



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

SpZn.: S - JMK 16826/2014 OKP  
Č. j.: JMK 16826/2014

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 města KLOBOUKY U BRNA, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 22. září 2014 do 23. září 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. února 2015 do 24. února 2015. 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. Alena Pehalová**

Kontrolor: Eva Sedláčková  
Bc. Marta Fuchsová

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 21. července 2014, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Účetním dokladem číslo 80005 ze dne 31. 3. 2014 účetní jednotka provedla platbu faktury za Benefitní poukázky s účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků (sociální fond) ve výši 117.928,20Kč. Nebylo účtováno o použití sociálního fondu MÁ DÁTI 419 / DAL 548. Nebyl dodržen postup stanovený Českým účetním standardem č. 704 bod 8. Účetním dokladem číslo 90011 ze dne 15. 9. 2014 bylo doúčtováno použití fondu. Napraveno.*

### **C. Závěr**

- I. Při přezkoumání hospodaření města Klobouky u Brna za rok 2014**

**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 2014 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 ..... 7,86 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 12,23 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 10,47 %

*Vyšší podíl zastaveného majetku na celkovém majetku města Klobouky u Brna je z důvodu splácení úvěrů ze kterých plynou zástavní práva.*

## IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

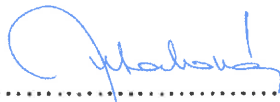
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.*

Klobouky u Brna, dne 24. února 2015

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

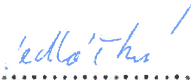
Ing. Alena Pehalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Bc. Marta Fuchsová

.....  
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 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 24. února 2015. 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

Věra Osolsobě

.....  
účetní

  
.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2014
- Evidence rozpočtových opatření pro rok 2014
- Rozpočtové opatření číslo 1 - 2/2014
- Rozpočtové opatření číslo 3/2014 - 6/2014
- Návrh rozpočtového výhledu na rok 2014 - 2028
- Rozpočet sociálního fondu pro rok 2014
- Rozpočet fondu rozvoje bydlení pro rok 2014
- Závěrečný účet Města Klobouky u Brna za rok 2013
- Bankovní výpis č. 214 ze dne 3. 1. 2014 (ČS)
- Bankovní výpis ze dne 12. 2. 2014 - Česká spořitelna
- Evidence pohledávek - nájemné pozemky 2014
- Evidence poplatků za psa - 2014
- Inventurní soupisy inventarizačních položek pro rok 2014
- Plán inventur na rok 2014
- Inventarizační zpráva za rok 2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 14. 5. 2014 a mzdový list zaměstnance osobní číslo 122
- Dohoda o provedení práce ze dne 22. 9. 2014 a mzdový list za 09/2014 (zaměstnanec osobní číslo 119)
- Mzdové listy zastupitelů města za období 1 - 8/1014
- Mzdové listy zastupitelů za období 09 až 12/2014
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem (konečné přezkoumání)
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetový rozvrh roku 2014
- Finanční podpora pro rok 2014 ze dne 6. 1. 2014 - pro TJ Sokol Klobouky u Brna
- Finanční podpora pro rok 2014 - změna ze dne 5. 5. 2014 - pro TJ Sokol Klobouky u Brna
- Finanční vyúčtování dotace poskytnuté na pořádání voleb do Evropského parlamentu
- Smlouva č. 027648/14/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 4. 12. 2014 (zabezpečení akceschopnosti JSDH)
- Smlouva o poskytnutí z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 19. 6. 2014 číslo 024882/14/ORR
- Pachtovní smlouva č. 2/14 ze dne 12. 2. 2014 - propachtování p.č. 744
- Záměr obce ze dne 31. 10. 2013
- Pachtovní smlouva č. 7/2014 z 6. 10. 2014 - propachtování p.č. 1844/1
- Smlouva o dílo ze dne 21. 11. 2014 (revitalizace zeleně)
- Kupní smlouva č. 2/2014 MA ze dne 29. 4. 2014 (nákup kompaktoru tuhého komunálního odpadu)
- Kupní smlouva ze dne 6. 10. 2014 - prodej pozemku p.č. 1306/4
- Záměr prodeje ze dne 29. 4. 2014
- Kupní smlouva ze dne 9. 7. 2014 - prodej p.č. 393
- Záměr prodeje ze dne 19. 2. 2014
- Směnná smlouva ze dne 8. 10. 2014 - pozemek p.č. 144/5
- Záměr směny ze dne 29. 4. 2014
- Smlouva č. HO-014130006638/001 o zřízení práva odpovídajícího věcného břemene ze dne 6. 11. 2013
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 6. 3. 2014
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 13. 10. 2014
- Dokumentace k veřejné zakázce - Nákup kompaktoru tuhého komunálního odpadu
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Revitalizace zeleně města Klobouky u Brna
- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 28. 4. 2014 (kontrolovaný subjekt - Příspěvková organizace Městské víceleté gymnázium Klobouky)
- Zápis o průběhu 1. schůze Rady města Klobouky u Brna konané dne 6. 11. 2014
- Zápis o průběhu 2. schůze rady města Klobouky u Brna konané dne 4. 12. 2014
- Zápis o průběhu 3. schůze Rady města Klobouky u Brna konané dne 30. 12. 2014
- Zápis rady města za období leden 2014 - červenec 2014
- Zápis č. 1 z ustavujícího zasedání Zastupitelstva města Klobouky u Brna konaného dne 31. 10. 2014
- Zápis č. 2 ze zasedání Zastupitelstva města Klobouky u Brna konaného dne 20. 11. 2014
- Zápis č. 3 ze zasedání Zastupitelstva města Klobouky u Brna konaného dne 11. 12. 2014
- Zápis ze zasedání zastupitelstva města Klobouky u Brna za období prosinec 2013 - srpen 2014