

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5SpZn: SZ_071906/2019/KUSK
Čj.: 010340/2020/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města**RAKOVNÍK**

IČ: 00244309

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2019 bylo zahájeno dne 07.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.02.2020 - 20.02.2020
- 16.12.2019 - 18.12.2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:**01.01.2019 - 31.12.2019****Přezkoumání proběhlo v sídle města:****Rakovník**
Husovo náměstí 27
269 18 Rakovník 1**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Anežka Hvízd'alová
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.(17.2.–19.2.)
Markéta Polánková (17.2. – 19.2.)
Markéta Vejražková**Zástupci města:****Ing. Jan Švácha - místostarosta**
Lukáš Šamonil - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 20.02.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- platný pro rok 2019, vyvěšen 1.10.2018

Návrh rozpočtu

- vyvěšen v době od 22.11.2018 do 11.12.2018

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem města dne 10.12.2018 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let a čerpáním úvěru, schválený rozpočet vyvěšen 28.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Vnitřním sdělením ze dne 2.1.2019.

Rozpočtová opatření

- č. 1 - č. 26 předběžně a průběžně schválená zastupitelstvem města

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem města dne 17.6.2019 s vyjádřením „bez výhrad“, návrh vyvěšen v době od 29.5.2019 do 18.6.2019, schválený závěrečný účet vyvěšen dne 28.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2019 (ze dne 13.11.2019), k 31.12.2019 (ze dne 28.1.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 (ze dne 25.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 13.2.2020)

Rozvaha

- k 30.9.2019 (ze dne 25.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 13.2.2020)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 (ze dne 25.10.2019), k 31.12.2019 (ze dne 13.2.2020)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- za září, prosinec 2019, dle potřeby

Účetní deník

- za září, prosinec 2019, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- hlavní činnost - ke dni 16.12.2019 do č. fa 201903377, ke dni 31.12.2019 do č. fa 201903596 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 16.12.2019 do č. fa 201900129, ke dni 31.12.2019 do č. fa 201900148 - dle potřeby
- bytové - ke dni 31.12.2019 do č. fa 201900479

Kniha odeslaných faktur

- hlavní činnost - ke dni 16.12.2019 do č. fa 201900125, ke dni 31.12.2019 do č. fa 201900131 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 16.12.2019 do č. fa 2019100194, ke dni 31.12.2019 do č. fa 201900200 - dle potřeby
- bytové - ke dni 31.12.2019 do č. fa 201900010

Faktura

- přijaté faktury k hlavní činnosti č. 201901573 - č. 201901591 za období od 9.5. do 14.5.2019, č. 201903201 - č. 201903240 za období od 29.11. do 3.12.2019
- přijaté faktury k hospodářské činnosti č. 201910042 - č. 201910047 za období od 29.3. do 7.5.2019, č. 201910099 - č. 2019116 za období od 3.9. do 11.10.2019
- vydané faktury č. 201900069 za období od 17.5. do 26.6.2019

- vydané faktury k hospodářské činnosti č. 201910104 - č. 201910113 za období od 16.5. do 27.6.2019, č. 201910160 - č. 201910180 ze dne 14.10.2019

