



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

SpZn.: S - JMK 86219/2016 OKP

Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 města RÁJEC-JESTŘEBÍ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 1. listopadu 2016 do 3. listopadu 2016 a na základě výsledku **konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo od 5. dubna 2017 do 6. dubna 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 Rájec-Jestřebí
Blanenská 84, 679 02 Rájec-Jestřebí

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor:

Petra Kupková
Jana Burgerová

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 byly přítomny: **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 17. října 2016, 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 Rájec-Jestřebí 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 8,51 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,00 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 6,51 %

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 mimojiné 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 přihlédne 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.*

Rájec-Jestřebí, dne 6. dubna 2017

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

Petra Kupková

.....
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 převzala starostka města Rájec-Jestřebí. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 6. dubna 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Romana Synakieviczová

.....
starostka města

Bc. Lucie Zemánková

.....
vedoucí hospodářsko-správního odboru


.....
podpis starostky města


.....
podpis vedoucí hospodářsko-správního odboru



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 k 9/2016
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2016, sestavená ke dni 31. 12. 2016
- Rozpočtová opatření za období říjen - prosinec 2016, č. 12 - 16/2016
- Rozpočtové opatření č. 1 - 11/2016
- Rozpočtový výhled na rok 2016 - 2018
- Schválený rozpočet Města Rájec-Jestřebí na rok 2016
- Závěrečný účet města Rájec-Jestřebí za rok 2015
- Evidenční karta dlouhodobého hmotného majetku č. 930001520 (stavební práce na akci : "Požární zbrojnice - garáž pro požární techniku, parc. č. 20/1, k. ú. Holešín")
- Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace za rok 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2016 (č. 1 - 4, 12, 14, 28, 30, 52 - 63, 77 a 78)
- Plán inventur na rok 2016
- Jmenovací dekret Města Rájec - Jestřebí ze dne 30. 4. 2016 (tajemnice Městského úřadu města Rájec - Jestřebí), vč. Rozhodnutí o udělení souhlasu ředitelky KrÚ č.j. JMK 41888/2016 ze dne 14. 3. 2016
- Mzdové listy zastupitelů města Rájec - Jestřebí za období leden - září 2016
- Mzdové listy zastupitelů města Rájec - Jestřebí za období září - prosinec 2016
- Pokladní doklady ze dne 7. 9. 2016 (č. dokladu POK002553 - 2577)
- Návrh na vyřazení majetku k 31. 12. 2016 (46 položek, d.č. 700026 ze dne 31. 12. 2016)
- Účetový rozvrh 2016
- Výkazy zřízené právnické osoby města Rájec-Jestřebí "Základní škola a mateřská škola Rájec-Jestřebí, okres Blansko, příspěvková organizace", sestavené ke dni 30. 9. 2016 a ke dni 31. 12. 2016
- Zřizovací listina Základní a mateřské školy Rájec-Jestřebí, okres Blansko, příspěvkové organizace města Rájec-Jestřebí, ze dne 30. 9. 2009, vč. Dodatku č. 1 ze dne 20. 6. 2013
- Darovací smlouva ze dne 4. 5. 2016 (finanční dar, obdarovaný: Město Rájec-Jestřebí)
- Darovací smlouva ze dne 7. 6. 2016 (finanční dar, dárce: Město Rájec-Jestřebí)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 31. 3. 2016 (domovníkové práce), vč. Mzdového listu zaměstnance za období duben - prosinec 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 21. 9. 2016 (zabezpečení provozu, opravy a servis audiovizuální techniky v kulturním centru města, údržba a opravy kulturního centra), vč. Výkazů práce a Mzdového listu zaměstnance za období duben - prosinec 2016
- Platový výměr zaměstnance ze dne 30. 4. 2016, Platový výměr zaměstnance ze dne 31. 5. 2016, Platový výměr zaměstnance ze dne 30. 6. 2016 a Platový výměr zaměstnance ze dne 31. 10. 2016, vč. Mzdového listu zaměstnance za období květen - prosinec 2016 (ke Jmenovacímu dekretu Města Rájec - Jestřebí ze dne 30. 4. 2016)
- Program poskytování dotací z rozpočtu města Rájec-Jestřebí ze dne 19. 10. 2015
- Žádost o poskytnutí programové dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí ze dne 20. 1. 2016 (investiční dotace - Fotbalový klub MKZ Rájec-Jestřebí)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí č. 1/2016 (Fotbalový klub MKZ Rájec-Jestřebí) ze dne 9. 3. 2016
- Dodatek č. 1 k veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí č. 01/2016 (změna čl. IV - změna účelu poskytnutí dotace)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě č. 14191003 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR, ze dne 28. 4. 2016 (k akci: Mateřská škola II. Rájec-Jestřebí - zateplení objektu)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace reg. č. IS SFZP 14191003, ze dne 8. 4. 2016 (k akci: Mateřská škola II. Rájec-Jestřebí - zateplení objektu)
- Smlouva č. 030584/15/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 8. 2015 (výstavba hasičské zbrojnice pro JSDH Holešín, vyúčtování do 31. 7. 2016)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036311/16/OKH ze dne 31. 5. 2016 (investiční dotace na realizaci projektu: „Věcné vybavení pro jednotky zřizované městem Rájec - Jestřebí - zásahový požární automobil - technický pro JSDH Rájec“)
- Účetní doklady vztahující se k vypořádání dotace dle Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036311/16/OKH
- ze dne 31. 5. 2016 (investiční dotace na realizaci projektu: „Věcné vybavení pro jednotky zřizované městem Rájec - Jestřebí - zásahový požární automobil - technický pro JSDH Rájec“)

