



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 81523/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

města RÁJEC-JESTŘEBÍ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 18. – 20. října 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. – 7. dubna 2022. 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 Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením 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 21. září 2021, 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 2021

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 2021 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 3,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Rájec-Jestřebí, dne 7. dubna 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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 7. dubna 2022. 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 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Návrh - Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 3 a č. 5
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2027
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2027
- Návrh závěrečného účtu města Rájec-Jestřebí za rok 2020
- ČNB, a. s, účet č. 94-6819631, výpis poř. č. 19 ze dne 31. 8. 2021
- KB, a. s, běžný účet č. 19-4828740277, výpis poř. č. 47 ze dne 13. 8. 2021 a výpis č. 49 ze dne 31. 8. 2021
- KB, a. s, běžný účet č. 9005-20223631, výpis poř. č. 24 ze dne 31. 8. 2021
- Evidenční karta majetku inventární č. 930002754 Vozidlo na alternativní pohon ALKE
- Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2021
- Inventurní soupis účtů 013, 018, 019, 021, 022, 028, 029, 031, 032, 041, 042, 231, 321, 324, 331, 336, 337, 341, 342, 343, 373, 374, 377, 378, 384, 385, 388, 389, 451, 469 dle stavu k 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 18. 10. 2021
- Mzdové listy za rok 2021 (uvolnění a neuvolnění členové zastupitelstva)
- Pokladní doklady č. 1008 - 1097 červenec roku 2021
- Účetní doklad č. 510054 ze dne 9. 9. 2021 (faktura č. 2100068 vystavena dne 1. 9. 2021, splatnost dne 15. 9. 2021 dodavatel Ivan Kopřiva, Lhota Rapotina - stavební práce - dodávka a montáž klimatizace v objektu gymnázia na ul. Komenského 240, Rájec - Jestřebí)
- Účetní doklady č. 400043 ze dne 6. 9. 2021, č. 400072 ze dne 8. 10. 2021, č. 880002 ze dne 12. 10. 2021 (faktura - daňový doklad č. 20210961 vystavená dne 4. 10. 2021, splatnost dne 4. 11. 2021, dodavatel TLAMKA s.r.o., Boskovice - Vozidlo na alternativní pohon)
- Účetní doklady č. 700003 ze dne 1. 11. 2021 (prodej parc. č. 525/1), č. 700019 ze dne 3. 11. 2021 (Vozidlo na alternativní pohon ALKE), č. 700002 ze dne 31. 8. 2021 (montáž klimatizace v učebnách v podkroví gymnázia)
- Účtový rozvrh rok 2021
- Finanční vypořádání programové dotace poskytnuté z rozpočtu města Rájec-Jestřebí č. 1/2021 ze dne 19. 1. 2022 (SK Rájec-Jestřebí, investiční dotace na vybudování sociálního zařízení)
- Žádost o poskytnutí programové dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí ze dne 9. 2. 2021 (Sportovní klub Rájec-Jestřebí, z. s.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí č. 1/2021 ze dne 11. 3. 2021 (Sportovní klub Rájec-Jestřebí, z. s. - příjemce) vč. d. č. 610005 ze dne 8. 3. 2021 510063 ze dne 11. 3. 2021
- Žádost o poskytnutí programové dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí ze dne 10. 2. 2021 (FK Rájec-Jestřebí, z. s.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rájec-Jestřebí č. 9/2021 ze dne 11. 3. 2021 (FK Rájec-Jestřebí, z. s.)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 20. 1. 2022 "Vybavení JSDH Rájec" - autonomní dýchací přístroj vzduchový 2 ks vč. KDF001748 ze dne 9. 12. 2021, d. č. 510080 ze dne 10. 12. 2021
- MMR ČR Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) na projekt Územní plán Rájec-Jestřebí ze dne 7. 5. 2021
- Smlouva č. 1191100148 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky na akci "Vozidlo na alternativní pohon-Město Rájec-Jestřebí" ze dne 14. 12. 2021
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s. č. JMK070922/21/OKH ze dne 10. 8. 2021 (investiční dotace na "Vybavení JSDH Rájec") vč. d. č. 500031 ze dne 17. 8. 2021
- Nájemní smlouva ze dne 18. 10. 2021 (nebytové prostory v domě Komenského č.p. 624 - prodej regionálních potravin a lahůdek), vč. d. č. 610002 a d. č. 500018 ze dne 13. 12. 2021
- Pachtovní smlouva ze dne 26. 7. 2021 (parc. č. 743)
- Smlouva o dílo na zhotovení stavby "Dodávka a montáž klimatizace v objektu gymnázia" ze dne 13. 7. 2021 (zhotovitel Ivan Kopřiva, Lhota Rapotina)

