



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

SpZn.: S - JMK 80397/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

města **RAJHRAD, okres **Brno-venkov****

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 20. - 21. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. března 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 Rajhrad
Masarykova 32, 664 61 Rajhrad

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor:

Mgr. Zdeňka Procházková
Ing. Miluše Horáková
Bc. Dagmar Dohnalová

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 byli přítomni:

Mgr. František Ondráček - starosta
Ing. Alena Pehalová – ved. fin. odboru
Ing. Jana Kašpárková - účetní

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. listopadu 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 Rajhrad 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 1,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

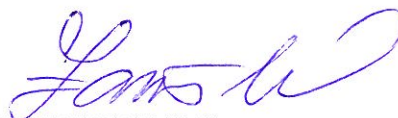
Dluh města Rajhrad k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Rajhrad, dne 17. března 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu 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.

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Ing. Miluše Horáková

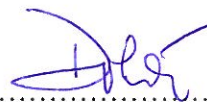
.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Poučení

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 převzal starosta města Rajhrad. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 17. března 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. František Ondráček

.....
starosta města

.....
podpis starosty města

Ing. Alena Pehalová

.....
vedoucí finančního odboru

.....
podpis vedoucí finančního odboru

Ing. Jana Kašpárková

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu města Rajhrad na rok 2021
- Rozpočtové provizorium města Rajhrad na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za období 1 - 9/2021, Rozpočtové opatření č. 4/2021 a č. 5/2021
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 7/2021 a č. 8/2021
- Rozpočet města Rajhrad na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města Rajhrad na roky 2022 - 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu města Rajhrad na roky 2022 - 2023
- Návrh závěrečného účtu města Rajhrad za rok 2020
- Závěrečný účet města Rajhrad za rok 2020
- Bankovní výpis č. 174 ze dne 7. 9. 2021 - Komerční banka, a.s. (vyplacení odměn za měsíc 8/2021 - členové zastupitelstva města s osobními čísly 35, 17, 12, 71, 19, 10, 59, 37, 120, 121, 39, 56, 86, 122, 61 a zaměstnanec s osobním číslem 16)
- Bankovní výpis č. 239 ze dne 7. 12. 2021 - Komerční banka, a.s. (vyplacení odměn za měsíc 11/2021 - členové zastupitelstva města s osobními čísly 35, 17, 12, 19, 10, 120, 86)
- Bankovní výpis č. 245 ze dne 16. 12. 2021 až č. 256 ze dne 31. 12. 2021 - Komerční banka, a.s. (od účetního dokladu č. 000524510 ze dne 16. 12. 2021 do účetního dokladu č. 000525602 ze dne 31. 12. 2021)
