



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

SpZn.: S - JMK 36301/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

města KLOBOUKY U BRNA, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 7. – 8. prosince 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 3. – 4. května 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 Klobouky u Brna
nám. Míru 169, 691 72 Klobouky u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor:

Ing. Marek Kupka
Gabriela Lanžhotská

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:

Pavel Volek - starosta
Věra Osolsobě - účetní
Milena Strouhalová - tajemnice

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 3. listopadu 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Dne 5. 1. 2021 uzavřelo město Klobouky u Brna Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace s Povodím Moravy, s.p., Brno. Poskytnutá částka činí 3 374 618,- Kč. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup až dne 13. 9. 2021. Nebyl dodržen § 10d odst. 1) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Poskytovatel dotace je povinen do 30 dnů od uzavření smlouvy zveřejnit smlouvu na úřední desce způsobem umožňující dálkový přístup, a to po dobu 3 let ode dne zveřejnění. Město přijalo opatření k nápravě zjištěného nedostatku, že v budoucnu budou veřejnoprávní smlouvy zveřejněny v souladu se zákonem. Kontrolou uzavřené Veřejnoprávní smlouvy č. 1/2022 dne 16. 2. 2022 a zveřejněné dne 17. 2. 2022 bylo zjištěno, že přijaté nápravné opatření je plněno. Napraveno.*
- *Město Klobouky u Brna (jako objednavatel) uzavřelo dne 16. 6. 2021 Smlouvu o dílo se společností FCS, s.r.o. (jako zhotovitel). Předmětem smlouvy bylo provedení stavby s názvem "Oprava chodníků části ulice Masarykova 1. - 3. etapa, Klobouky u Brna". Cena za provedení předmětu díla činila dle smlouvy celkem 1.560.178,94 Kč bez DPH. Kontrolou bylo zjištěno, že uvedenou smlouvu o dílo město zveřejnilo na profilu zadavatele až dne 27. 7. 2021. Město nepostupovalo v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu, jejíž cena přesáhne 500.000 Kč bez DPH, uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Město přijalo opatření k nápravě zjištěného nedostatku, že v budoucnu budou smlouvy zveřejňovány v souladu se Zákonem o veřejných zakázkách. Plnění přijatého opatření bylo kontrolováno*

u Dodatku č. 1 ze dne 14. 9. 2021, který byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 15. 9. 2021. Kontrolou Smlouvy o dílo uzavřené dne 7. 2. 2022 a zveřejněné na profilu zadavatele dne 17. 2. 2022 bylo zjištěno, že přijaté nápravné opatření je plněno. Napraveno.

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 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 2,53 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,29 %
- 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 Klobouky u Brna k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *V rámci přezkoumání hospodaření města byla předložena rovněž inventarizace příspěvkové organizace Mateřská škola Klobouky u Brna. Upozorňujeme město, jako zřizovatele, že jeho příspěvková organizace neprovádí inventarizaci majetku a závazků v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Zpracované inventurní soupisy účtů neobsahovaly podpisy členů inventarizační komise např. 078, 082, 088, 241, 243, 321, 331, 336 (a*

děle všechny inventurní soupisy k dokladové inventarizaci). Dle Plánu inventur byla zřízena tří členná komise stanovená z předsedy a dvou členů, přesto inventurní soupisy byly podepsány jen předsedou komise a stejná osoba byla podepsána i jako člen komise. Inventurní soupisy účtů 082 a 413 měly vykázány jiný zůstatek, než byl stav uvedený ve výkazu Rozvaha sestavený k 31. 12. 2022.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 4. května 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 4. května 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl 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 Klobouky u Brna. 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.

