

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 013086/2023/KUSK
SpZn: SZ_067851/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

RAKOVNÍK

IČ: 00244309

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2022 bylo zahájeno dne 02.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.02.2023 - 23.02.2023
- 19.12.2022 - 21.12.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Rakovník
Husovo náměstí 27
269 18 Rakovník 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Anežka Hvižd'alová
Bc. Marcela Bažoutová, DiS. (20-22-2-2023)
Markéta Perseinová (20-22-2-2023)
Markéta Vejražková

Zástupci města:

PaedDr. Luděk Štíbr - starosta města
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právníckými 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 právníckých 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 23.02.2023 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 2022, návrh zveřejněn v době od 9.8.2021 do 7.9.2021, schválen zastupitelstvem města dne 6.9.2021, schválený výhled zveřejněn dne 17.9.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v době od 16.11.2021 do 6.12.2021

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem města dne 6.12.2021 jako schodkový, schodek bude kryt přebytkem z minulých let, závazné ukazatele - třídy, schválený rozpočet zveřejněn dne 3.1.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem ze dne 6.12.2021 - 1.mateřská škola Rakovník.
- Dopisem ze dne 6.12.2021 - Mateřská škola Klicperova Rakovník.
- Dopisem ze dne 6.12.2021 - Mateřská škola Průběžná.
- Dopisem ze dne 6.12.2021 - Mateřská škola Šamotka.
- Dopisem ze dne 6.12.2021 - Mateřská škola V Lukách.
- Dopisem ze dne 6.12.2021 - Mateřská škola V Parku.
- Dopisem ze dne 6.12.2021 - Mateřská škola Vinohrady.
- Dopisem ze dne 6.12.2021 - 1. základní škola, Rakovník.
- Dopisem ze dne 6.12.2021 - 2. základní škola, Rakovník.
- Dopisem ze dne 6.12.2021 - 3. základní škola, Rakovník.
- Dopisem ze dne 6.12.2021 - Městská knihovna Rakovník.
- Dopisem ze dne 6.12.2021 - Kulturní centrum Rakovník.
- Dopisem ze dne 6.12.2021 - Pečovatelská služba Rakovník.
- Dopisem ze dne 6.12.2021 - Školní jídelna Rakovník.

Rozpočtová opatření

- č. 2 - č. 3 schválené zastupitelstvem města dne 7.3.2022, zveřejněno dne 14.3.2022
- č. 10 schválené zastupitelstvem města dne 29.4.2022, zveřejněno dne 20.5.2022
- č. 13 schválené zastupitelstvem města dne 18.5.2022, zveřejněno dne 20.5.2022
- č. 15 schválené zastupitelstvem města dne 6.6.2022, zveřejněno dne 21.6.2022
- č. 17 - č. 19 schválené zastupitelstvem města dne 12.7.2022, zveřejněno dne 18.7.2022
- č. 24 schválené zastupitelstvem města dne 20.7.2022, zveřejněno dne 29.7.2022
- č. 25 schválené zastupitelstvem města dne 15.8.2022, zveřejněno dne 9.9.2022
- č. 35 schválené zastupitelstvem města dne 14.9.2022, zveřejněno dne 12.10.2022
- č. 38 schválené zastupitelstvem města dne 1.11.2022, zveřejněno dne 7.11.2022

Závěrečný účet

- projednán a schválen zastupitelstvem města dne 6.6.2022 s vyjádřením „ bez výhrad“, návrh zveřejněn v době od 16.5.2022 do 6.6.2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2022 (ze dne 12.12.2022), k 31.12.2022 (ze dne 10.2.2023)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2022 (ze dne 25.10.2022), k 31.12.2022 (ze dne 10.2.2023)

