



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

SpZn.: S - JMK 69718/2014 OKP
Č. j.: JMK 69718/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

města RÁJEC-JESTŘEBÍ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 22. září 2014 do 23. září 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech od 23. února 2015 do 24. února 2015. 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: **Bc. Veronika Rychlá**

Kontrolor:

Ing. Jitka Lošťáková
Ing. Zdeněk Vejvalka
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 byly přítomny:

Mgr. Romana Synakieviczová - starostka

Bc. Lucie Zemánková - vedoucí hospodářsko-
správního odboru
JUDr. Irena Trísková - tajemnice

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 6. srpna 2014, 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Město Rájec-Jestřebí uzavřelo dne 19. 10. 2014 Smlouvu o dílo na zateplení objektu MŠ II Rájec-Jestřebí s cenou díla 1.136.264,- Kč bez DPH. Tato smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 12. 2014. **Město nepostupovalo v souladu s § 147a odst. 1,2 písm. a) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, dle kterého zadavatel zveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500.000,- Kč bez DPH, včetně jejich změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.**

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 2014

byly zjištěny chyby a nedostatky,
 které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
 zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.*

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 2014 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 4,39 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 16,89 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 7,23 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.*

Rájec-Jestřebí, dne 24. února 2015

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

Bc. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jitka Lošťáková

.....
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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal 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 24. února 2015. 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



