

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

SpZn.: S - JMK 23617/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
města KLOBOUKY U BRNA, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 2. – 3. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 27. – 28. ledna 2020. 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: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor:

Ing. Ilona Páralová
Ing. Renata Halámková
Lenka Kosmáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena 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 10. září 2019, 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 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2019 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 25,71 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,23 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,09 %

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. 2019 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 73,62 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2019 vykázan ve výši 49 445 745,83 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 13,62%.

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 28. ledna 2020

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

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Ing. Ilona Páralová

.....
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 28. ledna 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Pavel Volek

.....
starosta města



MĚSTO
691 72 KLOBOUKY u Brna
nám. Míru 169/1
IČ: 00283268

.....
podpis starosty města

Věra Osolsobě

.....
účetní



.....
podpis účetní

Milena Strouhalová

.....
tajemnice



.....
podpis tajemnice

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019, schválený rozpočet na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 až 6, Rozpočtová opatření č. 7 až 11, Evidence rozpočtových opatření
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 až 2022
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 28 za období 1-8/2019, Bankovní výpisy ČS č. 173 až 175 za srpen 2019
- Výpisy z bankovních účtů ČS č. 255 až 272 za období prosinec 2019
- Plán inventur na rok 2019 ze dne 10. 9. 2019
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2019
- Inventarizační zpráva rok 2019 ze dne 20. 1. 2020
- Příspěvková organizace Mateřská škola Klobouky u Brna - plán inventur za rok 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019 a inventarizační zpráva MŠ Klobouky u Brna za rok 2019
- Příspěvková organizace Městská střední odborná škola Klobouky u Brna - plán inventur na rok 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019 a Inventarizační zpráva k 31. 12. 2019
- Příspěvková organizace Městské víceleté gymnázium - plán inventur na rok 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019 a Inventarizační zpráva k 31. 12. 2019
- Příspěvková organizace Základní škola Klobouky u Brna - plán inventur na rok 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019 a Inventarizační zpráva Základní školy Klobouky u Brna za rok 2019
- Mzdový list pracovníka s osobním č. 7 za období leden až srpen 2019
- Rekapitulace mezd za období prosinec 2019 - hlavní činnost, hospodářská činnost
- Mzdové listy členů zastupitelstva s osobními čísly 241, 200, 97, 98, 96, 190 a 92 za období leden až srpen 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva s osobními čísly 241, 200, 98, 94, 190, 118 a 102 za období leden až prosinec 2019
- Pokladní doklady za období 11. 8. - 20. 8. 2019 č. 70887 až 70899
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Ostrý účetní odpis za období 12/2019
- Darovací smlouva ze dne 20. 12. 2019 na finanční dar fyzické osobě
- Darovací smlouva ze dne 22. 3. 2019
- Darovací smlouva ze dne 4. 4. 2019
- Dohoda o provedení práce z 1. 10. 2019
- Platový výměr od 1. 1. 2019 pracovníka s osobním č. 7
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2019 o poskytnutí dotace z rozpočtu města Klobouky u Brna ze dne 3. 4. 2019
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu města Klobouky u Brna na rok 2019 ze dne 11. 2. 2019
- Finanční vyúčtování voleb do Evropského parlamentu
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 059475/19/OKH ze dne 18. 7. 2019
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) z MŽP ze dne 30. 4. 2019 na separaci odpadů
- Dodatek č. 2 ke Smlouvě o nájmu pozemku č. 11/08 ze dne 23. 1. 2019
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 1/2019 ze dne 12. 2. 2019
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 4/2019 ze dne 17. 9. 2019
- Kupní smlouva ze dne 22. 2. 2019 na dodávku zakázky „Pořízení vybavení v rámci projektu Separace odpadů ve městě Klobouky u Brna“
- Kupní smlouva č. 4/19 ze dne 23. 9. 2019 na prodej pozemků (Roživa a.s.)
- Kupní smlouva č. 5/2019 ze dne 23. 9. 2019 na prodej pozemků p.č. 2455/16 a 2455/17
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti č. 2/2019 ze dne 7. 2. 2019
- Smlouva o zápůjčce ve výši 800.000,- Kč, vydlužitel Základní škola Klobouky u Brna, příspěvková organizace
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330032305/001 ze dne 6. 3. 2019, Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900090151_1/VB ze dne 23. 4. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330056480/001 ze dne 2. 12. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900090641_1/VB ze dne 18. 12. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900099080_1/VB ze dne 22. 10. 2019
- Kupní smlouva o prodeji automobilu č. 002239-TOPH51 ze dne 11. 9. 2019 s TOP CENTRUM car s.r.o.
- Záměr ze dne 18. 1. 2019
- Záměr ze dne 27. 11. 2018
- Záměr na pronájem nebytových prostor ze dne 21. 8. 2019

- Záměry prodeje pozemků ze dne 24. 6. 2019
- Výzva k podání nabídky na VZMR „Pořízení vybavení v rámci projektu Separace odpadů ve městě Klobouky u Brna“, Záznam z hodnocení a posouzení nabídek ze dne 4. 12. 2018, Rozhodnutí o přidělení zakázky ze dne 19. 12. 2018, Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 19. 12. 2018
- Směrnice č. 12 o zadávání veřejných zakázek s účinností od 1. 9. 2019
- Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly u PO Mateřská škola Klobouky u Brna, Městská střední odborná škola Klobouky u Brna, Základní škola Klobouky u Brna, Městské víceleté gymnázium Klobouky u Brna
- Zápisy č. 5 až 14 o průběhu schůze rady konaných v roce 2019, Zápisy č. 15 až 17 o průběhu schůze rady konaných v roce 2019
- Zápisy č. 2 až 6 ze zasedání zastupitelstva města konané dne 29. 11. 2018 a v roce 2019, Zápisy č. 6 až 8 ze zasedání zastupitelstva města konané v roce 2019