Rozvaha

- k 30.9.2022 (ze dne 25.10.2022), k 31.12.2022 (ze dne 10.2.2023)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2022 (ze dne 25.10.2022), k 31.12.2022 (ze dne 10.2.2023)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- za září a prosinec, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- hlavní činnost - ke dni 15.12.2022 do č. fa 202203224, ke dni 31.12.2022 do č. fa 202203405 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 16.12.2022 do fa č.202210174, ke dni 31.12.2022 do fa č.202210187 - dle potřeby
- bytové - ke dni 12.12.2022 do fa č. 351, ke dni 31.12.2022 do fa č. 362 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- bytové - ke dni 6.12.2022, do č. 6 - dle potřeby
- hlavní činnost - ke dni 31.12.2022 do č. fa 202200147 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 31.12.2022 do fa č. 202210223 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury k hlavní činnosti: č. 202201401 - č. 202201450 za období od 11.4. do 13.4.2022, č. 202203201 - č. 202201225 za období od 12.12. do 19.12.2022
- přijaté faktury k hospodářské činnosti: č. 202210040 - č. 202210049 za období od 4.4. do 11.4.2022, č. 202210139 - č. 202210163 za období od 10.10. do 25.11.2022
- přijaté faktury bytové hospodářství: č. 65 - č. 85 za období od 1.3. do 9.4.2022, č. 304 - č. 325 za období od 1.11. do 25.11.2022
- vydané faktury bytové hospodářství: č. fa 2022/VF20221 - fa 2022/VF20226 za období od 14.2. do 6.12.2022
- vydané faktury k hlavní činnosti: č. 202200116 - č. 202200129 za období od 3.10. do 3.11.2022
- vydané faktury k hospodářské činnosti: č. 202210180 - č. 202210206 za období od 2.11. do 30.11.2022

Bankovní výpis

- č. 2022/62 - č. 2022/68 za období od 15.4. do 29.4.2022, č. 2022/195 ze dne 30.11.2022, č. 2022/201 - č. 2022/225 za období od 15.12. do 22.12.2022, č. 2022/213 ze dne 31.12.2022 základnímu běžnému účtu č. 50045004/0300 vedenému u ČSOB
- č. 2022/71 - č. 2022/74 za období od 4.4. do 11.4.2022, č. 2022/184 ze dne 30.9.2022, č. 2022/187 - č. 2022/213 za období od 6.10. do 25.11.2022, č. 2022/220 ze dne 6.12.2022, č. 2022/233 ze dne 31.12.2022, k bankovnímu účtu č. 44074407/0300 vedenému u ČSOB - hospodářská činnost
- č. 2022/54 - č. 2022/85 za období od 9.3. do 13.4.2022, č. 2022/217 ze dne 30.9.2022, č. 2022/254 - č. 2022/269 za období 14.11. do 6.12.2022, č. 2022/288 ze dne 31.12.2022, k bankovnímu účtu č. 271926278/0300 vedenému u ČSOB - bytové hospodářství
- č. 2022/23 ze dne 30.11.2022, č. 2022/27 ze dne 31.12.2022, k běžnému účtu č. 302044842/0300 vedenému u ČSOB - spořicí
- č. 2022/3 ze dne 26.2.2022, k investičnímu běžnému účtu č. 274750386/0300 vedenému u ČSOB
- č. 98 ze dne 30.11.2022, č. 110 ze dne 30.12.2022, k účtu č. 94-6717221/0710 vedenému u České národní banky
- č. 2022/321 ze dne 30.11.2022, č. 2022/348 ze dne 31.12.2022, k příjmovému účtu č. 51005100/0300 vedenému u ČSOB
- č. 2022/2 ze dne 26.2.2022, k běžnému účtu č. 50205020/0300 vedeném u ČSOB - (zrušil se jako fond a stal se z něj Běžný účet)
- č. 2022/24 ze dne 30.11.2022, č. 2022/28 ze dne 31.12.2022, k účtu sociálních fondů č. 10701070/0300 vedenému u ČSOB

- č. 2022/3 ze dne 30.9.2022, k úvěrovému účtu č. 275594995/0300 vedeném u ČSOB - plavecký stadion
- č. 2022/11 ze dne 30.9.2022, č. 2022/14 ze dne 23.12.2022, k úvěrovému účtu č. 291660905/0300 vedeném u ČSOB - knihovna