- Smlouva o dílo na zhotovení stavby "Rájec-Jestřebí oprava chodníků a místních komunikací v roce 2021 - část Rájec" ze dne 3. 8. 2021 (SWIETELSKY stavební s.r.o., Dopravní stavby Východ - oblast Pardubice)
- Smlouva o dílo ze dne 22. 1. 2020 (ATELIER URBI spol. s r.o., Brno - Vypracování územního plánu Rájec-Jestřebí)
- Kupní smlouva o prodeji automobilu ze dne 22. 4. 2021 (AUTOS, spol. s r.o., Kunštát - KAMIQ AMBITION 1,5 TSI 110kW), účetní doklad č. 700009 ze dne 10. 6. 2021
- Kupní smlouva ze dne 2. 8. 2021 (TLAMKA s.r.o., Boskovice - Vozidlo na alternativní pohon - Město Rájec - Jestřebí)
- Kupní smlouva ze dne 26. 7. 2021 (Traktorsevis - ML, s.r.o., Silůvky - multifunkční zametací stroj)
- Kupní smlouva ze dne 29. 9. 2021 (parc. č. 525/1)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:PV-014330057286/001 ze dne 11. 1. 2021 vč. účetního dokladu č.500072 ze dne 22. 2. 2021
- Smlouva o výpůjčce ze dne 31. 5. 2021 (část parc. č. 128/2)
- Dohoda o narovnání ke Smlouvě o dílo na realizaci veřejné zakázky s názvem "Modernizace a intenzifikace ČOV Rájec-Jestřebí" a DODATKU č. 4 SOD ze dne 19. 11. 2020 (Zhotovitelé VHS stavby a.s., Jihlava a VHZ - DIS, spol. s.r.o., Brno), účetní doklad č. 410006 ze dne 30. 4. 2021 (VHS Stavby a. s., Liberec, faktura - daňový doklad č. 20210053, datum splatnosti 14. 5. 2021)
- Záměr pronájmu nebytových prostor, Komenského 624 Rájec-Jestřebí ze dne 9. 9. 2021
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu : Dodávka multifunkčního zametacího stroje:
- Protokol o otevírání nabídek ze dne 13. 7. 2021
- Protokol ostrého účetního odpisu majetku 12/2021
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy a mateřské školy Rájec-Jestřebí, okres Blansko, příspěvkové organizace ze dne 8. 2. 2021
- Zápis č. 67/2021/73 ze dne 21. 6. 2021 a č. 75/2021/82 ze dne 13. 9. 2021 ze schůze Rady města Rájec-Jestřebí
- Zápis č. 75/2021/82 ze schůze Rady města Rájec-Jestřebí den 13. 9. 2021
- Zápis č. 1/2021 ze zasedání Finančního výboru Města Rájec-Jestřebí ze dne 12. 2. 2021
- Zápis č. 67/2021/73 ze schůze Rady města Rájec-Jestřebí dne 7. 6. 2021
- Zápis č. 69/2021/76 ze schůze Rady města Rájec-Jestřebí dne 12. 7. 2021
- Zápis č. 65/2021/71 ze schůze Rady města Rájec-Jestřebí dne 10. 5. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí konaného dne 9. 12. 2020, 3. 3. 2021, 19. 5. 2021, 23. 6. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Rájec-Jestřebí, konaného dne 15. 9. 2021, 10. 11. 2021, 8. 12. 2021