



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

SpZn.: S - JMK 72425/2015 OKP  
Č. j.: JMK ...../2016

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 7. – 9. září 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. – 20. dubna 2016. 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: Ing. Lenka Létalová  
Ing. Jana Seidlová

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 18. srpna 2015, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *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. Zastupitelstvo města přijalo systémové opatření k nápravě chyb a nedostatků tak, aby bylo zajištěno zveřejňování smluv na profilu zadavatele ve lhůtě stanovené zákonem. Realizace přijatého opatření byla zkontrolována např. na Smlouvě o dílo uzavřené dne 15. 6. 2015, která byla vyvěšena na profilu zadavatele dne 25. 6. 2015. Napraveno.*

#### **II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Ve výkazu zisku a ztráty za období 6/2015 zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Rájec- Jestřebí, okres Blansko bylo uvedeno, že příspěvková organizace účtovala na účtu 551 - odpisy dlouhodobého majetku ve výši 466.896 Kč,*

*kteře jsou zdrojem fondu investic. Odpisový plán na rok 2015 pro provedení odpisů nebyl schválen radou města, která plní vůči zřizeným právnickým osobám úkoly zřizovatele. Nebylo postupováno v souladu s § 31 odst. 1 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, který stanoví, že zdrojem fondu investic jsou peněžní prostředky ve výši odpisů hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku prováděné podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu. Na zasedání Rady města Rájec-Jestřebí dne 21. 9. 2015 byl schválen Odpisový plán Základní školy a mateřské školy Rájec- Jestřebí na rok 2015 (usnesení č. 8). Napraveno.*

### **C. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření města Rájec-Jestřebí za rok 2015**

##### **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 2015 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 ..... 4,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,76 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 6,95 %