Účetní doklad

- č. 100362 - č. 100444 (duben), č. 100180 - č. 100182, č. 100250 - č. 100251, č. 100253, č. 100255, č. 100277, č. 100296 - č. 100303, č. 100335 (listopad - prosinec), č. 100422, k základnímu běžnému účtu č. 50045004/0300 vedenému u ČSOB
- č. 020027 - 020034 (duben), č. 020001 - č. 020002, č. 020007 - č. 020010, č. 020016 - č. 020018, č. 020029, č. 020036 - č. 020039, č. 020044 - č. 020045, č. 020063 (listopad - prosinec), k bankovnímu účtu č. 44074407/0300 vedenému u ČSOB - hospodářská činnost
- č. 160065 - č. 160085, č. 160265, č. 160304 - č. 160325 (listopad), č. 160023 (prosinec), k bankovnímu účtu č. 271926278/0300 vedenému u ČSOB - bytového hospodářství
- č. 220004, k běžnému účtu č. 302044842/0300 vedenému u ČSOB - spořicí
- č. 100367, k investičnímu běžnému účtu č. 274750386/0300 vedenému u ČSOB
- č. 120036, k účtu č. 94-6717221/0710 vedenému u České národní banky
- č. 500614, k příjmovému účtu č. 51005100/0300 vedenému u ČSOB
- č. 620001, k běžnému účtu č. 50205020/0300 vedeném u ČSOB - (zrušil se jako fond a stal se z něj Běžný účet)
- č. 900009, k účtu sociálních fondů č. 10701070/0300 vedenému u ČSOB
- č. 190002, k úvěrovému účtu č. 275594995/0300 vedeném u ČSOB - plavecký stadion
- č. 190001, k úvěrovému účtu č. 291660905/0300 vedeném u ČSOB - knihovna
- č. 700007 z 10.8.2022 - koupě pozemku
- č. 700018 z 21.7.2022 - koupě pozemku
- č. 700002 z 2.3.2022 - prodej pozemku
- č. 700014 z 18.7.2022 - vklad do VSORU
- č. 800002 z 7.3.2022 - přeúčtování hospodářského výsledku

Pokladní kniha (deník)

- duben - květen, prosinec 2022
- zůstatek pokladní hotovosti příjmové pokladny ke dni 20.12.2022 v 8,10 hod. činil 54 840,00 Kč (k d.č. 12075 ze dne 19.12.2022)
- zůstatek pokladní hotovosti výdajové pokladny ke dni 20.12.2022 v 8,15 hod. činil 37 259,00 Kč (k d.č. 202221143 ze dne 19.12.2022)
- zůstatek pokladní hotovosti sociálního fondu ke dni 20.12.2022 v 8,20 hod. činil 30 000,00 Kč (k d.č. 202240048 ze dne 19.12.2022)
- zůstatek pokladní hotovosti hospodářské činnosti ke dni 20.12.2022 v 8,25 hod. činil 26 973,00 Kč (k d.č. 202250265 ze dne 19.12.2022)
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny iDES ke dni 20.12.2022 v 8,30 hod. činil 28 160,00 Kč (k d.č. 2022/PP2022561 ze dne 19.12.2022)

Pokladní doklad

- příjmová pokladna č. 6359 - č. 6548 za období od 24.5. do 25.5.2022, č. 12000 - č. 12155 za období od 14.12. do 23.12.2022
- výdajová pokladna č. 202220307 - č. 202220427 za období od 2.5. do 31.5.2022, č. 202221037 - č. 202221156 za období od 1.12. do 20.12.2022
- hospodářská činnost č. 202250053 - č. 202250080 za období od 4.4. do 29.4.2022, č. 202250241 - č. 202250268 za období od 7.11. do 29.12.2022
- sociální fond č. 202240001 - č. 202240018 za období od 12.1. do 30.6.2022, č. 202240041 - č. 202240051 za období od 9.11. do 21.12.2022

- pokladna iDES č. 2022/PP2022136 - č. 2022/PP2022184 za období od 1.4. do 21.4.2022, č. 2022/PV20226 - č. 2022/PV20228 za období od 11.4. do 21.4.2022, č. 2022/PP2022513 - č. 2022/PP2022564 za období od 1.12. do 28.12.2022, č. 2022/PV202259 - č. 2022/PV202260 za období od 12.12. do 19.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v elektronické podobě v modulu Gordic

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022, Výpisů z listů vlastnictví k 31.12.2022

Mzdová agenda

- mzdové listy 7,9,11/2022, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o činnosti
- mzdové listy 9/2022, zaměstnanců s osobními č. 12256, č. 14868, č. 14619

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2022, uvolněný starosta, uvolněný místostarosta (bývalý), neuvolněný místostarosta (nový), radní, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města ze dne 7.3.2022.