Bankovní výpis

- č. 2019/81 - č. 2019/82 za období od 22.5. do 24.5.2019, č. 2019/189 ze dne 30.11.2019, č. 2019/12 ze dne 31.12.2019, k základnímu běžnému účtu č. 50045004/0300 vedenému u ČSOB
- č. 2019/66 - č. 2019/70 za období od 3.5. do 15.5.2019, č. 2019/135 ze dne 12.9.2019, č. 2019/140 ze dne 23.9.2019, č. 2019/146 ze dne 4.10.2019, č. 2019/148 ze dne 10.10.2019, č. 2019/152 ze dne 16.10.2019, č. 2019/158 ze dne 24.10.2019, č. 2019/163 ze dne 31.10.2019, č. 2019/180 ze dne 30.11.2019, č. 2019/12 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 44074407/0300 vedenému u ČSOB - hospodářská činnost
- č. 2019/30 ze dne 30.11.2019, č. 2019/12 ze dne 31.12.2019, k bankovnímu účtu č. 287375554/0300 vedeném u ČSOB
- č. 2019/4 ze dne 30.10.2019, č. 2019/5 ze dne 31.12.2019, k investičnímu běžnému účtu č. 274750386/0300 vedenému u ČSOB
- č. 107 ze dne 29.11.2019, č. 115 ze dne 31.12.2019, k účtu č. 94-6717221/0710 vedenému u České národní banky
- č. 2019/271 ze dne 30.11.2019, č. 2019/12 ze dne 31.12.2019, k příjmovému účtu č. 51005100/0300 vedenému u ČSOB
- č. 2019/258 ze dne 30.11.2019, č. 2019/12 ze dne 31.12.2019, k účtu bytového hospodářství č. 271926278/0300 vedenému u ČSOB
- č. 2019/96 ze dne 30.11.2019, č. 2019/12 ze dne 31.12.2019, k účtu cizích prostředků č. 60156015/0300 vedenému u ČSOB
- č. 2019/15 ze dne 30.11.2019, č. 2019/12 ze dne 31.12.2019, k účtu sdružených prostředků č. 10381038/0300 vedenému u ČSOB
- č. 2019/32 ze dne 30.11.2019, č. 2019/12 ze dne 31.12.2019, k účtu sociálních fondů č. 10701070/0300 vedenému u ČSOB
- č. 2019/73 ze dne 30.11.2019, č. 2019/12 ze dne 31.12.2019, k účtu fondu rozvoje bydlení č. 50205020/0300 vedeném u ČSOB
- č. 2019/5 ze dne 14.10.2019, č. 2019/6 ze dne 31.12.2019, k úvěrovému účtu č. 275594995/0300 vedeném u ČSOB - (bazén)

Účetní doklad

- č. 100266 - č. 100270, č. 100290, č. 100292 - č. 100301, č. 100306, č. 100307, č. 100057 - č. 100073, č. 100077, č. 100096, č. 100123 - č. 100126, č. 100237, k základnímu běžnému účtu č. 50045004/0300 vedenému u ČSOB
- č. 020006 - č. 020010, č. 020017 - č. 020019, č. 020004, č. 020008 - 020010, č. 020012, č. 020015, č. 020016, č. 020020, č. 020060 - č. 020065, č. 020033, č. 020078, k bankovnímu účtu č. 44074407/0300 vedenému u ČSOB
- č. 110002, k bankovnímu účtu č. 287375554/0300 vedeném u ČSOB
- č. 100336, k investičnímu běžnému účtu č. 274750386/0300 vedenému u ČSOB
- č. 120031, k účtu č. 94-6717221/0710 vedenému u České národní banky
- č. 500547, k příjmovému účtu č. 51005100/0300 vedenému u ČSOB
- č. 600007, k účtu sociálních fondů č. 10701070/0300 vedenému u ČSOB
- č. 620009, k účtu fondu rozvoje bydlení č. 50205020/0300 vedeném u ČSOB

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, srpen, prosinec 2019
- zůstatek pokladní hotovosti příjmové pokladny ke dni 17.12.2019 v 8,30 hod. činil 31 148,00 Kč (k d.č. 12827 ze dne 17.12.2019)
- zůstatek pokladní hotovosti výdajové pokladny ke dni 17.12.2019 v 8,35 hod. činil 14 995,00 Kč (k d.č. 201921556 ze dne 17.12.2019)

- zůstatek pokladní hotovosti sociálního fondu ke dni 17.12.2019 v 8,40 hod. činil 8 000,00 Kč (k d.č. 201940046 ze dne 12.12.2019)
- zůstatek pokladní hotovosti hospodářské činnosti ke dni 17.12.2019 v 8,45 hod. činil 8 836,00 Kč (k d.č. 201950336 ze dne 16.12.2019)
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny iDES ke dni 17.12.2019 v 8,50 hod. činil 84 521,00 Kč (k d.č. 2019/PP2019638 ze dne 16.12.2019)
- všechny zjištěné zůstatky byly shodné se záznamy v pokladních knihách