- Inventarizace majetku a závazků města Rajhrad ke dni 31.12.2021 (plán inventur včetně přílohy, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Inventarizace příspěvkové organizace k 31.12.2021 - Základní škola T.G.Masaryka Rajhrad, okres Brno-venkov, příspěvková organizace ((Plán inventur; Inventurní soupisy; Inventarizační zpráva)
- Kniha došlých faktur za období 1/2021 - 9/2021
- Seznam faktur došlých za období 1/2021 až 12/2021, dokladová řada od č. 21400001 do č. 21400646
- Rekapitulace mezd - sumář za období 1 - 12/2021
- Rekapitulace mezd za období 1 - 9/2021
- Mzdové listy zastupitelů města Rajhrad - osobní číslo 35, 17, 12, 71, 19, 10, 59, 37, 120, 121, 39, 56, 86, 122, 61
- Mzdové listy zastupitelů města Rajhrad za období 1 - 12/2021 - osobní číslo 35, 17, 12, 19, 10, 120, 86
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2021 do 28. 12. 2021 (od pokladního dokladu č. 021340497 ze dne 1. 12. 2021 do pokladního dokladu č. 021340544 ze dne 28. 12. 2021)
- Ostrý účetní odpis za období 10-12/2021 včetně časového rozlišení transferů, vnitřní účetní doklad č. 021660097
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouh. majetku - účty 042, 021, 022, položka 6121
- Účetní doklady související s pořízením drobného dlouhodobého majetku - účty 028, 088, 558, 501, položka 5137
- Účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola T.G.Masaryka Rajhrad sestavená k 31.12.2021; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 14.02.2021
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 31. 5. 2013 (dozor na vlakovém nádraží v Rajhradě včetně provádění úklidu), Dodatek ze dne 20. 12. 2020 s účinností od 1. 1. 2021, Mzdový list za období 1 - 9/2021 - osobní číslo 16
- Dohoda o provedení práce ze dne 17. 12. 2020 (úklid budovy Městského úřadu Rajhrad), Mzdový list za období 1 - 9/2021 - osobní číslo 132
- Pracovní smlouva ze dne 4. 1. 2021 (čištění města), Platový výměr ze dne 4. 1. 2021, Mzdový list za období 1 - 9/2021 - osobní číslo 131
- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu města Rajhrad Záchraně stanici pro dravé ptáky ze dne 6. 12. 2021, Zápis o finanční kontrole poskytnuté dotace ze dne 6. 12. 2021
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtových prostředků města Rajhrad na rok 2021 ze dne 06.01.2021, Veřejnoprávní smlouva ze dne 12.04.2021 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad (příjemce Benediktinské opatství), bankovní výpis č. 81 ze dne 22.04.2021 str. 2 pol. 3, účetní doklad č. 508115 - poskytnutí dotace, Finanční vypořádání dotace ze dne 25.06.2021 se záznamem o provedené finanční kontrole ze dne 28.06.2021, účetní doklad č. 21660041 ze dne 28.06.2021
- Žádost ze dne 05.01.2021 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtových prostředků města Rajhrad (žadatel: Záchraná stanice pro dravé ptáky, přijato dne 11.01.2021), Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 30.08.2021 (pořízení vybavení do staniční ošetrovny), bankovní výpis č. 175, str. 1 pol. 3, účetní doklad č. 517503 - poskytnutí zálohy na dotaci