- Účetní doklady vztahující se k vypořádání dotace na volby do krajských zastupitelstev a Senátu Parlamentu ČR, konaných ve dnech 7. 10. 2016 - 8. 10. 2016 a ve dnech 14. 10. 2016 - 15. 10. 2016
- Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování dotace, ze dne 13. 6. 2016 (ke Smlouvě č. 030584/15/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 8. 2015 - výstavba hasičské zbrojnice pro JSDH Holešín)
- Pachtovní smlouva ze dne 26. 4. 2016 (část pozemku p.č. 1359 orná půda)
- Dodatek č. 2 ze dne 31. 3. 2016 (ke Smlouvě o dílo ze dne 23. 9. 2015, zhotovitel: Ivan Kopřiva, akce "Požární zbrojnice - garáž pro požární techniku, parc. č. 20/1, k. ú. Holešín")
- Dodatek č. 3 ze dne 20. 4. 2016 (ke Smlouvě o dílo ze dne 23. 9. 2015, zhotovitel: Ivan Kopřiva, akce "Požární zbrojnice - garáž pro požární techniku, parc. č. 20/1, k. ú. Holešín")
- Příkazní smlouva ze dne 25. 4. 2016 (předmětem smlouvy je kompletní provedení výběrového řízení při zadávání veřejné zakázky a vyhodnocení nabídek uchazečů o veřejnou zakázku zadanou příkazcem pod názvem "Rekonstrukce elektroinstalace včetně souvisejících vnitřních oprav městského úřadu Rájec-Jestřebí")
- Smlouva o dílo na zhotovení stavby "Rekonstrukce elektroinstalace, instalace SK, rekonstrukce PZTS včetně souvisejících vnitřních oprav Městského úřadu Rájec-Jestřebí" ze dne 23. 6. 2016
- Kupní smlouva ze dne 11. 5. 2016 (nákup p.č. 1817 orná půda o výměře 802 m²)
- Kupní smlouva ze dne 14. 9. 2016 (prodávající: KNĚŽEK s.r.o., předmět: dodávka k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Zásahový požární automobil - technický pro JSDH Rájec")
- Kupní smlouva ze dne 15. 9. 2016 (škoda Fabia)
- Kupní smlouva ze dne 18. 7. 2016 (prodej pozemků p.č. 848/45 orná půda o výměře 146 m² a p.č. 848/67 o výměře 131 m²)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330033719/001 ze dne 28. 7. 2016 (zatižení obecního pozemku p. č. 1625 v k.ú. Rájec nad Svitavou, obec Rájec-Jestřebí, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.), vč. Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3414/2016-701 ze dne 14. 9. 2016 (právní účinky ke dni 24. 8. 2016)
- Záměr města prodat nemovitý majetek ve vlastnictví města zapsaný na LV 10001 pro k.ú. Jestřebí a obec Rájec-Jestřebí - pozemek p.č. 848/45 orná půda o výměře 146 m² a parc. č. 848/67 orná půda o výměře 131 m²
- Záměr města Rájec-Jestřebí propachtovat nemovitý majetek ve vlastnictví města Rájec-Jestřebí ze dne 22. 2. 2016 (část pozemku p.č. 1359 orná půda o výměře 182 m² z celkové výměry 714 m² v k.ú. Rájec nad Svitavou k zemědělským účelům)