Pokladní doklad

- příjmová pokladna č. 6732 - č. 6897 za období od 28.5. - 30.5.2019, č. 12700 - č. 13010 za období od 12.12. do 31.12.2019
- výdajová pokladna č. 201920474 - č. 201920609 za období od 2.5. do 31.5.2019, č. 201921570 - č. 201921628 za období od 18.12. do 31.12.2019
- sociální fond č. 201940018 - č. 201940030 za období od 9.4. do 14.8.2019, č. 201940036 - č. 201940047 za období od 6.11. do 31.12.2019
- hospodářská činnost č. 201950137 - č. 201950178 za období od 2.5. do 31.5.2019, č. 201950350 - č. 201950375 za období od 3.12. do 31.12.2019
- pokladna iDES č. 2019/PP2019288 - č. 2019/PP2019344 za období od 3.6. do 28.6.2019, č. 2019/PV201922 - č. 2019/PV201953 za období od 10.6. do 11.6.2019, č. 2019/PP2019601 - č. 2019/PP2019656 za období od 4.12. do 31.12.2019, č. 2019/PV201967 - č. 2019/PV201970 za období od 12.12. do 31.12.2019

Evidence poplatků

- vedena v elektronické podobě v programu Vera

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v programu Vera

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků města k 31.12.2019, zejména: Plán inventur ze dne 25.9.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 17.10.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, Závěrečná inventarizační zpráva ze dne 12.2.2020, výpisy z listů vlastnictví pro město a příslušná katastrální území - namátkově, dle potřeby

Mzdová agenda

- mzdové listy 5,6/2019 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2019, uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, neuvolněný radní a neuvolněný zastupitel

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města dne 18.3.2019.

Smlouvy o dílo

- ze dne 14.3.2019, zhotovitel Roman Topinka, předmětem smlouvy jsou „Stavební úpravy turistické ubytovny“, cena díla 2 649 615,00 včetně DPH, smlouva o dílo schválena radou města dne 6.3.2019, uveřejněna na profilu zadavatele dne 19.3.2019,
- ze dne 1.4.2019, zhotovitel B+P Hájek stavba s.r.o., předmětem smlouvy je " Rekonstrukce sociálního zařízení, šaten, kuchyněk a šaten zaměstnanců v Mateřské škole", cena díla 1 525 859,53 Kč včetně DPH, smlouva schválena radou města dne 20.3.2019, uveřejněna na profilu zadavatele dne 11.4.2019,

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Směnná smlouva ze dne 14.1.2019, město směňuje pozemky parcelní č. 551/48 o výměře 735 m² a 551/70 o výměře 735 m² v katastrálním území Rakovník a spoluvlastnické podíly o velikosti podílu 1/2 na pozemcích 728 o výměře podílu 2 691 m², 750 o výměře podílu 809 m² a 751 o výměře podílu 76,5 m² v katastrálním

území Chlum u Rakovníka, za pozemky parcelní č. 3796/1 o výměře 1 052 m², 547 o výměře 348 m², 549/4 o výměře 4 061 m² v katastrálním území Rakovník a dále pak pozemky parcelní č. 715/2 o výměře 180 m², 715/5 o výměře 15 m² a 713/2 o výměře 1 031 m² v katastrálním území Chlum u Rakovníka, směna schválena zastupitelstvem města dne 10.12.2018.

