



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



KUJMXOQ1WSLM

SpZn.: S - JMK 67190/2023 OKP
Č.j.: JMK 39477/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

města KLOBOUKY U BRNA, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 23. - 24. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 7. - 8. března 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 Klobouky u Brna
nám. Míru 169, 691 72 Klobouky u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Gabriela Lanžhotská**

Kontrolor:

Ing. Renata Halámková
Lenka Kosmáková

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

Milena Strouhalová - tajemnice

Věra Osolobě - účetní

Eva Klementová - účetní hospodářské činnosti

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 4. října 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 Klobouky u Brna 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 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 1,39 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,69 %
- 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. 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 8. března 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 8. března 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 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.

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor

Elektronický podpis: 8.3.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Gabriela Lanžhotská
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 20.6.2024 09:44 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 8.3.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Renata Halámková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 20.6.2024 09:47 +02:00

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření za období 1-12/2023
- Rozpočtové opatření č.3 a č.7
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024 - 2025
- Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpis č. 50 a doklad č. 40394 ze dne 7. 3. 2023 Česká spořitelna, a. s. na úhradu finančního daru Nadačnímu fondu Gaudeamus
- Bankovní výpis č. 68 a doklad č. 40525 ze dne 27. 3. 2023 Česká spořitelna, a. s. na úhradu finančního daru Mužskému pěveckému sboru
- Bankovní výpis č. 53 doklad č. 40409 ze dne 10. 3. 2023 Česká spořitelna, a. s. na úhradu dotace pro Florbalový oddíl Aligators z. s.
- Bankovní výpis č. 127 a doklad č. 40966 ze dne 1. 6. 2023 Česká spořitelna, a. s. na úhradu finančního daru Junák-český skaut
- Bankovní výpis č. 149 a doklad č. 41098 ze dne 28. 6. 2023 Česká spořitelna, a. s. na úhradu finančního daru fyzické osobě na příměstský tábor
- Bankovní výpisy ČNB č. 26, Česká spořitelna a.s. č. 220 a č. 10 (sociální fond) kontrola zůstatků ke dni 30. 9. 2023
- Bankovní výpisy č. 9 Česká spořitelna a.s. (úvěrové účty) kontrola zůstatků ke dni 30. 9. 2023
- Zůstatky bankovních účtů ke dni 31. 12. 2023
- Doklad č.100016 zařazení do majetku "Pojízdné lešení ProTec" (pořizovací cena 37.997,-- Kč)
- Doklad č.100026 o zařazení do majetku "Přístřešek muzea" (pořizovací cena 228.800,-- Kč)
- Inventarizační zpráva rok 2023 sestavená 25. 1. 2024, Plán inventur na rok 2023 sestavený 20. 9. 2023, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023, Plán inventur ke dni 31. 12. 2023, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023 příspěvkové organizace Mateřská škola Klobouky u Brna
- Příspěvková organizace Základní škola Klobouky u Brna:
- Plán inventur na rok 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 21. 1. 2024
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Rekapitulace mezd za září 2023
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2023
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-9/2023
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 10-12/2023
- Pokladní doklady č. 70808 až 70838 za období 21. 9. 2023 až 30. 9. 2023
- Pokladní deník za období 21. 9. 2023 do 30. 9. 2023 (kontrola zůstatku pokladny na obrátovou předvahu 9/2023)
- Účtový rozvrh na rok 2023
- Darovací smlouva ze dne 22. 3. 2023 na poskytnutí finančního daru Mužskému pěveckému sboru Mužáci na činnost sboru
- Žádost o poskytnutí příspěvku ze dne 23. 1. 2023 na provozní činnost Mužského pěveckého sboru „Mužáci z Klobók“
- Darovací smlouva ze dne 23. 6. 2023 poskytnut fyzické osobě na vedení příměstského tábora Tudy z nudy
- Žádost o finanční dar z rozpočtu města Klobouky u Brna ze dne 19. 5. 2023 na provozní činnost příměstského tábora
- Darovací smlouva ze dne 28. 2. 2023 poskytnutí finančního daru Nadačnímu fondu Gaudeamus na pořádání 31. ročníku dějepisné soutěže
- Žádost o finanční dar z rozpočtu města Klobouky u Brna ze dne 21. 2. 2023 na pořádání 31. ročníku dějepisné soutěže v Chebu
- Darovací smlouva ze dne 29. 12. 2023 na peněžítý dar od Cymex, s.r.o. (město „obdarovaný“)
- Bankovní výpis č. 290 Česká spořitelna, a. s. a doklad č. 42014 ze dne 29. 12. 2023 příjem finančního daru od Cymex, s.r.o.