- Smlouva č. JMK072504/21/OK ze dne 02.09.2021 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na akci Oprava kříže "u státní silnice" v Rajhradě), výpis č. 23 běžného účtu vedeného u ČNB ze dne 09.09.2021, účetní doklad č. 150903 - příjem dotace, Finanční vypořádání dotace ze dne 09.11.2021 a Závěrečná zpráva
- Nájemní smlouva ze dne 26.05.2021 (pronájem pozemku parc. č. 1966 k zemědělským účelům), Výpis usnesení Rady Města Rajhrad - 36. schůze ze dne 26.04.2021 (schválení pronájmu pozemku, pověření k uzavření nájemní smlouvy), účetní doklad č. 21650150 - hromadný předpisný doklad, účetní doklad č. 21320804 ze dne 26.05.2021 - příjem nájemného za rok 2021
- Žádost o prodloužení nájemní smlouvy ze dne 17.05.2021, Výpis usnesení Rady Města Rajhrad 38. schůze ze dne 09.06.2021 - schválení prodloužení a uzavření dodatku k nájemní smlouvě, Dodatek č. 2 ze dne 18.06.2021, pohyby na zvoleném analytickém účtu 311 0059 - nájem byt v období 01-09/2021 - úhrady nájemného (pronájem bytu č. 2)
- Smlouva o dílo ze dne 15. 6. 2021, předmět díla: "Stavební úpravy na chodnících v ulicích Havlíčkova, Tyršova, 9. května, Štefánikova", zhotovitel: CREATIVE BUILDINGS, s.r.o.
- Smlouva o dílo ze dne 21. 5. 2021, předmět smlouvy: "Zateplení fasády Masarykova 48 do dvora, byty", zhotovitel: SIDESTAV, spol. s r.o., Faktura č. 21400311 ze dne 26. 7. 2021 (dodavatel: SIDESTAV, spol. s r.o.), Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 165 ze dne 23. 8. 2021 (úhrada faktury), účetní doklad č. 516508 ze dne 23. 8. 2021
- Kupní smlouva uzavřená dne 20.01.2021 (prodej pozemku p.č. 437/9, orná půda o výměře 43 m2)
- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě uzavřená dne 15.03.2021 s organizací Správa železnic, státní organizace, 70994234, jako budoucí povinný z věcného břemene v souvislosti se stavbou "Rajhrad, Městečko, kabelizace VO"
- Cenová nabídka na výrobu nového kříže "u státní silnice" v Rajhradě ze dne 21.02.2021, Objednávka prací ze dne 10.03.2021, dodavatelská faktura č. 2101109 ze dne 06.10.2021, účetní doklad č. 21400442 ze dne 06.10.2021, č. 520109 ze dne 15.10.2021
- Příkazní smlouva č. MěRaj č. 16/2021 ze dne 10. 5. 2021, předmět smlouvy: výkon zadavatelských činností pro VZMR „Stavební úpravy na chodnících v ulicích Havlíčkova, Tyršova, 9. května, Štefánikova“, dodavatel: IK Consult s.r.o.
- Záměr města Rajhrad prodat pozemek p.č. 437/9 v k.ú. Rajhrad v celkové výměře 43 m2, druh pozemku orná půda, zveřejněno v období 23.11.2020 - 09.12.2020
- Záměr města Rajhrad pronajmout pozemek parc. č. 1966 včetně doložky o zveřejnění v období 29.03.2021 - 19.04.2021, Vyjádření k záměru ze dne 12.04.2021 - zájem o pronájem
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na realizaci akce "Stavební úpravy na chodnících v ulicích Havlíčkova, Tyršova, 9. května, Štefánikova" - Výzva k podání nabídek a textová část zadávací dokumentace ze dne 19. 5. 2021 (osloveno 5 dodavatelů), Vysvětlení zadávací dokumentace, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, protokol o jednání hodnotící komise z 31. 5. 2021 (doručeny 3 nabídky), Oznámení o výběru dodavatele ze dne 10. 6. 2021 (vybrána firma Creative Buildings, s.r.o.)
- Směrnice č. 1/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 1. 1. 2020
- Směrnice č. 3/2012 k provádění inventarizace majetku a závazků města Rajhradu ze dne 14.12.2012
- Veřejnosprávní kontrola u příspěvkové organizace - Mateřská škola Rajhrad, okres Brno-venkov, příspěvková organizace (Oznámení o provedení kontroly ze dne 12.11.2021; Pověření ze dne 12.11.2021; Protokol č. 1/2021 ze dne 02.12.2021)
- Zápisy z 33. až 42. schůze Rady města Rajhrad za období leden až září 2021
- Zápisy z 43. až 46. schůze Rady města Rajhrad za období říjen až prosinec 2021
- Zápis z XIII. zasedání Zastupitelstva města Rajhrad konaného dne 16. 12. 2020
- Zápis z XIV. zasedání Zastupitelstva města Rajhrad konaného dne 10. 3. 2021
- Zápis z XV. zasedání Zastupitelstva města Rajhrad konaného dne 9. 6. 2021
- Zápis z XVI. zasedání Zastupitelstva města Rajhrad konaného dne 8. 9. 2021
- Zápis z XVII. zasedání Zastupitelstva města Rajhrad konaného dne 8. 12. 2021
- Pravidla tvorby a použití fondu zaměstnavatele od 1. 1. 2021
- Návrh na vyřazení majetku z účtu 018, 028, 022, 901, 902 vedeného v účetnictví příspěvkové organizace Základní škola T.G.Masaryka Rajhrad - podklad k projednání v Radě města Rajhrad
- Zápis z 3. schůze finančního výboru Zastupitelstva města Rajhradu ze dne 7. 9. 2021
- Zápis z 3. schůze kontrolního výboru Zastupitelstva města Rajhradu ze dne 22. 11. 2021