- Kupní smlouva ze dne 2.7.2019, město prodává bytovou jednotku č. 2531/13 o výměře 47,1 m² v katastrálním území Rakovník, prodej bytové jednotky schválen zastupitelstvem města dne 17.6.2019.
- Kupní smlouva ze dne 27.6.2019, město kupuje pozemek parcelní č. 2065/34 o výměře 97 m² v katastrálním území Rakovník, koupě schválena zastupitelstvem města dne 17.6.2019.
- Kupní smlouva ze dne 28.2.2019, město prodává pozemky parcelní č. 3007/24 a pozemek parcelní č. 2970/158 o výměře 162 m² v katastrálním území Rakovník, prodej schválen zastupitelstvem města dne 28.1.2019.
- Kupní smlouva ze dne 14.8.2019, město prodává pozemek parcelní č. 151/3 o výměře 563 m² v katastrálním území Hořesedly, prodej schválen zastupitelstvem města dne 17.6.2019.
- Kupní smlouva ze dne 30.12.2019, město prodává pozemek parcelní č. 2440/85 o výměře 33 m² v katastrálním území Rakovník, prodej schválen zastupitelstvem města dne 9.12.2019.

Darovací smlouvy

- ze dne 3.4.2019, město obdrželo darem peněžní dar ve výši 2 000 000,00 Kč od společnosti Procter a Gamble - Rakona, s.r.o., dar bude použit zejména na rekonstrukci sociálního zařízení MŠ Klicperova, přijetí daru schváleno radou města dne 20.3.2019,

Smlouvy o výpůjčce

- ze dne 12.8.2019, město půjčuje TJ Tělovýchovnému zařízení Rakovník, z.s. pozemek parcelní č. 4072/3 o výměře 2 560 m² jehož součástí se stavba čp. 2354 Sportovní hala, výpůjčka schválena radou města dne 31.7.2019,

Smlouvy nájemní

- ze dne 15.4.2019, město pronajímá část budovy čp. 4 o výměře 84 m² za účelem podnikání „provozování prodejny s textilním zbožím“, nájem schválen radou města dne 3.4.2019,
- ze dne 1.3.2019, město pronajímá pozemek parcelní č. 3386/2 v katastrálním území Rakovník za účelem „sendvičového poutače“, nájem schválen radou města dne 6.2.2019,

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke smlouvě o výpůjčce ze dne 12.8.2019, vyvěšen od 26.6.2019 do 11.7.2019
- k nájemní smlouvě ze dne 15.4.2019, vyvěšen od 13.2.2019 do 14.3.2019
- k směnné smlouvě ze dne 14.1.2019, vyvěšen od 24.8.2018 do 11.9.2018
- ke kupní smlouvě ze dne 2.7.2019, vyvěšen od 3.4.2019 do 14.5.2019
- ke kupní smlouvě ze dne 28.2.2019, vyvěšen od 28.11.2018 do 13.12.2018
- ke kupní smlouvě ze dne 14.8.2019, vyvěšen od 26.4.2019 do 17.5.2019
- ke kupní smlouvě ze dne 30.12.2019, vyvěšen od 5.11.2019 do 22.11.2019
- k nájemní smlouvě ze dne 1.3.2019, vyvěšen od 7.1.2019 do 23.1.2019

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 2.4.2019, město poskytlo dotaci HC 1972 Rakovník z.s. ve výši 300 000, 00 Kč na „podporu činnosti v roce 2019“, dotace schválena zastupitelstvem města dne 18.3.2019, smlouva uveřejněna na webových stránkách města dne 9.4.2019.

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 1.4.2019, město poskytlo dotaci Profi fitness Millenium, z.s. ve výši 60 000, 00 Kč na „ podporu činnosti v roce 2019", dotace schválena zastupitelstvem města dne 18.3.2019, smlouva uveřejněna na webových stránkách města dne 9.4.2019.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 2.4.2019, město poskytlo dotaci VK Rakovník - volejbalový klub, z.s. ve výši 145 000, 00 Kč na „ podporu činnosti v roce 2019", dotace schválena zastupitelstvem města dne 18.3.2019, smlouva uveřejněna na webových stránkách města dne 10.4.2019.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 16.5.2019 - údržba pískoviště - odemykání, zamykání a překopávání písku (30 hod./měs.)

