



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

SpZn.: S - JMK 98703/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

města RAJHRAD, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 19. října a 20. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. března a 30. března 2023. 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: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Ing. Pavla Mašková
Ing. Eliška Krýsová

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 - vedoucí finančního
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 22. září 2022, 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 2022

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 2022 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 23,97 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 24,74 %
- 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 Rajhrad k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 30. března 2023 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 30. března 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta města Rajhrad. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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.

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Sedláčková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor

Krýsová

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh - Rozpočet Města Rajhrad na rok 2022
- Rozpočtové provizorium města Rajhrad pro rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022
- Rozpočtová opatření 2 až 4/2022
- Rozpočtová opatření rok 2022
- Rozpočtové opatření číslo 5/2022
- Rozpočet města Rajhrad na rok 2022
- Návrh - Střednědobý výhled rozpočtu Města Rajhrad na roky 2023 - 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu Města Rajhrad na roky 2023 - 2024
- Závěrečný účet města Rajhrad za rok 2021
- Závěrečný účet města Rajhrad za rok 2021 - návrh
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Mzdová rekapitulace za období 1 - 9/2022
- Mzdové listy za období 1 - 9/2022 os. č. 35, 17, 19, 56, 61, 62
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 86, 122, 50, 120, 39, 56, 10, 17, 35 za období 1 - 12/2022
- Pokladní doklad č. 22340468 ze dne 26. 9. 2022 - vyúčtování hodové zábavy
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2022
- Darovací smlouva se zřízením služebnosti ze dne 31. 10. 2022 - nabytí pozemků p. č. 1539 a p. č. 1540
- Účetní doklad č. 22660088 ze dne 9. 12. 2022 zařazení nabytých pozemků p. č. 1539 a p. č. 1540
- Darovací smlouva ze dne 14. 6. 2022 (obdarovaný Taneční studio Rapido z.s.)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 118 ze dne 20. 6. 2022 - poukázání finančního daru pro Taneční studio Rapido z.s.
- Darovací smlouva ze dne 22. 6. 2022 (obdarovaný Záchraná stanice pro československé včeláky, z.s.)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 125 ze dne 29. 6. 2022 - poukázání daru pro Záchraná stanice pro československé včeláky, z.s.
- Dohoda o provedení práce ze dne 26. 10. 2022 - zahradnické práce ve městě Rajhrad
- Měsíční výkaz město Rajhrad za měsíc listopad a prosinec roku 2022 - zahradnické práce ve městě Rajhrad
- Mzdový list os. č. 86 za měsíce listopad a prosinec roku 2022 - zahradnické práce ve městě Rajhrad
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 11. 4. 2022 (příjemce dotace RAFK, z.s.)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtových prostředků města Rajhrad na rok 2022 ze dne 13. 1. 2022 - žadatel RAFK, z.s.
- Bankovní výpis Komerční banky č. 79 ze dne 22. 4. 2022 - poukázání dotace pro RAFK, z.s.
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu města Rajhrad v roce 2022 ze dne 13. 12. 2022 - JRAFK, z.s.
- Účetní doklad č. 22660090 ze dne 14. 12. 2022 - RAFK, z.s.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 16. 5. 2022 (příjemce dotace Junák - český skaut, středisko Devíti Křížů Domašov, z.s.)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtových prostředků města Rajhrad na rok 2022 ze dne 10. 1. 2022 - žadatel Junák - český skaut, středisko Devíti Křížů, Domašov, z.s.
- Bankovní výpis Komerční banky č. 103 ze dne 24. 5. 2022 - poukázání dotace pro Junák - český skaut, středisko Devíti Křížů, Domašov, z.s.
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu města Rajhrad v roce 2022 ze dne 28. 11. 2022 - Junák - český skaut, středisko Devíti Křížů, Domašov, z.s.
- Účetní doklad č. 22660089 ze dne 14. 12. 2022 - vyúčtování dotace - Junák - český skaut, středisko Devíti Křížů, Domašov, z.s.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 8. 4. 2022 (příjemce Česká provincie Kongregace sester Těšitelek BSJ)
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtových prostředků města Rajhrad na rok 2022 ze dne 7. 1. 2022 - žadatel Česká provincie Kongregace sester Těšitelek BSJ
- Bankovní výpis Komerční banky č. 75 ze dne 14. 4. 2022 - poukázání dotace pro Česká provincie Kongregace sester Těšitelek BSJ

- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu města Rajhrad v roce 2022 ze dne 20. 6. 2022 - Česká provincie Kongregace sester Těšitelek BSJ
- Nájemní smlouva ze dne 15. 11. 2021 (pronájem bytu č. 2 v budově Masarykova 710 na pozemku p.č. 1103)
- Výpočtový list ze dne 15. 11. 2021 - byt č. 2 v budově Masarykova 710 na pozemku p.č. 1103
- Nájemní smlouva ze dne 20. 12. 2022 - pronájem pozemku p. č. 1592
- Záměr města Rajhrad ze dne 21. 10. 2022 - pronájem pozemku p. č. 1592
- Smlouva o dílo č. 27-SOD-2022-025 ze dne 27. 6. 2022 (provedení díla "Rajhrad - oprava polní cesty Popovická")
- Faktura č. 1272220214 vystavená dne 1. 8. 2022 - za opravu polní cesty Popovická
- Bankovní výpis Komerční banky č. 168 ze dne 30. 8. 2022 - úhrada faktury za opravu polní cesty Popovická
- Smlouva o dílo ze dne 27. 1. 2022 - Sportovní hala při ZŠ Rajhrad
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 13. 5. 2022 - Sportovní hala při ZŠ Rajhrad
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku státu do vlastnictví právnické osoby č.j.: 12KRPM-44428-16/ČJ-2022-1400IT ze dne 19. 8. 2022 (předmět převodu movité věci)
- Předávací protokol smlouvy č.j.: 12KRPM-44428-16/ČJ-2022-1400IT ze dne 31. 8. 2022
- Smlouva o výpůjčce ze dne 21. 6. 2022 (předmět výpůjčky p.č. 1056/1 a další)
- Záměr obce vypůjčit ze dne 27. 5. 2022
- Dohoda o provedení záchranného archeologického výzkumu ze dne 28. 7. 2022 - Sportovní hala při ZŠ Rajhrad
- Faktura č. 4220589 vystavená dne 15. 9. 2022 - Sportovní hala při ZŠ Rajhrad
- Příkazní smlouva ze dne 25. 5. 2022 - Sportovní hala při ZŠ Rajhrad
- Faktura č. 07 - 07 -2022 vystavená dne 5. 8. 2022 - Sportovní hala při ZŠ Rajhrad
- Faktura č. 08 - 08 -2022 vystavená dne 2. 9. 2022 - Sportovní hala při ZŠ Rajhrad
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Technický dozor na realizaci akce Sportovní hala při ZŠ Rajhrad
- - osloveny v souladu s vnitřním předpisem čtyři firmy
- - výběr chválila v souladu s vnitřním předpisem Rada města
- Směrnice č. 1/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 1. 1. 2020
- Zápis z 57. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 5. 10. 2022
- Zápis z 1. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 19. 10. 2022
- Zápis z 2. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 14. 11. 2022
- Zápis z 3. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 14. 12. 2022
- Zápis ze 47. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 24. 1. 2022
- Zápis ze 48. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 14. 2. 2022
- Zápis z 51. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 27. 4. 2022
- Zápis z 52. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 23. 5. 2022
- Zápis z 53. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 15. 6. 2022
- Zápis z 54. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 25. 7. 2022
- Zápis z 55. schůze Rady města Rajhradu, konané dne 12. 8. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 19. 10. 2022
- Zápis z II. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 14. 12. 2022
- Zápis z XVII. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 8. 12. 2021
- Zápis z XVIII. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 12. 1. 2022
- Zápis z XIX. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 16.3. 2022
- Zápis z XX. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 30. 3. 2022
- Zápis z XXI. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 15. 6. 2022
- Zápis z XXII. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 14. 9. 2022