Smlouvy o dílo

- ze dne 16.5.2022, město uzavřelo smlouvu o dílo s firmou Stavebník podnik spol. s r.o. na „ II etapa revitalizace školního dvora - 1 ZŠ Rakovník", cena díla 1 727 467,00 Kč bez DPH, smlouva schválena radou města dne 10.5.2022, smlouva uveřejněna v registru smluv dne 17.5.2022
- ze dne 13.6.2022, město uzavřelo smlouvu o dílo s firmou Martin Rek na „ Rekonstrukce technického pavilonu v MŠ Průběžná v Rakovníku", cena díla 1 138 120,05 Kč bez DPH, smlouva schválena radou dne 8.6.2022, smlouva uveřejněna v registru smluv dne 15.6.2022

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

- Kupní smlouva ze dne 4.7.2022, město kupuje pozemek parcelní č. 2879/3 v katastrálním území Rakovník, koupě pozemku schválena zastupitelstvem města dne 6.6.2022.
- Kupní smlouva ze dne 14.6.2022, město kupuje pozemek parcelní č. 4357 o výměře 66 m2 v katastrálním území Rakovník, koupě schválena zastupitelstvem města dne 7.3.2022.
- Kupní smlouva ze dne 6.1.2022, město prodává pozemky parcelní č. 689/26 a 689/28 - vodní plocha, vše v katastrálním území Chrást'any u Rakovníka, prodej schválen zastupitelstvem města dne 6.12.2021.

Darovací smlouvy

- ze dne 20.4.2022, město obdrželo darem finanční dar ve výši 2 000 000,00 Kč, dar bude použit na II. etapu revitalizace školního dvora, přijetí daru schváleno radou města dne 13.4.2022

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 23.3.2022, město propachtovává části pozemků parcelní č. 1505/13, 1505/1 a 3869 v katastrálním území Rakovník za účelem zahrádkářské činnosti, pacht schválen radou města dne 16.3.2022.
- Nájemní smlouva ze dne 23.8.2022, město pronajímá budovu čp. 2582 a část pozemku parcelní č. 2366/6 o výměře 317 m² v katastrálním území Rakovník za účelem provozování občerstvení, nájem schválen radou města dne 17.8.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k pachtovní smlouvě ze dne 23.3.2022, záměr zveřejněn v době od 14.2.2022 do 8.3.2022
- k nájemní smlouvě ze dne 23.8.2022, záměr zveřejněn v době od 26.7.2022 do 11.8.2022
- ke kupní smlouvě ze dne 6.1.2022, záměr zveřejněn v době od 17.9.2021 do 5.10.2021

