

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

SpZn.: S - JMK 33548/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 města KLOBOUKY U BRNA, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 24. srpna až 25. srpna 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 15. února až 16. února 2016. 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: Jaroslava Kubešová
Ing. Renata Halámková

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 byli přítomni:

Ing. Zdeněk Lobpreis - starosta
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 15. července 2015, 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 2015

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 2015 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 3,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 22,00 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 13,03 %

Vyšší podíl závazků na rozpočtu a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku města je způsoben splácením úvěrů, ze kterých plynou zástavní práva.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *V rámci přezkoumání hospodaření obce byla předložena rovněž inventarizace příspěvkové organizace Mateřská škola Klobouky u Brna. Upozorňujeme obec, 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. Nebyly vyhotoveny inventurní soupisy. Místo inventurních soupisů z inventarizace za rok 2015 byly doloženy záznamy Pohyby na účtu v období 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015, které neobsahovaly náležitosti dle § 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Tytéž nedostatky se vyskytly u příspěvkových organizací Městská střední odborná škola Klobouky u Brna a Městské víceleté gymnázium Klobouky u Brna.*
- *Kontrolou výkazu Rozvaha sestaveného k 31. 12. 2015 u příspěvkové organizace Základní škola Klobouky u Brna byl zjištěn rozdíl mezi výkazem Rozvaha a inventurním soupisem účtu 112 - Materiál na skladě. Inventurní soupis sestavený k 31. 12. 2015 vykazoval zůstatek ve výši počátečního stavu tj. k 1. 1. 2015. Pohyb na účtu 112 v částce 54 753,41 Kč nebyl doložen. Inventurní soupisy účtů 241, 261.100, 261.200, 261.500, 261.400, 311, 321, 331, 336, 337, 342, 377, 381, 384, 385, 389 nebyly doloženy průkaznými záznamy, kterými by bylo možné ověřit skutečnost na účetnictví.*

Klobouky u Brna, dne 16. února 2016

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

Ing. Ilona Plachá

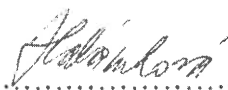
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Poučení

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.

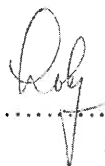
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta 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 16. února 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Zdeněk Lobpreis

