



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



SpZn.: S - JMK 100093/2023 OKP  
Č.j.: JMK 56003/2024

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

### **obce RÁJEČKO, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 16. – 17. dubna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 10. – 11. 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:** Obecní úřad Ráječko  
Nám. 1. Máje 250, 679 02 Rájec-Jestřebí

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Ing. Lenka Hanáková  
Mgr. Petra Kupková

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:**

**Vít Rajtšlégr - starosta**

Bc. Kateřina Sehnalová - místostarostka

## **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 12. července 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 obce Ráječko 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 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 ..... 0,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,97 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,73 %

#### **IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:**

Dluh obce Ráječko 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 11. dubna 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 11. dubna 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 obce Ráječko. 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.

Jana Burgerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Hanáková

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření dle časové posloupnosti za rok 2023
- Rozpočtová opatření č. 2/2023, č. 12/3023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Návrh Střednědobého rozpočtového výhledu na roky 2023 - 2025
- Střednědobý rozpočtový výhled na roky 2023 - 2025 (schválený)
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Závěrečný účet za rok 2022 (schválený)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s ze dne 16. 5. 2023 (č. BV 14/2023) a ze dne 30. 6. 2023 (BV č. 20/2023 - dotační účet)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a.s ze dne 30. 6. 2023 (BV č. 120 - běžný účet + sociální fond)
- Evidenční karta majetku inv. č. 716 ze dne 1. 6. 2023 ("Noemova archa - zahrada ZŠ a MŠ")
- Evidenční karta majetku inv. č. 717 ze dne 1. 6. 2023 ("Komunikace účelová - u garáží")
- Faktura - daňový doklad č. 220230129 ze dne 17. 5. 2023, vč. účetního dokladu č. 100176 ze dne 22. 5. 2023 a d.č. 400729 ze dne 22. 5. 2023 (zpracování projektu, energetického posudku a administrace dotace v rámci projektu: "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Ráječko", dodavatel: ENVIPARTNER, s.r.o.)
- Faktura - daňový doklad č. 220230130 ze dne 17. 5. 2023, vč. účetního dokladu č. 100175 ze dne 22. 5. 2023 a d.č. 400728 ze dne 22. 5. 2023 (zpracování pasportu v rámci projektu: "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Ráječko", dodavatel: ENVIPARTNER, s.r.o.)
- Faktura - daňový doklad č. FV230011 ze dne 10. 4. 2023, vč. účetního dokladu č. 100156 ze dne 19. 5. 2023 a d.č. 600022 ze dne 16. 5. 2023 a d.č. 400644 ze dne 16. 5. 2023 ("Cyklostezka Ráječko-Rájec Jestřebí, podél silnice III/374 36", dodavatel: MOJZES s.r.o.)
- Faktura - daňový doklad č. FV230019 ze dne 24. 5. 2023, vč. účetního dokladu č. 100201 ze dne 9. 6. 2023 a d.č. 600029 ze dne 9. 6. 2023 ("Cyklostezka Ráječko-Rájec Jestřebí, podél silnice III/374 36", dodavatel: MOJZES s.r.o.)
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2023 (013, 073, 018, 078, 019, 079, 021, 081, 028, 088, 311, 315, 374, 261 a 231)
- Plán inventur na rok 2023
- Zpráva o provedení fyzické a dokladové inventarizaci majetku k 31. 12. 2023 (Základní a Mateřská škola Ráječko, příspěvkové organizace)
- Mzdové listy uvolněného starosty a uvolněné místostarostky za rok 2023
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za rok 2023
- Účetní doklad 500089 ze dne 1. 6. 2023 (zařazení do majetku obce "Noemova archa - zahrada ZŠ a MŠ")
- Účetní doklad 500089 ze dne 1. 6. 2023 (zařazení do majetku obce ("Komunikace účelová - u garáží")
- Účtový rozvrh na rok 2023
- Darovací smlouva ze dne 19. 6. 2023, vč. účetního dokladu č. 500029 ze dne 1. 7. 2023 (finanční dar, příjemce: MSSS Boskovice, IČ: 00380504)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 12. 1. 2023 (MC Rajčátko - na činnost spolku) vč. d.č. 400093 ze dne 16. 1. 2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 30. 3. 2023 (MC Rajčátko - na autobusovou dopravu pro aktivity spolku), vč. d.č. 400453 ze dne 3. 4. 2023
- Smlouva č. JMK082761/23/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 19. 7. 2023, d.č. 401031 ze dne 28. 7. 2023 ("Novostavba pasivního bytového domu")
- Smlouva o dílo ze dne 19. 5. 2023 (plnění veřejné zakázky malého rozsahu s názvem: "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Ráječko", zhotovitel: TESLUX Lighting s.r.o.)
- Závěrečný předávací protokol ze dne 29. 8. 2023 "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Ráječko" vč. d.č. 500118 ze dne 29. 9. 2023
- Smlouva o dílo ze dne 5. 12. 2022 (plnění veřejné zakázky malého rozsahu s názvem: "Cyklostezka Ráječko-Rájec Jestřebí, podél silnice III/374 36", zhotovitel: MOJZES s.r.o.)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:PR-014330082158/001-ADS ze dne 17. 4. 2023 vč. d.č. 2000005 ze dne 25. 5. 2023
- Kupní smlouva ze dne 20. 10. 2023 (nákup pozemku p.č. 72/49 a p.č. 72/48 - ostatní plocha, ostatní komunikace v k.ú. Ráječko vč. d.č. 500154 ze dne 19. 12. 2023, d.č. 401685 ze dne 20. 12. 2023
- Usnesení o zastavení řízení č.j. V-3896/2023-701 ze dne 15. 1. 2023