- Darovací smlouva ze dne 30. 5. 2023 na poskytnutí finančního daru Junák-český skaut, středisko Ichthys Klobouky u Brna z.s. (přeprava dětí na tábořiště na Šumavě)
- Žádost o finanční dar z rozpočtu města Klobouky u Brna ze dne 9. 3. 2023
- Dohoda o provedení práce os.č.59 - smlouva a mzdový list rok 2023 (úklid a údržba města)
- Dohoda o provedení práce os.č.66 - smlouva a mzdový list rok 2023 (přuvodce expozic Městského muzea)
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu města Klobouky u Brna ze dne 7. 11. 2023 uzavřená s TJ Sokol Klobouky u Brna, z. s.
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města Klobouky u Brna na rok 2023 ze dne 21. 9. 2023 podaná TJ Sokol Klobouky u Brna, z. s.
- Vyúčtování dotace z rozpočtu města Klobouky u Brna za rok 2023 podaná TJ Sokol Klobouky u Brna ze dne 11. 12. 2023
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města Klobouky u Brna na rok 2023 podaná dne 28. 2. 2023 Florbalovým oddílem Aligators z. s.
- Úplný výpis z evidence skutečných majitelů spolku Florbalový oddíl Aligators z.s. k datu 24.2. 2023
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu města Klobouky u Brna ze dne 10. 3. 2023 Florbalovému oddílu Aligators z. s.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí ze dne 17. 4. 2023
- Nájemní smlouva na dobu určitou č.2/2023 (pozemky o celkové výměře 46,1197 ha v k.ú.Klobouky u Brna a 6,6881ha v k.ú.Bohumilice a 1,3315 ha v k.ú.Kašnice) pro výkon práva myslivosti, nájemce Honební společenstvo Klobouky - Háj
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č.1/2023 v budově, která je součástí pozemku p.č.387/1 v k.ú. Klobouky u Brna (menší čekárna přestupního terminálu), nájemce Jarmila Janoušková, IČO 65804589
- Dohoda o ukončení smlouvy o dílo na realizaci akce "Klobouky u Brna - nakládání s odpady" se zhotovitelem MEGAWASTE, s.r.o. IČO:60721804 ze dne 21. 9. 2023
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Klobouky u Brna - nakládání s odpady" se zhotovitelem MEGAWASTE, s.r.o. IČO:60721804 ze dne 1. 3. 2023
- Kupní smlouva č.UZSVM/BBV/10991/2022-BBVM na nákup podílu o velikosti id. 1/2 pozemků p.č.1679/10 (na pozemku stojí stavba bez čp/če) a p.č.7736 vše k.ú.Klobouky u Brna, prodávající Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-2179/2023-735, právní účinky k 3. 8. 2023
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti č.1/2023, a to pozemku p.č.1630/50 v k.ú.Klobouky u Brna, kupující Stanislav Hověžák, s.r.o.
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-834/2023-735, právní účinky k 23. 3. 2023
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti č.7/2023, a to pozemku p.č.1473/17 v k.ú.Klobouky u Brna, kupující fyzická osoba
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-2623/2023-735, právní účinky k 11. 9. 2023
- Směnná smlouva ze dne 1. 11. 2023 na směnu pozemků města p.č. 890/42 a 890/41 za pozemky od fyzické osoby
- Záměr směny pozemků města dle GP č. 2187-237/2022 ze dne 30. 6. 2022
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-3240/2023-735 s právními účinky k 2. 11. 2023 (směna pozemků)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami a o zřízení věcného práva č. UZSVM/BBV/1782/2023-BBVM k pozemkům p.č. 655/6 a 1054/1 ze dne 6. 9. 2023 (město nabyvatel)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-3256/2023-735 s právními účinky k 3. 11. 2023 (pozemky p. č. 655/6 a 1054/1)
- Vnitřní doklad č. 100035 ze dne 3. 11. 2023 na zařazení pozemků p. č. 655/6 a 1054/1 do majetku města
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č. UZSVM/BBV/2290/2023-BBVM k pozemku p.č. 636/1 ze dne 6. 9. 2023 (město nabyvatel)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-2904/2023-735 s právními účinky k 5. 10. 2023 (pozemek p. č. 636/1)
- Vnitřní doklad č. 100028 ze dne 5. 10. 2023 zařazení pozemku p. č 636/1 do majetku města
- Smlouva o převodu bytové jednotky č.829/5 na pozemku p.č.2458/34 včetně podílu na společných částech nemovitosti o velikosti 5433/45453, společnou částí nemovitosti je i pozemek p.č.2458/34, vše k.ú.Klobouky u Brna, kupující fyzické osoby

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-2498/2023-735, právní účinky k 31. 8. 2023
- Smlouva o zřízení služebnosti kód lokality: BVKLO k pozemkům p.č.1871/15 a p.č.1871/9 vše k.ú.Klobouky u Brna, oprávněná CETIN a.s.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:HO-014330084286/001-MDP k pozemkům p.č.1473/1 a p.č.2490/2 vše k.ú.Klobouky u Brna, oprávněná EG.D, a.s.
- Dokumentace k veřejné zakázce "Klobouky u Brna - nakládání s odpady" zhotovitel MEGAWASTE, s.r.o. IČO:60721804 - Výzva k podávání nabídek, Seznam doručených a přijatých nabídek, Zpráva o otevírání obálek s nabídkami, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky
- Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě u zřízených příspěvkových organizací - Mateřská škola, Základní škola, Městská střední odborná škola a Městské víceleté gymnázium
- Zápis z Rady města Klobouky u Brna ze dne 29. 12. 2022
- Zápis z Rady města Klobouky u Brna za období 1 - 12/2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Klobouky u Brna ze dne 15. 12. 2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva města Klobouky u Brna za období 1 - 12/2023
- Výkazy zřízených příspěvkových organizací Městské víceleté gymnázium Klobouky u Brna, Městská střední odborná škola Klobouky u Brna, Základní škola Klobouky u Brna a Mateřská škola Klobouky u Brna sestavené k 30. 9. 2023
- Zápis z jednání Finančního výboru města Klobouky u Brna konaných ve dnech 17. 1. 2023 a 20. 5. 2023
- Zápis o provedených kontrolách Kontrolním výborem Zastupitelstva města Klobouky u Brna ze dne 23. 5. 2023 a 23. 8. 2023