.....
starosta města



.....
podpis starosty města

MĚSTO
001 72 KLOBOUKY u Brna
340 000 1627
1 63240777

Věra Osolsobě

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015, Schválený rozpočet na rok 2015, Rozpočet sociálního fondu na rok 2015, Rozpočet FRB na rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 1 - 3, Rozpočtová opatření 4 až 7, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na roky 2016 - 2028
- Závěrečný účet za rok 2014
- Bankovní výpis č. 18 ze dne 24. 6. 2015 u České národní banky,
- Bankovní výpis č. 164 ze dne 28. 7. 2015 u České spořitelny,
- Bankovní výpis č. 2 ze dne 5. 1. 2015 u České spořitelny,
- Bankovní výpisy č. 1 až 7 u České spořitelny - úvěrový účet
- Bankovní výpisy č. 276 až 286 za prosinec 2015 vedený u ČS a.s.
- Evidence majetku za období leden - červenec 2015
- Hlavní kniha sestavená k 31. 7. 2015
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 4. 11. 2015, Inventurní soupisy majetku a závazků, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 26. 1. 2016
- Kniha vydaných faktur sestavená k 31. 7. 2015
- Mzdové listy pracovníků s osobními čísly 19 a 211 za období leden až červenec 2015, Mzdové listy pracovníků s osobními čísly 7 a 5 za období leden až prosinec 2015
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 241, 118, 243, 192, 190, 200, 244, 136, 28 za období leden až červenec 2015, Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 241, 118, 192 a 200 za období leden až prosinec 2015
- Pokladní doklad č. 70001 ze dne 5. 1. 2015,
- Pokladní doklad č. 70230 ze dne 26. 2. 2015
- Pokladní doklady č. 71321 až 71395 za prosinec 2015
- Pokladní kniha za období leden až červenec 2015
- Účetní deník za období leden - červenec 2015
- Účetní doklad ze dne 21. 4. 2015 č. 40671,
- Účetní doklad ze dne 26. 2. 2015 č. 70230
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 7. 2015
- Rozvahy zřízených příspěvkových organizací - Základní škola, Mateřská škola, Městská střední odborná škola, Městské víceleté gymnázium
- Rozvahy zřízených příspěvkových organizací sestavené k 31. 12. 2015
- Výkazy zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - Základní škola, Mateřská škola, Městská střední odborná škola, Městské víceleté gymnázium
- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Klobouky u Brna, Zřizovací listina příspěvkové organizace Mateřská škola Klobouky u Brna, Zřizovací listina příspěvkové organizace Městská střední odborná škola Klobouky u Brna, Zřizovací listina příspěvkové organizace Městské víceleté gymnázium Klobouky u Brna
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 30. 12. 2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 4. 2014 a ze dne 14. 5. 2015, Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2015
- Platový výměr zaměstnance s osobním č. 7 a 5 ze dne 31. 10. 2015
- Darovací smlouva ze dne 17. 12. 2015 na Babybox
- Rozhodnutí MŽP o poskytnutí dotace na akci Revitalizace zeleně města ze dne 16. 3. 2015, Smlouva ač. 14189756 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR 9. 3. 2015
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 028862/2015/OSV ze dne 16. 5. 2015 na pečovatelskou službu
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 029871/15/OŠ ze dne 22. 5. 2015, Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 033340/15/OKH ze dne 9. 12. 2015, Smlouva č. 13163921 se SFŽP ze dne 6. 3. 2015, Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MŽP č. 115D222005871 ze dne 23. 4. 2015, Smlouva o poskytnutí dotace ze SFŽP č. 14195003 ze dne 17. 4. 2015
- Pachtovní smlouva na dobu neurčitou č. 3/2015, Záměr na pacht pozemků vinice ze dne 29. 1. 2015
- Dodatek č. 1 ze dne 28. 12. 2015 ke smlouvě o nájmu pozemku ze dne 28. 3. 2012
- Smlouva o nájmu prostoru sloužících k podnikání č. 2/2015 ze dne 16. 11. 2015
- Dodatek č. 1 k SOD DZ14010664/ST ze dne 31. 8. 2015 na dodatečné práce, Dodatek č. 2 k SOD 201410701/1329/14/VHS a DS ze dne 29. 9. 2015 na akci „Klobouky - kanalizace“, Dodatek č. 3 k SOD 201410701/1329/14/VHS a DS ze dne 30. 9. 2015 akce „Klobouky - kanalizace“ na dodatečné práce

- Smlouva o dílo ze dne 17. 3. 2015 na jevištní technologii pro sokolovnu
- Smlouva o dílo ze dne 5. 5. 2015 uzavřená na akci Rekonstrukce náměstí II. etapy, část a u školy
- Kupní smlouva č. 3/2015 na prodej pozemku p. č. 981 ze dne 19. 8. 2015, Kupní smlouva č. 4/2015 na prodej části pozemku p. č. 1282 a 13 ze dne 4. 8. 2015
- Kupní smlouva ze dne 18.5.2015 na nákup pozemku p.č. 620/17, Kupní smlouva ze dne 18.5.2015 na nákup pozemku p.č. 620/16,
- Směnná smlouva na směnu pozemků ze dne 28. 4. 2015
- Smlouva o přijetí úvěru č. 10289/15/LCD ze dne 22. 4. 2015, Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru č. 10289/15/LCD uzavřený dne 25. 6. 2015, Smlouva o přijetí úvěru č. 10948/15/LCD s Českou spořitelnou a.s. ze dne 25. 6. 2015
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330035156/002 ze dne 5. 11. 2015, Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330033181/022 ze dne 16. 9. 2015
- Smlouva o zastavení nemovitosti č. ZN/10015/15/LCD ze dne 9. 2. 2015
- Záměr na pronájem pozemku ze dne 13. 11. 2015
- Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace, Preseňní listina a prohlášení o nepodjatosti hodnotící komise z 25. 2. 2015, Zápis z jednání hodnotící komise z 25. 2. 2015
- Zápis č. 10 až 14 z jednání rady města konané v srpnu až prosinci 2015
- Zápis z 3. zasedání zastupitelstva města ze dne 11. 12. 2014, Zápis ze 4. zasedání zastupitelstva města ze dne 2. 2. 2015, Zápis z 5. zasedání zastupitelstva města ze dne 5. 3. 2015, Zápis z 6. zasedání zastupitelstva města ze dne 16. 4. 2015, Zápis ze 7. zasedání zastupitelstva města ze dne 18. 6. 2015
- Zápis z 8. až 10 zastupitelstva města
- Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 1. 4. 2015,
- Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 28. 1. 2015 a ze dne 27. 5. 2015