Smlouvy o vkladu majetku

- ze dne 4.7.2022, město vkládá finanční prostředky ve výši 1 900 000,00 Kč do Vodohospodářského sdružení obcí Rakovnicka, vklad schválen zastupitelstvem města dne 6.6.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Ministerstva kultur o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky ze dne 16.6.2022, město obdrželo finanční příspěvek ve výši 200 000,00 Kč na „obnovu fasády - omítek, římsy.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 3.11.2022, město obdrželo dotaci od Ministerstva pro místní rozvoj na projekt „Městská knihovna Rakovník - vybavení“, maximální výše dotace 5 988 558,14 Kč, použito podpůrně.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 3.11.2022, město obdrželo dotaci od Ministerstva pro místní rozvoj na projekt „Městská knihovna Rakovník“, maximální výše dotace 68 000 000 Kč, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 17.3.2022, město poskytlo dotaci TJ Tatra Rakovník z.s. na „činnost jednoty v roce 2022“, ve výši 370 000,00 Kč, dotace schválena zastupitelstvem města dne 7.3.2022, smlouva uveřejněna na webových stránkách města dne 21.3.2022.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 21.3.2022, město poskytlo dotaci SK Rakovník z.s. na „činnost klubu v roce 2022“, ve výši 520 000,00 Kč, dotace schválena zastupitelstvem města dne 7.3.2022, smlouva uveřejněna na webových stránkách města dne 22.3.2022.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 24.3.2022, město poskytlo dotaci Sportovnímu klubu policie Rakovník z.s. na „činnost klubu v roce 2022“, ve výši 60 000,00 Kč, dotace schválena zastupitelstvem města dne 7.3.2022, smlouva uveřejněna na webových stránkách města dne 25.3.2022.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 24.3.2022, město poskytlo dotaci Domovu Ráček o.p.s na „podporu činnosti v roce 2022“, ve výši 65 000,00 Kč, dotace schválena zastupitelstvem města dne 7.3.2022, smlouva uveřejněna na webových stránkách města dne 30.3.2022.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 21.11.2022, zajišťování dílčích administrativních činností a příprava dokumentů pro skartaci na odboru dopravy (19,5 hod.)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2022, zajišťování dílčích administrativních činností a příprava dokumentů pro skartaci na odboru dopravy (do 300 hod.)
- ze dne 6.9.2022, vložení hlasovacích lístků a jejich distribuce (9,18 Kč/volič)
- ze dne 21.9.2022, organizační zajištění, odevzdávání výsledků voleb komisím (do 300 hod)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Platové výměry ze dne 1.9.2022, s účinností téhož dne, zaměstnanců s osobními č. 12256, č. 14868, č. 14619.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „ II etapa revitalizace školního dvora - 1 ZŠ Rakovník“, zejména podání výzvy, podání 1 nabídky, čestné prohlášení komise , protokolu o otevírání obálek, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, vítězná firma Stavebník podnik spol. s.r.o. , smluvní cena díla 1 727 467,00 Kč bez DPH, smlouva schválena radou města dne 10.5.2022,
- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „ Rekonstrukce technického pavilonu v MŠ Průběžná“, zejména podání výzvy, podání 2 nabídky, čestné prohlášení komise , protokolu o otevírání obálek, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, vítězná firma Martin Rek smluvní cena díla 1 138 120,05 Kč bez DPH, smlouva schválena radou města dne 8.6.2022,

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 6.12.2021 (schválený rozpočet), ze dne 7.3.2022 (schválena účetní závěrka města), ze dne 6.6.2022 (schválen závěrečný účet), ze dne 5.9.2022, ze dne 19.10.2022 (ustavující), ze dne 12.12.2022, nepřezkoumáno, použito podpůrně

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 5.1.2022, ze dne 2.2.2022, ze dne 2.3.2022, ze dne 13.4.2022, ze dne 10.5.2022, ze dne 8.6.2022, ze dne 20.7.2022, ze dne 31.8.2022, ze dne 27.9.2022, ze dne 26.10.2022, ze dne 23.11.2022, ze dne 7.12.2022, ze dne 21.12.2022, nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2022 u 1.mateřské školy Rakovník.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2022 u Mateřské školy Klicperova Rakovník.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2022 u Mateřské školy Průběžná.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2022 u Mateřské školy Šamotka.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2022 u Mateřské školy V Lukách.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2022 u Mateřské školy V Parku.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2022 u Mateřské školy Vinohrady.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2022 u 1. základní školy, Rakovník.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2022 u 2. základní školy, Rakovník.

- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2022 u 3. základní školy, Rakovník.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2022 u Městské knihovny Rakovník.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2022 u Kulturního centra Rakovník.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 8.11.2022 u Pečovatelské služby Rakovník.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky provedené 4.11.2022 u Školní jídelny Rakovník.

V kontrolovaném období město Rakovník, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce, 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 ručitélského 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, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob.

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 2022 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	2,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	1,24 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 103 931 470,35 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 23.02.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Anežka Hvízd'alová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Vejražková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan PaedDr. Luděk Štíbr, starosta města. Dále starosta města převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Rakovník ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

PaedDr. Luděk Štíbr
starosta města Rakovník

.....
dne 23.02.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Anežka Hvižd'alová
2	1 x	Město Rakovník	PaedDr. Luděk Štíbr