

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 63271/2013 OKP
Č. j.: JMK 63271/2013

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

města RÁJEC-JESTŘEBÍ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 16. prosince 2013 do 18. prosince 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo od 5. května 2014 do 7. května 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 Létalová**

Kontrolor:

Ing. Jitka Lošťáková
Jana Burgerová
Petra Kupková

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:

Ing. Pavel Perout - starosta

Bc. Lucie Zemánková – vedoucí HSO

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Na základě Dodatku č. 1 ke Zřizovací listině Základní školy a mateřské školy Rájec-Jestřebí, příspěvkové organizace ze dne 20. 6. 2013 došlo k navýšení hodnoty ostatních staveb ve výši 97.315,30 Kč. Stavba "2 ks střídaček DIAMANT UNIPOOL" na pozemku p.č. 515 v k.ú. Rájec Jestřebí byla z účetnictví obce vyřazena d.č. 700011 ze dne 16. 6. 2013. Kontrolou Rozvahy příspěvkové organizace sestavené k 30. 9. 2013 bylo zjištěno, že o přírůstku majetku příspěvková organizace neúčtovala, což je v rozporu s § 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. V souladu s § 27 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zřizovatel provádí kontrolu hospodaření příspěvkové organizace. **Kontrolou inventurního soupisu účtu 021 - stavby, bylo zjištěno, že majetek příspěvková organizace vede pod inventárním číslem A070/13. Napraveno.**

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Rozpočtová opatření č. 4 - 8*
- *Bankovní výpis KB, a. s. č. ú. 2324631, poř. č. 141/2, období 8. 10. 2013*
- *Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2013*
- *Inventurní soupisy účtů 021, 022, 031, 061, 069, 073, 078, 079, 081, 082, 088, 112, 132, 192, 194, 231, 341, 403, 472, 943 ke dni 31. 12. 2013*
- *Příkaz č. 1/2013 starosty města Rájec - Jestřebí k provádění inventarizace majetku a závazků v roce 2013 ze dne 17. 10. 2013*
- *Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za období 1 – 12/2013 (os. č. 3, 30, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 62, 69, 73, 79, 81, 95, 97, 99, 100)*
- *Pokladní doklady měsíce listopadu 2013*
- *Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem*
- *Zařazovací protokol č. 130/2013 ze dne 19. 12. 2013 (i.č. 930000938)*
- *Účtový rozvrh roku 2013*
- *Inventarizace majetku a závazků PO za rok 2013 (ZŠ a MŠ Rájec Jestřebí)*
- *Dohoda o provedení práce ze dne 17. 10. 2013 (volby do PS Parlamentu ČR – distribuce hlas.lístků v Holešíně), vč. mzdového listu za období 10/2013 (os. č. 108-1)*
- *Pracovní smlouva ze dne 14. 10. 2013 (dělník pro čištění města – uklízeč veřejných prostranství), vč. platového výměru a mzdového listu za období 10 - 12/2013 (os. č. 165)*
- *Zápis z kontroly vyúčtování finančních příspěvků poskytnutých městem Rájec-Jestřebí ze dne 25. 9. 2013 (příjemce: Sokol Rájec-Jestřebí)*
- *Zápis z kontroly vyúčtování finančních příspěvků poskytnutých městem Rájec-Jestřebí ze dne 7. 10. 2013 (příjemce: HSK Holešín)*
- *Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 10. 12. 2013 (projekt "Restaurování sochy sv. Floriána v Rájci - Jestřebí")*
- *Rozhodnutí o poskytnutí dotace MŽP ČR na projekt Obnova zeleně a revitalizace stromů města Rájec - Jestřebí ze dne 18. 12. 2013*
- *Smlouva č. 121110952 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 25. 10. 2013 (akce "Snížení prašnosti ve městě Rájec-Jestřebí")*
- *Smlouva č. 21609 13/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 22. 11. 2013 (výdaje na výstroj a výzbroj)*
- *Dodatek č. 5 ze dne 20. 12. 2013 ke smlouvě o nájmu zařízení k výrobě a rozvodu pitné vody a k odvádění a čištění odpadních vod ze dne 11. 9. 1999.*
- *Darovací smlouva ze dne 9. 12. 2013 (příjemce: Městská správa sociálních služeb Boskovice)*
- *Kupní smlouva ze dne 12. 12. 2013 (nákup pozemku p.č. 1579/1 o výměře 1636 m² a pozemku p.č. 1842/40 o výměře 114 m² v k.ú. Rájec nad Svitavou)*
- *Kupní smlouva ze dne 12. 12. 2013 (nákup pozemku p.č. 95/1 o výměře 55 m² a pozemku p.č. 1162 o výměře 229 m² v k.ú. Holešín)*
- *Kupní smlouva ze dne 12. 12. 2013 (prodej pozemku p.č. 1867/1 o výměře 191 m², 1867/4 o výměře 64 m² a 1868/3 o výměře 2 m² v k.ú. Rájec nad Svitavou)*
- *Smlouva č. 20750/13/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 9. 2013 (pořízení kalového čerpadla pro SDH Rájec-JPO III a pořízení vozidla, včetně přestavby pro SDH Holešín - JPO V)*