.....
podpis starostky města

Bc. Lucie Zemánková

.....
vedoucí hospodářsko-správního odboru



.....
podpis vedoucí hospodářsko-správního odboru

JUDr. Irena Třísková

.....
tajemnice



.....
podpis tajemnice



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2014
- Návrh rozpočtu sociálního fondu zaměstnanců Města Rájec - Jestřebí na rok 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014
- Rozpočtová opatření od č. 8/2014 do č. 14/2014
- Rozpočtové opatření č. 1/2014 - 8/2014
- Rozpočtový výhled na období 2015 - 2017
- Schválený rozpočet na rok 2014
- Závěrečný účet za rok 2013
- Bankovní výpisy Komerční banky a.s. č. 102 - 110 za období 14. 7. 2014 - 31. 7. 2014
- Evidenční karta majetku inv. č. 4021 Travní traktor HUSQVARNA REIDER
- Evidence poplatků - psi
- Inventarizační zpráva o průběhu výsledku inventarizace k 31. 12. 2014 vč. Přílohy č. 1 - Seznam inventurních soupisů a srovnání skutečného a účetního stavu, Přílohy č. 2 - Návrh na vyřazení majetku z účtu 042, Přílohy č. 3 - Návrhy na opravy a údržbu majetku
- Inventurní soupisy účtů 013, 018, 019, 021.0101, 021.0199, 021.0201, 022.0040, 022.0050, 022.0060, 231, 236, 245, 311 dle stavu k 31. 12. 2014
- Plán inventur na rok 2014 vč. Přílohy č. 1 - Inventarizační položky hmotného a nehmotného majetku, Přílohy č. 2 - Inventarizační položky ostatního majetku
- Zápis z instruktáže členů inventarizační komise
- Kniha odeslaných faktur říjen- prosinec 2014
- Mzdová rekapitulace za měsíc 07/2014
- Mzdové listy zaměstnanců města s osobními čísly 157, 171
- Mzdové listy členů zastupitelstva města s osobními čísly 100, 55, 56, 57, 69, 79, 3, 30, 58, 95, 99, 81, 97, 73, 59, 62
- Mzdové listy členů zastupitelstva města s osobními čísly 30, 100, 62, 93, 92
- Pokladní doklady za měsíc 07/2014
- Pokladní kniha za měsíc 07/2014
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku příspěvkové organizace ZŠ a MŠ za rok 2013 ze dne 14. 4. 2014
- Plán účetních odpisů majetku do období 2014 (aktuální ke dni 8. 7. 2014)
- Účetní odpisový plán příspěvkové organizace ZŠ a MŠ na rok 2014
- Účtový rozvrh roku 2014
- Darovací smlouva ze dne 2. 6. 2014 (příjemce: Roska Brno - město, region. org. Unie Roska v ČR, účel: úhrada humanitárních nákladů při běžném provozu organizace pomáhajícím lidem postiženým roztroušenou sklerózou mozkomíšní)
- Darovací smlouva ze dne 24. 10. 2014 (Průmyslová keramika, spol. s r.o., Rájec - Jestřebí)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 17. 12. 2013 (zaměstnanec s osobním číslem 157)
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 6. 2014 (zaměstnanec s osobním číslem 171)
- Dohoda o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu města Rájec - Jestřebí, ze dne 25. 3. 2014 (příjemce : Moravský rybářský svaz, o.s., místní organizace, účel : Činnost organizace, údržba a opravy rybníků a jejich okolí, zorganizování letního pobytu pro rybářskou mládež, zorganizování závodů rybářské mládeže vč. pořízení cen, energií, nájemné rybníka pro mládež v zámeckém parku)
- Dohoda o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu města Rájec - Jestřebí, ze dne 25. 3. 2014 (příjemce: Fotbalový klub MKZ Rájec - Jestřebí, účel: Zajištění provozu sportovního areálu a mistrovských utkání všech věkových kategorií na rok 2014)
- Ministerstvo kultury ČR Rozhodnutí o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky - Kříž a kaple sv. Karla Boromejského v Karolíně ze dne 26. 8. 2014
- Rozhodnutí č. 14191003 - SFŽP o poskytnutí podpory na spolufinancování projektu v rámci Operačního programu Životního prostředí z prostředků Státního fondu životního prostředí ČR, ze dne 22. 7. 2014 (dotace na akci "Mateřská škola II Rájec - Jestřebí - zateplení objektu)
- Rozhodnutí Ministerstva kultury ČR ze dne 26. 8. 2014 - poskytnutí účelového finančního příspěvku 100.000,- Kč na obnovu nemovité kulturní památky - Kříž a kaple sv. Karla Boromejského
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 026615/14/OKH ze dne 17. 10. 2014 (investiční ve výši 80.000,- Kč, pořízení požární stříkačky)
- Vyúčtování dotace na zajištění výdajů na volby do zastupitelstva města

- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu vyhlášených na 23. a 24. května
- Závěrečná zpráva ze dne 16. 6. 2014 vč. finančního vyúčtování účelové investiční dotace na pořízení kalového čerpadla pro SDH Rájec JPO III a pořízení vozidla, vč. přestavby pro SDH Holešín - JPO V (ke smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 9. 2013, č. sml. 20750/13/OKH)
- Dodatek č. 12 ze dne 20. 1. 2014 ke smlouvě o nájmu nemovitostí a podnájmu nebytových prostor ze dne 30. 7. 1993 ve znění pozdějších předpisů (Gymnázium Rájec - Jestřebí, obecně prospěšná společnost)
- Nájemní smlouva ze dne 29. 4. 2014 (nebytové prostory dům č. p. 624)
- Nájemní smlouva ze dne 4. 6. 2014 (parc. č. 2010/1, 2012/3, 1999/2, 1998/2, 1997/3, 1982/5)
- Smlouva o dílo ze dne 29. 10. 2014 (zateplení MŠ)
- Smlouva o dílo ze dne 31. 3. 2014 (rekonstrukce střešního pláště) + Dodatek č. 1 ze dne 29. 5. 2014
- Kupní smlouva o prodeji ojetého vozu ze dne 25. 9. 2014 (CITROEN BERLINGO 1.6I 95K)
- Kupní smlouva ze dne 30. 7. 2014 (parc. č. 1374/5)
- Smlouva o koupi věci movité č. 28102014 ze dne 30. 10. 2014 (rider Husqvarna R15V2 AWD)
- Smlouva o úvěru reg.č. 99008743452 ze dne 25. 6. 2014 (úvěr od KB a.s. ve výši 5,000,000,- Kč na financování rekonstrukce vodovodu a kanalizace)
- Smlouva č. 88000768001/1/VB/P o zřízení věcného břemene ze dne 29. 9. 2014 (RWE GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem)
- Smlouva č. 1030020052/001 o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene ze dne 9. 10. 2014 (E. ON Distribuce, a. s., České Budějovice)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330024933/001 ze dne 3. 4. 2014 (parc. č. 596)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330025784/001 ze dne 15. 4. 2014 (parc. č. 1887/108, 1934/4, 1934/11, 1935/1, 1954/2, 1955/1)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 15. 1. 2014 (Svaz tělesně postižených v ČR, místní organizace Rájec - Jestřebí)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 18. 3. 2014 (Kynologický klub Rájec - Jestřebí)
- Smlouva o zřízení práva stavby ze dne 31. 7. 2014 (stavba "Cyklistická stezka Bořitov - Jestřebí" na pozemcích k. ú. Bořitov)
- Oznámení poskytnout formou výpůjčky nemovitý majetek ve vlastnictví města Rájec - Jestřebí ze dne 14. 2. 2014 (pozemky parc. č. 1831/1 a 1831/3)
- Oznámení pronajmout nemovitý majetek ve vlastnictví města Rájec - Jestřebí ze dne 14. 2. 2014 (nebytové prostory domu ul. Komenského 624)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Rekonstrukce střešního pláště bytového domu Sportovní 436, Rájec - Jestřebí"
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Zateplení objektu MŠ II Rájec - Jestřebí"
- Pokyn starosty města č. 1/2012 k používání služebních silničních motorových vozidel ve vlastnictví města Rájec - Jestřebí, ze dne 6. 11. 2012
- Pravidla pro poskytování finančního příspěvku z rozpočtu Města Rájec - Jestřebí (schválená v Zastupitelstvu města dne 12. 12. 2012)
- Pravidla pro poskytování finančního příspěvku z rozpočtu Města Rájec - Jestřebí (schválená v Zastupitelstvu města dne 12. 12. 2012)
- Pravidla pro poskytování finančního příspěvku z rozpočtu Města Rájec - Jestřebí na údržbu a obnovu sportovních a spolkových areálů (schválená v Zastupitelstvu města dne 6. 3. 2013)
- Směrnice č. 2/2014 k přecenění reálnou hodnotou u majetku určeného k prodeji nebo směně
- Směrnice města Rájec - Jestřebí č. 1/2012 k odpisování majetku (účinná od 1. 1. 2012) vč. Dodatku č. 1 (ze dne 18. 12. 2013)
- Směrnice města Rájec - Jestřebí č. 2/2010 - DPH a účetní jednotka (ze dne 20. 12. 2010)
- Směrnice města Rájec - Jestřebí č. 3/2007 pro poskytování cestovních náhrad zaměstnancům a členům zastupitelstva města (účinná od 13. 12. 2007)
- Zápis ze schůze rady města Rájec - Jestřebí ze dne 24. 2. 2014, 10. 3. 2014, 24. 3. 2014, 28. 4. 2014, 26. 5. 2014, 9. 6. 2014
- Záписы ze zasedání Rady města Rájec-Jestřebí ze dnů 15. 9., 24. 11., 1. 12. a 15. 12. 2014
- Příloha č. 11a k Zápisu ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí konaného dne 15. 12. 2010 (Odměňování neuvolněných členů zastupitelstva města)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva Města Rájec - Jestřebí konaného dne 11. 12. 2013, 22. 1. 2014, 5. 3. 2014, 18. 6. 2014, 30. 7. 2014
- Záписы ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí ze dnů 24. 9., 6. 11. a 10. 12. 2014
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace ZŠ a MŠ ze dne 17. 6. 2014