Holešíně mezi domy č.p. 44 a 39)
 - Smlouva o dílo ze dne 31. 8. 2023 vč. Dodatku č. 1 ze dne 4. 12. 2023 "Karolín - připojení nového vrtu" vč. d.č. 510074 a 510077 ze dne 5. 5. 2023, č. 510130 ze dne 12. 1. 2023, č. 510068 ze dne 5. 6. 2023, č. 510086 ze dne 11. 8. 2023
 - Kupní smlouva ze dne 31. 3. 2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 6100006 ze dne 4. 4. 2023, d.č. 700004/4 ze dne 4. 4. 2023 (nákup pozemku p.č. 1821/3 o výměře 239 m2 v k.ú. Rájec nad Svitavou)
 - Směnná smlouva ze dne 5. 1. 2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 700007/1 a d.č. 700008/1 ze dne 10. 1. 2023 (směna pozemku p.č. 1917/187 o výměře 802 m2 v k.ú. Rájec nad Svitavou)
 - Smlouva č. OM4 247 23,AC JMK085912/23/OM o zřízení věcného břemene - úplatná ze dne 21. 8. 2023 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č.
 - Záměr města na pronájem pozemku p.č. 808 o výměře 996 m2 a
 - Záměr města Rájec-Jestřebí na směnu pozemku p.č. 1917/187 o výměře 802 m2 v k.ú. Rájec nad Svitavou
 - Dokumentace k veřejné zakázce "Karolín, připojení nového vrtu" (Seznam doručených a podaných nabídek ze dne 12. 6. 2023, Protokol z otevírání obálek s nabídkami podanými v listinné podobě ze dne 12. 6. 2023, Protokol z prvního jednání při hodnocení a posouzení nabídek ze dne 13. 6. 2023, Výzva k doplnění nabídky ze dne 22. 6. 2023 (Kubiko s.r.o, Envirex spol. s r. o.), Protokol z druhého jednání při hodnocení a posouzení nabídek ze dne 10. 7. 2023, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 18. 7. 2023 vč. výzvy vítěznému uchazeči k podpisu smlouvy o dílo ze dne 19. 7. 2023)
 - Vnitřní směrnice číslo 1/2019 pro poskytování cestovních náhrad
 - Vnitřní směrnice číslo 3/2019 pro pokladní operace
 - Zápis z kontroly hospodaření příspěvkových organizací ZŠ a MŠ Rájec-Jestřebí ze dne 21. 3. 2023 (Moore Audit CZ s.r.o.)
 - Zápis č. 25/2023/29 ze schůze rady města Rájec-Jestřebí dne 23. 11. 2023
 - Zápisy č. 13/2023/17 a č. 14/2023/18 ze schůze rady města Rájec-Jestřebí konané dne 26. 6. 2023 a 17. 7. 2023
 - Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí, konaného dne 14. 12. 2023
 - Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí, konaného dne 24. 5. 2023
 - Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí, konaného dne 24. 5. 2023
 - Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí, konaného dne 28. 6. 2023
 - Zápis finančního výboru ze dne 10. 5. 2023
 - Zápis Kontrolního výboru č. 1/2023 ze dne 17. 5. 2023
 - Souhlas s odstraněním stavby ze dne 12. 4. 2024 "nadzemní část zemědělské stavby" na pozemku p.č. 1849, k.ú. Rájec nad Svitavou vč. d.č. 700014 ze dne 6. 12. 2023

