



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

SpZn.: S - JMK 85522/2023 OKP
Č.j.: JMK

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

města RAJHRAD, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 25. října a 26. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. dubna a 11. dubna 2024. 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. René Adámek
	Ing. Ludmila Polešovská
	Ing. Renata Halámková
	Ing. Eliška Krýsová
	Mgr. Veronika Rychlá

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 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 2023 nebyla zjištěna 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 11,98 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,44 %

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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 11. dubna 2024 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 11. dubna 2024. 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



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. René Adámek

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh - Rozpočet Města Rajhrad na rok 2023
- Rozpočtové provizorium města Rajhrad pro rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 2 a 3/2023
- Rozpočtová opatření rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 5/2023
- Střednědobý výhled rozpočtu Města Rajhrad na roky 2024 - 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu Města Rajhrad na roky 2024 - 2025 - návrh
- Návrh závěrečného účtu města Rajhrad za rok 2022
- Závěrečný účet města Rajhrad za rok 2022
- Bankovní výpis č. 244 Komerční banka, a. s. ze dne 7. 12. 2023 - výplata odměn členů zastupitelstva za listopad 2023
- Komerční banka, Česká spořitelna, ČNB - ověřeny zůstatky bankovních účtů k 31. 12. 2023
- Mateřská škola Rajhrad - Plán inventur pro rok 2023; Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků MŠ; Přehled inventurních soupisů k 31. 12. 2023; Inventarizační zpráva rok 2023
- Město Rajhrad - Plán inventur pro rok 2023; Inventarizační zpráva rok 2023; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023
- Výpisy z katastru nemovitostí k 31. 12. 2023 - LV 766, k.ú. Holasice; LV 2288, k.ú. Opatovice u Rajhradu; LV 312, k.ú. Popovice u Rajhradu; LV 10001, k.ú. Rajhrad; LV 1425, k.ú. Rajhrad; LV 1519, k.ú. Rajhrad; LV 2059, k.ú. Rajhrad; LV 2060, k.ú. Rajhrad; LV 2069, k.ú. Rajhrad; LV 2070, k.ú. Rajhrad; LV 2555, k.ú. Rajhrad; LV 991, k.ú. Syrovice; LV 1110, k.ú. Troubsko; LV 1154, k.ú. Moravský Písek; LV 2376, k.ú. Moravský Písek; LV 22, k.ú. Kostelec u Jihlavy
- Základní škola T.G.Masaryka Rajhrad, příspěvková organizace - Inventarizační zpráva rok 2023, Plán inventur ZŠ TGM RFajhrad k 31. 12. 2023, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Mzdová rekapitulace za období 10-12/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva s os. č. 12, 17, 19, 35, 56 a 59 za rok 2023
- Mzdový list os. č. 89 za rok 2023 - předseda komise, nečlen zastupitelstva
- Mzdový list os. č. 86 za rok 2023 - dohoda o provedení práce se členem zastupitelstva
- Mzdová rekapitulace za období 1 - 9/2023
- Mzdové listy zastupitelů os. č. 35, 10, 19, 37, 17, 86, 56 za období 1 - 9/2023
- Mzdový list os. č. 90 za období 1 - 9/2023 - předseda komise, nečlen zastupitelstva obce
- Pokladní doklady za měsíc 09/2023
- Pokladní deník od 01. 12. 2023 do 28. 12. 2023
- Výčetka platidel k 28. 12. 2023
- Pokladní deník za období od 1. 9. 2023 do 29. 9. 2023
- Účetní doklady od č. 151001 do č. 151202, od č. 181001 do č. 181040, 181101, od č. 181201 do č. 1812011 (výpisy z banky)
- Účetní doklady za měsíc prosinec 2023
- Dohoda o provedení práce se členem zastupitelstva ze dne 16. 12. 2022 (na zahradnické práce)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 17. 4. 2023 ("Junák - český skaut, středisko Devíti Křížů Domašov, z.s." jako příjemce, předmět smlouvy - dotace na zajištění materiální základny a pro chod Oddílu Sv. Václava Rajhrad)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtových prostředků města Rajhrad na rok 2023 ze dne 10. 1. 2023 ("Junák - český skaut, středisko Devíti Křížů Domašov, z.s." jako žadatel)
- Bankovní výpis č. 122 ze dne 16. 6. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 17. 4. 2023, "Junák - český skaut, středisko Devíti Křížů Domašov, z.s." jako příjemce, předmět smlouvy - dotace na zajištění materiální základny a pro chod Oddílu Sv. Václava Rajhrad)
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu města Rajhrad v roce 2023 ze dne 4. 12. 2023 - "Junák - český skaut, středisko Devíti Křížů Domašov, z.s."
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 26. 4. 2023 ("Benediktinské opatství Rajhrad" jako příjemce, předmět smlouvy - dotace na opravy havarijního stavu omítek a freskové výzdoby stropu vnitřního pláště kostela sv. Petra a Pavla)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtových prostředků města Rajhrad na rok 2023 ze dne 4. 1. 2023 ("Benediktinské opatství Rajhrad" jako žadatel)