- Protokol o jednání hodnotící komise, ze dne 23. 8. 2016 (k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Zásahový požární automobil - technický pro JSDH Rájec")
- Rozhodnutí o výběru nejhodnější nabídky, ze dne 30. 8. 2016 (k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Zásahový požární automobil - technický pro JSDH Rájec")
- Výzva k podání nabídky, ze dne 11. 8. 2016 (k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Zásahový požární automobil - technický pro JSDH Rájec")
- Výzva pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce elektroinstalace, instalace SK, rekonstrukce PZTS včetně souvisejících vnitřních oprav Městského úřadu Rájec-Jestřebí" ze dne 30. 5. 2015
- Seznam doručených nabídek na veřejnou zakázku malého rozsahu "Rekonstrukce elektroinstalace, instalace SK, rekonstrukce PZTS včetně souvisejících vnitřních oprav Městského úřadu Rájec-Jestřebí" ze dne 10. 6. 2016
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek - VZ malého rozsahu na stavební práce "Rekonstrukce elektroinstalace, instalace SK, rekonstrukce PZTS včetně souvisejících vnitřních oprav Městského úřadu Rájec-Jestřebí" ze dne 10. 6. 2016
- Oznámení o přidělení zakázky na dodávku stavebních prací "Rekonstrukce elektroinstalace, instalace SK, rekonstrukce PZTS včetně souvisejících vnitřních oprav Městského úřadu Rájec-Jestřebí" ze dne 17. 6. 2016
- Zadávací dokumentace na veřejnou zakázku malého rozsahu s názvem: "Zásahový požární automobil - technický pro JSDH Rájec"
- Směrnice města Rájec-Jestřebí č. 1/2014 o veřejných zakázkách
- Směrnice města Rájec-Jestřebí č. 3/2007 pro poskytování cestovních náhrad zaměstnancům a členům zastupitelstva města (schválená zastupitelstvem města dne 12. 12. 2007)
- Zápis č. 11/2016/45 ze schůze rady města Rájec-Jestřebí dne 18. 4. 2016
- Zápis č. 26/2016/59 ze schůze rady města Rájec-Jestřebí dne 12. 9. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí konaného dne 2. 3. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí konaného dne 11. 5. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí konaného dne 29. 6. 2016

- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí konaného dne 21. 9. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí ze dne 9. 12. 2015
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 4. 5. 2016
- Inventarizace zřízené právnické osoby města Rájec-Jestřebí "Základní škola a mateřská škola Rájec-Jestřebí, okres Blansko, příspěvková organizace", provedená ke dni 31. 12. 2016
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 6. 6. 2016
- Protokol o předání díla ze dne 28. 4. 2016 (stavební práce na akci : "Požární zbrojnice - garáž pro požární techniku, parc. č. 20/I, k. ú. Holešín")