- Protokol č. 70 o předání a převzetí stavby "Přehrážky PŘ - PŘ v k.ú. Ráječko" ze dne 19. 12. 2023, d.č. 500155 ze dne 1. 12. 2023 (bezúplatný převod stavby, předávající: ČR - Státní pozemkový úřad)
- Smlouva o úvěru ze dne 19. 9. 2023 (spoluřinancování projektu "Vybudování sociálního bydlení v obci Ráječko") vč. přílohy č. 1 Splátkový kalendář úvěru pro obec Ráječko
- Smlouva o výpůjčce ze dne 17. 2. 2023 (výpůjčka části pozemku p.č. 1251/4 a 2037/90 o výměře cca 200 m2 v k.ú. Ráječko, vypůjčitel: Tyco Fire & Security Czech Republic s.r.o.)
- Objednávka č. OBJ-22-067 ze dne 6. 12. 2022 (zpracování zadávací dokumentace a administrace výběrového řízení k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Ráječko", dodavatel: ENVIPARTNER, s.r.o.)
- Smlouva o zástavě nemovitostí ze dne 19. 9. 2023 (KB a.s. - p.č. 3458, 3459, 3460 v k.ú. Ráječko) vč. d.č. 500167 ze dne 1. 11. 2023
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem: "Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Ráječko"
- Výzva k podání nabídek vč. Zadávací dokumentace ze dne 30. 1. 2023
- Rozhodnutí o jmenování hodnotící komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16. 2. 2023
- Seznam podaných nabídek ze dne 23. 2. 2023
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 23. 2. 2023
- Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 14. 4. 2023
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 15. 5. 2023
- Směrnice obce Ráječko pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 27. 2. 2020
- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole hospodaření s veřejnými prostředky u příspěvkové organizace - Základní a Mateřská škola ze dne 13. 6. 2023
- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole hospodaření s veřejnými prostředky u Základní a Mateřské škole Ráječko, příspěvkové organizace ze dne 14. 12. 2023
- Zápis ze schůze Rady obce Ráječko konané v období leden - červen r. 2023 (5. schůze konaná dne 23. 2. 2023, 6. schůze konaná dne 24. 3. 2023, 7. schůze konaná dne 28. 4. 2023, 8. schůze konaná dne 12. 5. 2023, 9. schůze konaná dne 24. 5. 2023 )
- Zápis z 2. zasedání zastupitelstva a obce Ráječko, které se konalo dne 20. prosince 2022
- Zápis z zasedání zastupitelstva obce Ráječko konaných v období leden - červen r. 2023 (č. 3 konané dne 8. 3. 2023 a č. 4 konané dne 7. 6. 2023)
- Kolaudační souhlas čj.: SÚ SH KS 12/2023-MBK 17045/2023/Sw ze dne 30. 3. 2023 ("Komunikace účelová - u garáží")
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 16. 11. 2023 "Stezka pro chodce a cyklisty, veřejné osvětlení na pozemcích 1791/1, 3453/2, 3466, 3472 v k.ú. Ráječko vč. d.č. 500138 ze dne 2. 11. 2023, d.č. 500139 ze dne 2. 11. 2023
- Rozhodnutí č. 60911/23/3006-00510-703878 zrušení registrace plátce z přidané hodnoty ze dne 11. 1. 2023 (Finanční úřad pro Jihomoravský kraj, územní pracoviště v Blansku)