Rájec-Jestřebí, dne 20. dubna 2016

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

Ing. Lenka Létalová

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

## Poučení

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 20. dubna 2016. 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 2015**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015
- Evidence rozpočtových opatření sestavená k 6/2015
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2015
- Rozpočtové opatření č. 1 - 3/2015
- Rozpočtové opatření č. 4 - 10/2015
- Rozpočtový výhled 2015 - 2017
- Schválený rozpočet Města Rájec-Jestřebí na rok 2015
- Závěrečný účet města Rájec - Jestřebí za rok 2014
- Bankovní výpis č. 165 ze dne 31. 12. 2015 (KB, a.s., veřejná sbírka)
- Protokol o předání a převzetí díla zhotovitele ze dne 14. 4. 2015 (Ivan Kopřiva, Lhota Rapotina - Zateplení objektu MŠ II. Rájec-Jestřebí)
- Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2015
- Inventurní soupisy č. 52 - 85 sestavené k 31. 12. 2015
- Osobní složka zaměstnance os. č. 16 ( Pracovní smlouva vč. náplně práce ze dne 26. 5. 2015, Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování ze dne 1. 6. 2015, Platové výměry ze dne 26. 5. 2015, 30. 9. 2015 a 2. 11. 2015, Mzdový list zaměstnance za rok 2015)
- Mzdové listy zastupitelstva města Rájec-Jestřebí za rok 2015
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Roční odpisový plán příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Rájec-Jestřebí rok 2015
- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Rájec- Jestřebí, příspěvková organizace
- Darovací smlouva ze dne 16. 03. 2015 se Sjedenou organizací nevidomých a slabozrakých schválená v radě města dne 27. 02. 2015
- Darovací smlouva ze dne 1. 12. 2015 (obdarovaný: Babybox pro odložené děti - STATIM, z.s.)
- Program poskytování dotací z rozpočtu města Rájec - Jestřebí
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí podaná dne 09. 02. 2015 Fotbalovým klubem Moravské keramické závody Rájec-Jestřebí na provozní výdaje ve výši 600 000 Kč
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí podaná dne 13. 02. 2015 TJ Sokol Rájec-Jestřebí na investice do zateplení objektu ve výši 90 000 Kč
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rájec Jestřebí podaná dne 01. 04. 2015 Českým svazem včelařů, ZO Doubravice nad Svitavou o neinvestiční příspěvek na ošetření včel ve výši 2 500 Kč
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí č. 1/2015 uzavřená dne 18. 03. 2015 s TJ Sokol Rájec-Jestřebí schválená v zastupitelstvu města dne 04.03.2015 pod bodem 9) programu
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí č. 4/2015 uzavřená dne 16. 03. 2015 s Fotbalovým klubem Moravské keramické závody Rájec-Jestřebí schválená v zastupitelstvu města dne 04.03.2015 pod bodem 9) programu
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí č. 25/2015 uzavřená dne 16. 03. 2015 s Českým svazem včelařů, ZO Doubravice nad Svitavou schválená v radě města dne 13. 04. 2015 usnesením č. 11 zápisu
- Žádost o poskytnutí finanční podpory z rozpočtu města Rájec-Jestřebí podaná dne 29. 04. 2015 Zeleným vendolím na provozní náklady
- Sdělení rozhodnutí Rady města Rájec-Jestřebí ze dne 12. 05. 2015 k žádosti o neposkytnutí finanční podpory
- Závěrečná zpráva a vyúčtování finančního příspěvku z rozpočtu města Rájec-Jestřebí na rok 2015 podaná Fotbalovým klubem MKZ Rájec-Jestřebí dne 09. 01. 2015
- Zápis č. 1/2015/1 z jednání Finančního výboru Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí ze dne 26. ledna 2015, bod č. 4) kontrola vyúčtování příspěvků poskytnutých z rozpočtu města spolkům a organizacím v roce 2014
- Zápis č. 2/2015 z jednání Finančního výboru Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí ze dne 28. ledna 2015 k dokončení kontroly vyúčtování příspěvků poskytnutých z rozpočtu města spolkům a organizacím v roce 2014
- Žádost o poskytnutí finanční podpory na činnost záchrané stanice Zelené Vendolí ze dne 16. 3. 2015
- MMR ČR Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 8. 4. 2015 na projekt Moderní digitální úřad - vstříc lidem ze dne 8. 4. 2015

