



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

SpZn.: S - JMK 68515/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 města RÁJEC-JESTŘEBÍ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 16. října – 18. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. dubna – 18. dubna 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 Rájec-Jestřebí
Blanenská 84, 679 02 Rájec-Jestřebí

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: 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 hospodářsko-správního
odboru

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 11. září 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 Rájec-Jestřebí 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 4,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,30 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 6,24 %

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

Rájec-Jestřebí, dne 18. dubna 2018

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

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
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.

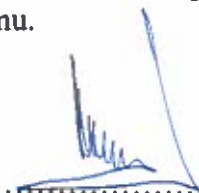
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 18. dubna 2018. 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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Návrh rozpočtu sociálního fondu na rok 2017
- Rozpočet na rok 2017
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1 - 13/2017
- Evidence rozpočtových opatření 2017
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2018 - 2020
- Návrh závěrečného účtu města Rájec-Jestřebí za rok 2016
- Závěrečný účet města Rájec-Jestřebí za rok 2016
- Bankovní výpis ČNB č. 20 ze dne 18.8.2017
- Bankovní výpis KB, a.s. č. 115 ze dne 18.8.2017
- Bankovní výpis KB, a. s. poř. č. 180 ze dne 21.9.2017
- Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2017 ze dne 27.2.2018
- Inventurní soupisy č. 1 - 18 dle stavu k 31.12.2017
- Plán inventur na rok 2017 ze dne 9.10.2017
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2017
- Mzdové listy uvolněných zastupitelů za 1 - 12/2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 20. 7. 2017 (sečení trávy, úklid města, nátěry sloupů veřejného osvětlení, další úkoly stanovené nadřazeným) + dohoda o změně obsahu dohody o provedení práce ze dne 31. 8. 2017
- Mzdový list zaměstnance za 1 - 8/2017 (os.č. 181, os.č. 188)
- Dohoda o provedení práce ze dne 7. 7. 2017 (sečení trávy, shrabování a úklid trávy, úklid města, další úkoly stanovené nadřazeným)
- Pokladní doklady měsíce července č. POK002320 - POK002461
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2017
- Dodatek č. 2 ke Zřizovací listině Základní školy a mateřské školy Rájec-Jestřebí, okres Blansko ze dne 11.5.2017
- Finanční vypořádání programové dotace poskytnuté z rozpočtu města Rájec - Jestřebí ze dne 18.12.2017 (Gymnázium Rájec - Jestřebí, o. p. s.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí č. 29/2017 ze dne 10. 7. 2017 (investiční dotace na realizaci projektu "Podpora výuky přírodních věd a cizích jazyků na Gymnázium Rájec-Jestřebí o.p.s.")
- Dodatek č. 1 k veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí č. 29/2017
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace IČ 117D03G000267
- "Podpora výuky přírodních věd a cizích jazyků na Gymnázium Rájec-Jestřebí, o.p.s."
- Dodatek č. 14 ke smlouvě o nájmu nemovitostí a podnájmu nebytových prostor ze dne 4.12.2017 (Gymnázium Rájec - Jestřebí, o.p.s.)
- Nájemní smlouva ze dne 5. 9. 2002 (poslední úplné znění smlouvy - Gymnázium Rájec-Jestřebí, o.p.s.)
- Dodatek č. 13 ke smlouvě o nájmu nemovitostí a podnájmu nebytových prostor ze dne 30. 7. 1993
- Pachtovní smlouva o pachtu zemědělských pozemků ze dne 29. 5. 2017 (pozemek p.č. 1897/2 o výměře 148 m2 a část pozemku p.č. 1896/7 ostatní plocha o výměře cca 400 m2, oba v k.ú. Rájec nad Svitavou)
- Smlouva o dílo na zhotovení stavby "Karolín - rekonstrukce komunikace po výstavbě kanalizace, Holešín - rekonstrukce komunikace kolem obecního domu včetně vybudování parkovacích stání" ze dne 15.8.2017 (Swietelsky stavební s.r.o., odštěpný závod Dopravní stavby VÝCHOD)
- Dodatek č. 1 na zhotovení stavby "Karolín - rekonstrukce komunikace po výstavbě kanalizace, Holešín - rekonstrukce komunikace kolem obecního domu včetně vybudování parkovacích stání" ze dne 28.11.2017
- Smlouva o dílo ze dne 16.11.2016 (BESTA-ING.BRÁZDA s.r.o., Smetanova 299/4, Blansko - projektové dokumentace chodník ul. Vrchlického a autobusová zastávka ul. Komenského)
- Smlouva o dílo ze dne 16.8.2017 (VEGAspol v.o.s., Jiráskova 219/12, Brno - projektová dokumentace pro provádění stavby na akci "Modernizace a intenzifikace ČOV Rájec-Jestřebí")
- Kupní smlouva ze dne 21.8.2017 (parc. č. 848/47, 848/69)
- Kupní smlouva ze dne 3.7.2017 (parc. č. 86)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330038629/001 ze dne 5. 6. 2017 (kabelové vedení NN - pozemek p.č. 199)