- Bankovní výpis č. 90 ze dne 2. 5. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 26. 4. 2023, "Benediktinské opatství Rajhrad" jako příjemce, předmět smlouvy - dotace na opravy havarijního stavu omítek a freskové výzdoby stropu vnitřního pláště kostela sv. Petra a Pavla)
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu města Rajhrad v roce 2023 ze dne 20. 12. 2023 - "Benediktinské opatství Rajhrad"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 31. 5. 2023 ("Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Rajhrad" jako příjemce, předmět smlouvy - dotace na propagaci včelařství u široké veřejnosti, nákup léčiv a prostředků k aplikaci léčiv, nákup plemenného materiálu, vybavení pro včelaře atd.)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtových prostředků města Rajhrad na rok 2023 ze dne 11. 1. 2023 ("Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Rajhrad" jako žadatel)
- Bankovní výpis č. 117 ze dne 9. 6. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 31. 5. 2023, "Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Rajhrad" jako příjemce, předmět smlouvy - dotace na propagaci včelařství u široké veřejnosti, nákup léčiv a prostředků k aplikaci léčiv, nákup plemenného materiálu, vybavení pro včelaře atd.)
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu města Rajhrad v roce 2023 ze dne 2. 11. 2023 - "Český svaz včelařů, z.s., základní organizace Rajhrad"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 5. 5. 2023 ("Tělocvičná jednota Sokol Rajhrad" jako příjemce, předmět smlouvy - dotace na pokrytí provozních nákladů, pořízení drobného majetku a sportovního náradí vč. činnosti šachového oddílu a konání indiánského běhu)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtových prostředků města Rajhrad na rok 2023 ze dne 13. 1. 2023 ("Tělocvičná jednota Sokol Rajhrad" jako žadatel)
- Bankovní výpis č. 96 ze dne 11. 5. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Rajhrad ze dne 5. 5. 2023, "Tělocvičná jednota Sokol Rajhrad" jako příjemce, předmět smlouvy - dotace na pokrytí provozních nákladů, pořízení drobného majetku a sportovního náradí vč. činnosti šachového oddílu a konání indiánského běhu)
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu města Rajhrad v roce 2023 ze dne 20. 12. 2023 - "Tělocvičná jednota Sokol Rajhrad"
- Smlouva č. JMK083917/23/OK o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 1. 8. 2023 - "Oprava pomníku padlých v 1. světové válce v Rajhradě"
- Faktura č. 23400692 vystavená dne 10. 10. 2023 - úhrada za akci "Oprava pomníku padlých v 1. světové válce v Rajhradě"
- Finanční vypořádání dotace ze dne 16. 11. 2023 - "Oprava pomníku padlých v 1. světové válce v Rajhradě"
- Dodatek č. 1 k nájemní smlouvě ze dne 26. 4. 2023 (čtvrtletní úhrady na služby spojené s užíváním předmětu nájmu)
- Penalizační faktura za prodlení s platbou nájemného č. 23100084 k nájemní smlouvě ze dne 26. 4. 2023
- Účetní doklad č. 23100084 (úhrada penalizační faktury)
- Penalizační faktura za prodlení s platbou nájemného č. 23100085 k nájemní smlouvě ze dne 28. 2. 2023
- Účetní doklad č. 23100085 (úhrada penalizační faktury)
- Nájemní smlouva ze dne 25. 4. 2023 (pronájem nebytových prostor v budově č.p. 544 na p.č. 1081/1)
- Záměr města pronajmout ze dne 3. 4. 2023
- Bankovní výpis Komerční banky č. 48 ze dne 12. 5. 2023 - úhrada nájemného za měsíc 5/2023
- Smlouva o dílo ze dne 12. 7. 2023 - "Parkovací stání u ZŠ T. G. Masaryka , Rajhrad"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 194 ze dne 27. 9. 2023 - úhrada za akci "Parkovací stání u ZŠ T. G. Masaryka , Rajhrad"
- Smlouva o dílo ze dne 19. 6. 2023 - "Stavební úpravy chodníků v ul. Jiráskova, Havlíčkova, Městečko"
- Faktura č. 2300029 vystavená dne 1. 9. 2023 - "Stavební úpravy chodníků v ul. Jiráskova, Havlíčkova, Městečko"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 182 ze dne 8. 9. 2023 úhrada za akci "Stavební úpravy chodníků v ul. Jiráskova, Havlíčkova, Městečko"
- Faktura č. 2300037 vystavená dne 2. 10. 2023 - "Stavební úpravy chodníků v ul. Jiráskova, Havlíčkova, Městečko"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 233 ze dne 22. 11. 2023 - "Stavební úpravy chodníků v ul. Jiráskova, Havlíčkova, Městečko"
- Faktura č. 2300039 vystavená dne 2. 11. 2023 - "Stavební úpravy chodníků v ul. Jiráskova, Havlíčkova, Městečko"