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 2/2022
- Rozpočtové opatření č. 7/2022
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023-2025
- Závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpisy ČS, a.s. k 31. 10. 2022 (zůstatky na úvěrových účtech)
- Bankovní výpis ČNB č. 33 (zůstatek účtu k 31. 10. 2022)
- Bankovní výpis ČS, a.s. č. 237 (zůstatek účtu k 31. 10. 2022)
- Bankovní výpisy ČS, a.s. k 31. 12. 2022 (zůstatky na úvěrových účtech)
- Bankovní výpis ČNB č. 44 (zůstatek účtu k 31. 12. 2022)
- Bankovní výpis ČS, a.s. č. 280 (zůstatek účtu k 31. 12. 2022)
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 18. 10. 2022
- Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 20. 1. 2023
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Příspěvková organizace Mateřská škola Klobouky u Brna - Inventarizační zpráva za rok 2022, Plán inventur na rok 2022, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Příspěvková organizace Městská střední odborná škola Klobouky u Brna - Inventarizační zpráva za rok 2022, Plán inventur na rok 2022, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Příspěvková organizace Městské víceleté gymnázium Klobouky u Brna - Inventarizační zpráva za rok 2022, Plán inventur na rok 2022, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Příspěvková organizace Základní škola Klobouky u Brna - Inventarizační zpráva za rok 2022, Plán inventur na rok 2022, Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Odměny členů zastupitelstva za období leden - říjen 2022
- Odměny členů zastupitelstva za listopad a prosinec 2022
- Pokladní doklady hospodářské činnosti od č.5111 do č.5128 za období 10/2022
- Pokladní doklady od č.70700 do č.70882 za období 9/2022
- Pokladní deník hospodářské činnosti za období 10/2022
- Pokladní deník za období 9/2022
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru pro Diakonii ČCE - středisko Betlém ze dne 19. 4. 2022
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru pro fyzickou osobu ze dne 10. 5. 2022
- Darovací smlouva ze dne 8. 11. 2022 na peněžitý dar pro Farní sbor ČCE Klobouky u Brna (Adventní koncert 2022)
- Bankovní výpis č. 245 ČS, a. s. a doklad č. 42042 ze dne 11. 11. 2022 na úhradu peněžního daru na Adventní koncert
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2022 o poskytnutí dotace z rozpočtu města Klobouky u Brna ze dne 14. 11. 2022 s příjemcem TJ Sokol Klobouky u Brna z.s.
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města Klobouky u Brna na rok 2022 ze dne 21. 10. 2022 od TJ Sokol Klobouky u Brna z.s.
- Bankovní výpis č. 248 ČS a. s. a doklad č. 42069 ze dne 16. 11. 2022 - poskytnutí dotace pro TJ Sokol Klobouky u Brna z.s.
- Vyúčtování dotace z rozpočtu města Klobouky u Brna za rok 2022 a účetní doklad č. 031022 ze dne 30. 11. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro Florbalový oddíl Aligators z. s. ze dne 16. 2. 2022
- Žádost o poskytnutí dotace pro Florbalový oddíl Aligators z. s.
- Výpis skutečných majitelů spolku
- Avízo k poskytnutí dotace z JMK dne 5. 8. 2022 na neinvestiční dotaci k akci Vybavení hřiště Bohumilice hemími prvky pro všechny věkové skupiny, Bankovní výpis ČS, a.s. č. 169 a doklad č. 41327 ze dne 8. 8. 2022 (přijetí dotace), Bankovní výpis ČS, a.s. č. 185 a doklad č. 41409 ze dne 29. 8. 2022 (úhrada faktury č. 10456 za herní prvky)
- Avízo k přijetí neinvestiční dotace z JMK na akci „Prožít spolu, ne vedle sebe“ dle uzavřené smlouvy č. JMK075838/22/OŠ (Městským víceletým gymnáziem Klobouky u Brna), Bankovní výpis ČNB č. 21 a doklad č. 50022 ze dne 8. 7. 2022 (přijetí dotace), Bankovní výpis ČS, a.s. č. 150 a doklad č. 41193 ze dne 13. 7. 2022 (převod dotace na MěVG)

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK076430/22/OK ze dne 17. 8. 2022 na akci Muzejní noc 2022
- Bankovní výpis ČS, a.s. č. 178 a doklad č. 41374 ze dne 19. 8. 2022 (přijetí dotace na akci Muzejní noc)
- Vnitřní účetní záznam č. 031018 ze dne 14. 12. 2022 - vyúčtování přijaté dotace na Muzejní noc s poskytovatelem
- Kontrola úhrady nájemného za období 1 - 10/2022 vyplývající ze smlouvy o nájmu bytu ze dne 31. 7. 2012
- Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor v budově na čp. 169 ze dne 30. 6. 2022
- Záměr na pronájem nebytových prostor v budově na čp. 169
- Pachtovní smlouva na pronájem části pozemku p. č. 1370/2 ze dne 6. 6. 2022
- Záměr na pronájem části pozemku p. č. 1370/2
- Smlouva o dílo ze dne 7. 2. 2022 na akci „Výběr projektanta - ZŠ Klobouky u Brna“ uzavřená s ArchSta servis s.r.o. (projektová dokumentace k rozšíření ZŠ), Bankovní výpis č. 215 ČS, a. s. a doklad č. 41763 ze dne 6. 10. 2022 (úhrada faktury č. 10548)
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.1744/2 (zahrada) ze dne 16. 5. 2022
- Záměr na prodej pozemku p.č.1744/2 (zahrada)
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku p.č.1748/18 s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových ze dne 28. 3. 2022
- Smlouva o převodu bytové jednotky (Kupní smlouva) ze dne 18. 5. 2022 na bytovou jednotku č. 829/10, Zveřejněný záměr na převod bytových jednotek na pozemku p. č. 2458/34 bytového domu čp. 829 ze dne 24. 1. 2022, Bankovní výpis ČS, a.s. č. 180 a doklad č. 41384 ze dne 22. 8. 2022 (úhrada nákladů spojených s převodem bytu)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330068547/001 na pozemku p. č. 620/1 v k. ú. Klobouky u Brna s EG.D, a.s. ze dne 14. 3. 2022
- Oznámení výběrového řízení zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci „Výběr projektanta - ZŠ Klobouky u Brna“ ze dne 24. 11. 2021, Jmenování členů komise pro otevírání obálek ze dne 9. 12. 2021, Jmenování členů hodnotící komise ze dne 10. 12. 2021, Protokol o jednání hodnotící komise, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 10. 12. 2021
- Informace o přijatých nápravných opatřeních ze dne 15. 6. 2022
- Zápis ze schůzí Rady města Klobouky u Brna za období leden - říjen 2022
- Zápis ze schůzí Rady města Klobouky u Brna za období říjen - prosinec 2022
- Zápis z jednání Finančního výboru města Klobouky u Brna ze dne 30. 11. 2022
- Zápis ze zasedání číslo 21 Zastupitelstva města Klobouky u Brna ze dne 9. 12. 2021 (rozpočet na rok 2021, střednědobý výhled na roky 2023-2025)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva za období leden - říjen 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva města Klobouky u Brna ze dne 11. 10. 2022
- Zápis zasedání číslo 2 Zastupitelstva města Klobouky u Brna ze dne 3. 11. 2022 (stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva, členů výborů a komisí)
- Zápis zasedání číslo 3 Zastupitelstva města Klobouky u Brna ze dne 15. 12. 2022
- Rozpočet sociálního fondu na rok 2022
- Výkazy příspěvkových organizací sestavené k 30. 9. 2022 (Mateřská škola, Základní škola, Městské víceleté gymnázium, Městská střední odborná škola)