

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 37086/2013 OKP
Č. j.: JMK 37086/2013

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 města KLOBOUKY U BRNA, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z **dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 6. srpna 2013 do 7. srpna 2013 a na základě výsledku **konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech od 4. února 2014 do 5. února 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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. Zdeňka Poláčková**

Kontrolor:

Ing. Hana Vad'urová
Jaroslava Kubešová

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 údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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 dlíším přezkoumání

Při předcházejícím dlíším přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dlíšího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Rozpočtová opatření č. 3 - 6 a Evidence rozpočtových opatření města Klobouky u Brna za rok 2013*
- *Bankovní výpis poř. č. 246 vedený u České spořitelny, a. s. - hospodářská činnost a doklady s ním související*
- *Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2013, Inventarizační záznam o provedení řádné dokladové inventury nedokončeného majetku, pozemků, pohledávek, závazků, poskytnutých záloh, podrozvahových účtů a zůstatků na bankovních účtech Města Klobouky u Brna ke dni 31. 12. 2013 ze dne 17. 1. 2014, Inventarizační zpráva rok 2013 ze dne 17. 1. 2014 a Příloha č. I Inventarizační zprávy - Inventarizace majetku a závazků města podle stavu ke dni 31. 12. 2013 ze dne 17. 1. 2014*
- *Mzdové listy členů zastupitelstva města s osobním č. 241, 195, 243, 244, 242, 246, 249, 118, 190, 193, 192, 191, 188, 194 a osobním č. 28 za období 7 - 12/2013*
- *Pokladní doklady č. 71282 - 71338 za měsíc prosinec 2013*
- *Účetní doklady č. 100035 a č. 100042 - stavby, účetní doklady č. 100037 a č. 100027 - samostatné movité věci, účetní doklady č. 100031 a č. 100038 - drobný majetek, účetní doklady č. 100022, 100029, 100033 a č. 100043 - pozemky, účetní doklady č. 300240 a č. 300253 - Fond rozvoje bydlení, účetní doklady č. 100039 - vyřazení směněného pozemku, č. 100049 - zařazení směněného pozemku*

- Protokol o likvidaci starého, nefunkčního a bezcenného majetku z evidence dle předložených evidenčních karet ze dne 1. 11. 2013
- Kolaudační souhlas č.j.: 1425/13-330 s užíváním stavby - Klobouky u Brna - rekonstrukce náměstí a zámeckého nádvoří Klobouky u Brna ze dne 1. 11. 2013
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 20559/13/OKH ze dne 9. 9. 2013 - UZ 551
- Účetní doklady č. 41607, 41676, 41677, 41792, 41165, 42149, 42146 a pokladní doklady č. 71103 a č. 71211 a Finanční vyúčtování dotace ze dne 15. 1. 2014 - UZ 551
- Finanční vypořádání dotací ze dne 3. 2. 2014
- Smlouva o nájmu nebytových prostor č. 1/2013 ze dne 30. 10. 2013, Záměr na pronájem nebytových prostor ze dne 6. 8. 2013, účetní doklady č. 021022 - předpis služeb a č. 021021 - předpis nájmu
- Nájemní smlouva na pronájem pozemků č. 1/2013 ze dne 29. 7. 2013, Záměr pronájmu pozemků ze dne 17. 6. 2013, účetní doklad č. 021015 - předpis
- Smlouva o nájmu pozemků č. 2/13 ze dne 5. 11. 2013 na pronájem pozemků pro výkon práva myslivosti, účetní doklad č. 021023 - předpis, pokladní doklad č. 71163 - úhrada
- Smlouva o dílo ze dne 12. 7. 2013 - plocha před hasičkou
- Kupní smlouva č. 11442013 ze dne 22. 10. 2013 a Záměr prodeje části pozemku pod trafostanicí parc. č. 2444/8 ze dne 1. 2. 2013 - pozemek parc. č. 2444/8
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti č. 1/13 a Záměr prodeje zahrady ze dne 9. 5. 2013 - zahrada parc. č. 551
- Směnná smlouva ze dne 11. 9. 2013 a Záměr ke směnné smlouvě ze dne 17. 6. 2013, Výzva k odstranění nedostatků ze dne 8. 10. 2012 a Znalecký posudek č. 2102-82-2012 ze dne 10. 10. 2012
- Smlouva o úvěru č. 11097/13/LCD ze dne 22. 8. 2013 - zateplení základní školy a městského gymnázia
- Smlouva o půjčce č. 1/2013 ze dne 9. 8. 2013 a Smlouva o půjčce č. 2/2013 ze dne 9. 8. 2013 - Fond rozvoje bydlení
- Výzva k podání nabídek ze dne 24. 6. 2013 - plocha před hasičkou
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 4. 7. 2013
- Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4. 7. 2013
- Rozhodnutí zadavatele a oznámení výsledku zadávacího řízení uchazečům ze dne 8. 7. 2013
- Plán inventur na rok 2013 ze dne 25. 11. 2013, Příloha plánu inventur č. I - seznam inventurních soupisů - inventarizační položky dlouhodobého majetku ke dni 31. 12. 2013 a Proškolení členů inventarizačních komisí dle metodiky pro členy IK a seznámení členů IK se zásadami dodržení bezpečnosti ze dne 5. 12. 2013
- Směrnice č. 25 o schvalování účetních závěrek zřízených PO, Směrnice č. 24 o schvalování účetní závěrky vlastní účetní jednotky, Směrnice č. 23 upravující statut FRB města, Směrnice č. 7 o cestovních náhradách
- Zápis o průběhu 34. schůze Rady města Klobouky u Brna konaného dne 30. 12. 2013
- Zápis z 23. zasedání Zastupitelstva města Klobouky u Brna konaného dne 4. 7. 2013, Zápis z 24. zasedání Zastupitelstva města Klobouky u Brna konaného dne 1. 8. 2013, Zápis z 25. zasedání Zastupitelstva města Klobouky u Brna konaného dne 3. 10. 2013 a Zápis z 26. zasedání Zastupitelstva města Klobouky u Brna konaného dne 12. 12. 2013