Dohody o provedení práce

- ze dne 10.5.2019 - vložení hlasovacích lístků do obálek a jejich distribuce (6,54 Kč/volič)
- ze dne 22.5.2019 - hudební doprovod při svatebních obřadech (do 300 hod.)
- ze dne 24.5.2019 - pomocné práce při zajištění akce: Pivní slavnosti a Konšelský Tuplák (8 hod.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „ Stavební úpravy turistické ubytovny", zejména protokol o otevírání obálek s nabídkami, oznámení o výsledku, usnesení rady městy ze dne 6.3.2019, smlouvy o dílo, veřejná zakázka malého rozsahu byla zadána v souladu se směrnicí o zadávání veřejných zakázek města Rakovník, cena nabídková je shodná s cenou sjednanou v příslušné smlouvě o dílo
- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „ Rekonstrukce sociálního zařízení, šaten, kuchyněk v Mateřské škole", zejména protokol o otevírání obálek s nabídkami, oznámení o výsledku, usnesení rady městy ze dne 20.3.2019, smlouvy o dílo, veřejná zakázka malého rozsahu byla zadána v souladu se směrnicí o zadávání veřejných zakázek města Rakovník, cena nabídková je shodná s cenou sjednanou v příslušné smlouvě o dílo

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 10.12.2018 (schválený rozpočet), ze dne 28.1.2019, ze dne 18.3.2019 (schválena účetní závěrka města), ze dne 17.6.2019 (schválen závěrečný účet za rok 2018), ze dne 16.9.2019, ze dne 9.12.2019, nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 23.1.2019, ze dne 20.2.2019, ze dne 20.3.2019 (schválena účetní závěrka příspěvkových organizací), ze dne 17.4.2019, ze dne 29.5.2019, ze dne 26.6.2019, ze dne 31.7.2019, ze dne 4.9.2019, ze dne 9.10.2019, ze dne 6.11.2019, ze dne 4.12.2019, ze dne 18.12.2019, ze dne 20.12.2019, nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2019 u 1.mateřské školy Rakovník.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 5.11.2019 u Mateřské školy Klicperova Rakovník.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2019 u Mateřské školy Průběžná.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 5.11.2019 u Mateřské školy Šamotka.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2019 u Mateřské školy V Lukách.

- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 5.11.2019 u Mateřské školy V Parku.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2019 u Mateřské školy Vinohrady.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2019 u 1. základní školy, Rakovník.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 5.11.2019 u 2. základní školy, Rakovník.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 5.11.2019 u 3. základní školy, Rakovník.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2019 u Městské knihovny Rakovník.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 5.11.2019 u Kulturního centra Rakovník.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 7.11.2019 u Pečovatelské služby Rakovník.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2019 u Školní jídelny Rakovník.

V kontrolovaném období město Rakovník, dle prohlášení místostarosty města, neuzavřelo smlouvu výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Rakovník:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,38 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,24 %

Komentář:

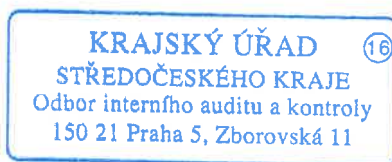
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 204 087,25 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 70 492 439,24 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Rakovník 20.02.2020



Podpisy kontrolorů:

Bc. Anežka Hviždálová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

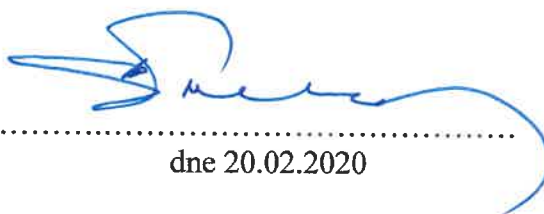
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Ing. Jan Švácha, místostarosta města.

Ing. Jan Švácha
místostarosta města Rakovník




.....
dne 20.02.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižd'alová
2	1 x	Město Rakovník	Ing. Jan Švácha