- MMR ČR Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 27.8.2015 na projekt Moderní digitální úřad - vsílíc lidem
- Smlouva č. 030584/15/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 8. 2015 (výstavba hasičské zbrojnice pro JSDH Holešín)
- Smlouva č. 030590/15/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 8. 2015 (výstroj a výzbroj pro JSDH Rájec, Jestřebí a Holešín)
- Dodatek č. 2 k nájemní smlouvě ze dne 08. 02. 2012 na pronájem části pozemku p. č. 824 v k. ú. Jestřebí ze dne 16. 9. 2015
- Nájemní smlouva na pronájem bytu č. 14 v ul. Komenského 505, Rájec-Jestřebí
- Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě ze dne 08. 02. 2012 na pronájem části pozemku p. č. 824 v k. ú. Jestřebí
- Smlouva dílo ze dne 15. 06.2015 (zhotovitel: SWIETELSKY stavební, s r.o., IČ: 48035599) na odvodnění pozemků v k. ú. Rájec nad Svitavou
- Smlouva o dílo ze dne 09. 06. 2015 (zhotovitel Ivan Kopřiva, IČ: 69713685) na stavební úpravy sociálního zařízení 1. a 2. NP budovy gymnázia v Rájci-Jestřebí
- Smlouva o dílo ze dne 23. 9. 2015 (Ivan Kopřiva, Lhota Rapotina - akce "Požární zbrojnice - garáž pro požární techniku, parc. č. 20/1, k. ú. Holešín")
- Dodatek č. 1 ze dne 17. 12. 2015 ke smlouvě o dílo ze dne 23. 9. 2015
- Smlouva o dílo ze dne 30.12.2015 (Porr a.s., odštěpný závod - Morava - stavba "Rájec - Jestřebí, ul. Hradisko, Šafrance, rekonstrukce komunikace")
- Smlouva o dílo ze dne 9. 6. 2015 (Ivan Kopřiva, Lhota Rapotina - úpravy sociálního zařízení budovy Gymnázia Rájec - Jestřebí)
- Kupní smlouva č. 80/2015 ze dne 15.10.2015 (MINAM servis a. s., Držovice - Sypač vozovek 1,2)
- Kupní smlouva ze dne 24. 6. 2015 (parc. č. 848/38)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PV-014330029957 (ev. č. 7/15) s E. ON Distribuce, a.s. schválena radou města dne 13. 04. 2015 (služebností sítí na pozemcích p. č. 929/3, 935/11 a 935/1 v k. ú. Jestřebí za cenu 7.000 Kč + DPH)
- Záměr pronájmu části pozemku p. č. 824 o výměře 42 m2 v k. ú. Jestřebí, zveřejněný od 04. 03. 2015 do 20. 03. 2015 na základě předchozího schválení rady města dne 23. 02. 2015
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na odvodnění pozemků v k. ú. Rájec nad Svitavou
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební úpravy sociálního zařízení v 1. a 2. NP budovy gymnázia v Rájci-Jestřebí
- Dokumentace k veřejné zakázce s názvem Rájec - Jestřebí, ul. Hradisko, Šafrance, rekonstrukce komunikace, zjednodušené podlimitní řízení:
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 19.11.2015
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4. 12. 2015
- Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 11. 12. 2015
- Opatření města Rájec - Jestřebí k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření města za rok 2014 ze dne 29. 6. 2015
- Realizace opatření města Rájec - Jestřebí k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření města za rok 2014 ze dne 21. 7. 2015
- Odpisový plán na rok 2015
- Plán inventur na rok 2015
- Směrnice č. 2/2014 k přecenění reálnou hodnotou u majetku určeného k prodeji nebo směně
- Směrnice města Rájec-Jestřebí č. 1/2014 o veřejných zakázkách schválená radou města dne 07. 04. 2015
- Dodatek č. 1 ke Směrnici města č. 1/2014 o veřejných zakázkách schválený radou města dne 13. 07. 2015
- Pravidla pro uzavírání nájemních smluv v bytech ve vlastnictví města Rájec-Jestřebí schválená radou města dne 25. 02. 2008
- Směrnice města Rájec-Jestřebí č. 3/2015 pro poskytování cestovních náhrad zaměstnancům a členům zastupitelstva města schválená radou města dne 12. 12. 2007
- Zápis č. 10/2015/13 ze schůze Rady města Rájec - Jestřebí dne 29. 4. 2015
- Zápis č. 17/2015/20 ze schůze Rady města Rájec - Jestřebí dne 13. 7. 2015
- Zápis č. 23/2015/26 ze schůze Rady města Rájec - Jestřebí dne 21. 9. 2015
- Zápis č. 24/2015/27 ze schůze Rady města Rájec - Jestřebí dne 5. 10. 2015
- Zápis č. 1/2015/1 z jednání Finančního výboru Zastupitelstva města Rájec - Jestřebí dne 26. ledna 2015
- Zápis ze zasedání Kontrolního výboru Zastupitelstva města Rájec - Jestřebí dne 9. 3. 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec - Jestřebí, konaného dne 4. 3. 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec - Jestřebí, konaného dne 27. 5. 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec - Jestřebí, konaného dne 24. 6. 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec - Jestřebí, konaného dne 16. 9. 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec - Jestřebí, konaného dne 9. 12. 2015

- Zápis ze zasedání Zastupitelstva Města Rájec-Jestřebí ze dne 10. 12. 2014 (Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015)
- Zápis č. 5/2015 z jednání Finančního výboru Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí ze dne 4. 11. 2015
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru č. 5 ze dne 16. 11. 2015