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Klobouky u Brna za rok 2013

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 2013 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 6,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,20 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 17,37 %

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

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

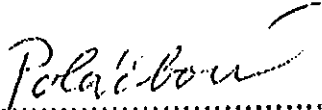
- *Kontrolní skupině byly předloženy nájemní smlouvy a to Smlouva o nájmu pozemku č. 1/13 ze dne 29. 7. 2013 (nájem pozemků parc. č. 433/2, 429/1, 427/23 a 427/5), dále Smlouva o nájmu pozemků č. 1/13 ze dne 5. 11. 2013 (pozemky pro výkon práva myslivosti). Upozorňujeme na skutečnost, že došlo k duplicitě číslování nájemních smluv na pozemky, to znamená, že Město Klobouky u Brna nedodrželo posloupnost číslování nájemních smluv na pozemky.*
- *Město Klobouky u Brna uzavřelo smlouvu na prodej zahrady - pozemek parc. č. 551. V části 3. této smlouvy je mimo jiné uvedeno, že kupní cena za převod nemovitosti byla dohodnuta ve výši 47 000,- Kč a byla prodávajcímu uhrazena, což prodávající stvrzuje svým podpisem na této smlouvě. Datum uzavření kupní smlouvy není ve smlouvě uvedeno. Právní účinky vkladu vznikly dnem 26. 8. 2013 a úhrada byla provedena až dne 11. 9. 2013 (účetní doklad č. 41541). Kontrolní skupina upozorňuje na skutečnost, že úhrada nebyla provedena v souladu s uzavřenou kupní smlouvou (tedy před podpisem kupní smlouvy). Dle § 37 odst. 1 zákona č. 40/1964 Sb., Občanský zákoník, musí být učiněn právní úkon svobodně a vážně, určitě a srozumitelně; jinak je neplatný.*

Klobouky u Brna, dne 5. února 2014

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

Ing. Zdeňka Poláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Hana Vad'urová


.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta města Klobouky u Brna pan Ing. Zdeněk Lobpreis a účetní města paní Věra Osolsobě prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Ing. Zdeněk Lobpreis

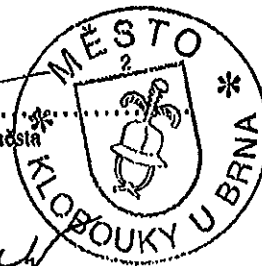
.....
starosta města


.....
podpis starosty města

Věra Osolsobě

.....
účetní


.....
podpis účetní



P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

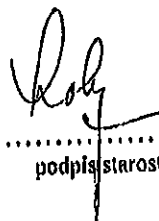
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný starosta města Klobouky u Brna prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

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 dne 5. února 2014.

Ing. Zdeněk Lobpreis

.....
starosta města



.....
podpis starosty města