- Smlouva č.: PV-014130005392/001 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu ze dne 17. 10. 2013
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 6. 12. 2013 (EKO-JMP/Rájec nad Svitavou/P 162, P1190/10/13/N, EKO-JMP/Jestřebí/P 1044/09/13/N)
- Záměr města na prodej pozemku p.č. 1867/1 o výměře 191 m², 1867/4 o výměře 64 m² a 1868/3 o výměře 2 m² v k.ú. Rájec nad Svitavou
- Záměr města poskytnout formou výpůjčky nemovitý majetek - nebytový prostor v přízemí domu na ul. Jurkova č.p. 643 v Rájci -Jestřebí
- (klubovna č. 1)
- Záměr na pronájem pozemku p.č. 1397/1 o výměře cca 75 m² v k.ú. Rájec nad Svitavou (pozemek pod stavbou prodejny)
- Přehled dotací přijatých z rozpočtu Jihomoravského kraje v roce 2013 ze dne 3. 2. 2014
- Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím ze státního rozpočtu ze dne 3. 2. 2014
- Plán inventur na rok 2013
- Směrnice města Rájec - Jestřebí č. 3/2007 pro poskytování cestovních náhrad zaměstnancům a členům zastupitelstva města
- Zápis č. 30/2013/86 ze schůze Rady města Rájec - Jestřebí dne 27. 11. 2013
- Zápis č. 31/2013/84 ze schůze Rady města Rájec - Jestřebí dne 2. 12. 2013
- Zápis č. 33/2013/86 ze schůze Rady města Rájec - Jestřebí dne 18. 12. 2013
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva Města Rájec-Jestřebí ze dne 11. 12. 2013
- Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 4. 11. 2013

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Rájec-Jestřebí za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2013 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

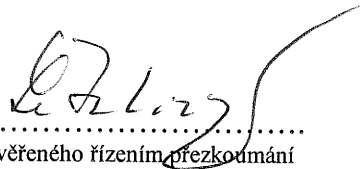
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,53 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,68 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 7,65 %

Rájec-Jestřebí, dne 7. května 2014

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

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

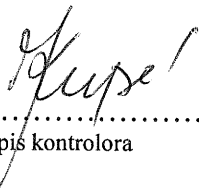
Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Petra Kupková

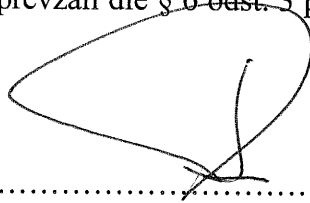
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta města Rájec-Jestřebí pan Ing. Pavel Perout a vedoucí hospodářsko-správního odboru města paní Bc. Lucie Zemánková prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Ing. Pavel Perout

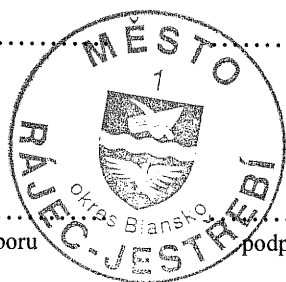
.....
starosta města


.....
podpis starosty města

Bc. Lucie Zemánková

.....
vedoucí hospodářsko-správního odboru


.....
podpis vedoucí hospodářsko-správního odboru



Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta města Rájec-Jestřebí prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta města Rájec-Jestřebí dne 7. května 2014.

Ing. Pavel Perout

starosta města



podpis starosty města