

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

SpZn.: S - JMK 25722/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 města KLOBOUKY U BRNA, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo od 22. listopadu 2017 do 23. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo od 21. března 2018 do 22. března 2018. 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 Klobouky u Brna
nám. Míru 169, 691 72 Klobouky u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ilona Plachá**

Kontrolor:

Ing. Františka Pindřáková
Jana Urbánková

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:

Milena Strouhalová - tajemnice
Věra Osolsobě - 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 9. října 2017, 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 Klobouky u Brna za rok 2017

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 2017 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 7,21 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 59,74 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,21 %

Vysoký podíl závazků na rozpočtu města Klobouky u Brna z velké části tvoří základní poplatek za uložení odpadu na vlastní skládce dle zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech.

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh města Klobouky u Brna k 31. 12. 2017 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 78,04 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2017 vykázán ve výši 62.530.089,83 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 18,04 %.


Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Klobouky u Brna, dne 22. března 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Ilona Plachá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Urbánková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Františka Pind'áková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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 tajemnice města Klobouky u Brna. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 22. března 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Milena Strouhalová

.....
tajemnice města



.....
podpis tajemnice města

MĚSTO
671 72 KLOBOUKY u Brna
nám. Míru 169/1
IČ: 00283258

Věra Osolsobě

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1 - 4
- Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtová opatření č. 5 - 7/2017
- Rozpočtový výhled na období od 2017 do 2022
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis ČS č. 280 ze dne 28. 12. 2017
- Bankovní výpis ze dne 14. 9. 2017 (ČS)
- Doklad o vyřazení č. 32/2017 + inventární karta majetku
- Karta majetku - zařazení inventární číslo 3851
- Plán inventur na rok 2017 PO Víceleté gymnázium ze dne 6. 11. 2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 PO Víceleté gymnázium ze dne 22. 1. 2018
- Plán inventur na rok 2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 20. 1. 2018
- Rekapitulace mezd za 9/2017 hlavní činnost
- Odměny členů zastupitelstva s osobními čísly 118, 192, 190, 244, 249 za období leden až září 2017
- Odměny členů zastupitelstva s osobními čísly 28, 188, 190, 192, 241, 243, 244 za období říjen až prosinec 2017
- Výdajové pokladní doklady za měsíc září 2017
- Výdajový pokladní doklad za období listopad 2017
- Pokladní deník za měsíc září 2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Ostré účetní odpisy za období 12/2017
- Darovací smlouva ze dne 24. 4. 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 19. 6. 2017 s pracovníkem s osobním číslem 198
- Dohoda o provedení práce ze dne 8. 11. 2017 s pracovníkem s osobním číslem 95
- Platový výměr ze dne 1. 11. 2017 s pracovníkem s osobním číslem 7
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu města Klobouky u Brna ze dne 20. 3. 2017
- Dodatek č. 2 ke Smlouvě č. 042857/17/OSV o poskytnutí finanční podpory na poskytování sociálních služeb ze dne 18. 12. 2017
- Smlouva o poskytnutí finanční podpory na poskytování sociálních služeb - smlouva č. 042591/17/OSV ze dne 7. 2. 2017
- Smlouva o poskytnutí finanční podpory na poskytování sociálních služeb č. 042857/17/OSV ze dne 13. 3. 2017
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě č. 042857/17/OSV o poskytnutí finanční podpory na poskytování sociálních služeb ze dne 8. 8. 2017
- Dodatek č. 1 k Pachtovní smlouvě na dobu určitou č. 7/16 ze dne 19. 6. 2017
- Záměr ze dne 26. 4. 2017 a 15. 5. 2017
- Dodatek č. 2 k Pachtovní smlouvě na dobu určitou č. 7/16 ze dne 30. 12. 2017
- Pachtovní smlouva na dobu neurčitou č. 3/17 ze dne 29. 6. 2017
- Záměr ze dne 26. 4. 2017
- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání a části pozemku číslo 1/2017
- Záměr města ze dne 2. 3. 2017
- Smlouva o dílo ze dne 29. 3. 2017
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti č. 1/2017 ze dne 11. 7. 2017 (město - prodávající)
- Záměr města ze dne 28. 3. 2017
- Směnná smlouva ze 6. 4. 2017
- Záměr města ze dne 6. 2. 2017
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 014330044186/002 ze dne 23. 8. 2017 (město - osoba povinná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 14. 11. 2017
- Zápis z jednání rady města Klobouky u Brna za období leden až září 2017
- Zápis z jednání rady města Klobouky u Brna za období říjen až prosinec 2017

- Zápis z jednání zastupitelstva města Klobouky u Brna ze dne 10. 11. 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva města Klobouky u Brna za období leden až září 2017
- Zápis z jednání zastupitelstva města Klobouky u Brna za období říjen až prosinec 2017