- Bankovní výpis č. 207 ze dne 16. 10. 2023 - "Stavební úpravy chodníků v ul. Jiráskova, Havlíčkova, Městečko"
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem č. BP-22/171 ze dne 26. 4. 2023 - nabytí pozemků p. č. 9/4 a 450/1
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č. BP-22/172 ze dne 26. 4. 2023 - nabytí pozemku p. č. 857
- Účetní doklad č. 23660031 ze dne 4. 5. 2023 - zařazení nabytých pozemků p.č. 857, 9/4 a 450/1 do majetku města
- Smlouva o úvěru reg. č. 99039661899 ze dne 14. 3. 2023 od KB
- Dokumentace k veřejné zakázce - "Stavební úpravy chodníků v ul. Jiráskova, Havlíčkova, Městečko"
- Výzva k podání nabídek a textová část zadávací dokumentace - "Stavební úpravy chodníků v ul. Jiráskova, Havlíčkova, Městečko"
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami, protokol o jednání hodnotící komise ze dne 14. 6. 2023 - "Stavební úpravy chodníků v ul. Jiráskova, Havlíčkova, Městečko"
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 15. 6. 2023 - "Stavební úpravy chodníků v ul. Jiráskova, Havlíčkova, Městečko"
- Směrnice č. 1/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinné od 1. 1. 2020
- Směrnice č. 3/2012 k provádění inventarizace majetku a závazků města Rajhradu
- Mateřská škola Rajhrad, příspěvková organizace - Protokol č. 1/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly
- Základní škola T. G. Masaryka Rajhrad, příspěvková organizace - Protokol č. 1/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly
- Protokol č. 1/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Rajhrad, okres Brno-venkov
- Protokol č. 1/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola T.G.Masaryka Rajhrad, okres Brno-venkov
- Zápis z jednání Rady města Rajhradu, konané dne 2. 10. 2023
- Zápis z jednání Rady města Rajhradu, konané dne 28. 10. 2023
- Zápis z jednání Rady města Rajhradu, konané dne 7. 12. 2023
- Zápis z jednání Rady města Rajhradu, konané dne 20. 2. 2023
- Zápis z jednání Rady města Rajhradu, konané dne 22. 3. 2023
- Zápis z jednání Rady města Rajhradu, konané dne 23. 3. 2023
- Zápis z jednání Rady města Rajhradu, konané dne 24. 4. 2023
- Zápis z jednání Rady města Rajhradu, konané dne 22. 5. 2023
- Zápis z jednání Rady města Rajhradu, konané dne 7. 6. 2023
- Zápis z jednání Rady města Rajhradu, konané dne 14. 6. 2023
- Zápis z jednání Rady města Rajhradu, konané dne 29. 6. 2023
- Zápis z jednání Rady města Rajhradu, konané dne 28. 7. 2023
- Zápis z jednání Rady města Rajhradu, konané dne 28. 8. 2023
- Zápis z II. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 14. 12. 2022
- Zápis z III. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 8. 3. 2023
- Zápis z IV. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 7. 6. 2023
- Zápis z V. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 7. 9. 2023
- Zápis z VI. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 1. 11. 2023
- Zápis z VII. zasedání Zastupitelstva města Rajhradu, konaného dne 7. 12. 2023
- Zápis z 2.schůze finančního výboru Zastupitelstva města Rajhradu
- Zápis z 2.schůze kontrolního výboru Zastupitelstva města Rajhradu