- Oznámení města Rájec-Jestřebí o záměru města prodat nemovitý majetek pozemek parc. č. 86 o výměře cca 13 m2 k.ú. Jestřebí ze dne 17.3.2017
- Oznámení města Rájec-Jestřebí o záměru města prodat nemovitý majetek ve vlastnictví města zapsaný na LV 10001 pro k. ú. Jestřebí a obec Rájec-Jestřebí pozemek parc. č. 848/47 orná půda o výměře 209 m2 a parc.č. 848/69 orná půda o výměře 145 m2 k.ú. Jestřebí ze dne 17.5.2017
- Oznámení záměru propachtovat nemovitý majetek ve vlastnictví města Rájec-Jestřebí - zemědělské pozemky v k. ú. Rájec nad Svitavou: p.č. 1897/2 orná půda o výměře cca 148 m2 a části pozemku 1896/7 ostatní plocha o výměře cca 400 m2 k pěstování plodin a chovu drůbeže ze dne 24. 4. 2017
- Zápis č. 10-44/2017/77 ze schůze rady města Rájec-Jestřebí dne 15.05.2017
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Modernizace a intenzifikace ČOV Rájec-Jestřebí, vypracování projektové dokumentace pro zadání stavby a zajištění autorského dozoru":
 - Výzva k podání nabídky ze dne 11.7.2017
 - Seznam doručených nabídek ze dne 24.7.2017
 - Protokol o otevírání nabídek ze dne 24.7.2017
 - Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24.7.2017
- PLán účetních odpisů majetku rok 2017
- Směrnice města Rájec-Jestřebí č. 1/2014 o veřejných zakázkách (platnost do 30.9.2017)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 11. 12. 2017 "Základní škola a mateřská škola Rájec-Jestřebí" (kontrolované období 1 - 6/2017)
- Zpráva o výsledku kontroly provedené na základě smlouvy o spolupráci v oblasti finanční kontroly č. 3510 uzavřené dne 30. října 2015 a dodatku č. 1 ze dne 24. 2. 2017 "Základní škola a mateřská škola Rájec-Jestřebí" (kontrolované období 1 - 6/2017)
- Zápis č. 24-58/2017/91 ze schůze rady města Rájec-Jestřebí dne 13. 11. 2017
- Zápis č. 25-59/2017/92 ze schůze Rady města Rájec-Jestřebí dne 27.11.2017
- Zápis č. 3/2017 z jednání Finančního výboru zastupitelstva města Rájec-Jestřebí ze dne 27. ledna 2017
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru č. 9 ze dne 13.2.2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí konaného dne 28.6.2017 v zasedací místnosti Městského úřadu Rájec-Jestřebí
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí konaného dne 12.4.2017 v zasedací místnosti Městského úřadu Rájec-Jestřebí
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí konaného dne 8.3.2017 v zasedací místnosti Městského úřadu Rájec-Jestřebí
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí, konaného dne 14. 12. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí, konaného dne 20. 9. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí, konaného dne 13. 12. 2017