

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

RAKOVNÍK

IČ: 00244309

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření města Rakovník za rok 2017 bylo zahájeno dne 01.08.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.12.2017 - 20.12.2017
- 12.02.2018 - 15.02.2018

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Rakovník
Husovo náměstí 27
269 18 Rakovník 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Bc. Anežka Vejražková
Ing. Petr Matoušek
Bc. Marcela Bažoutová
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 15.1.2018)

Zástupci města:

JUDr. Pavel Jenšovský - starosta
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 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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 právníky 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 15.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- platný pro rok 2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 25.11.2016 do 12.12.2016

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem města dne 12.12.2016 jako schodkový, krytí schodku přebytkem z minulých let a přijatým úvěrem, závazné ukazatele - třídy, schválený rozpočet vyvěšen dne 22.3.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- interním sdělením ze dne 3.1.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - č. 93, schvalovaná dle kompetencí průběžně radou města č. 121 - č. 130 schválena radou města dne 20.12.2017, rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem města č. 7 dne 6.3.2017, č. 40 - č. 43 dne 5.6.2017, č. 66 dne 4.9.2017, rozpočtová opatření č. T/1 - č. T/35, č. T/36 - T/46 dle udělených kompetencí provedená ekonomickým odborem a následně vzata na vědomí zastupitelstvem města - rozpočtové změny se vztahují ke změnám ke vztahu k jiným rozpočtům (dotace).

Závěrečný účet

- za rok 2016 projednán a schválen zastupitelstvem města dne 19.6.2017 s vyjádřením „bez výhrad“, zveřejněn dne 10.7.2017, návrh zveřejněn od 22.5.2017 do 19.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.11.2017 (ze dne 15.12.2017), k 31.12.2017 (ze dne 26.1.2018)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2017 (ze dne 25.10.2017), k 31.12.2017 (ze dne 9.2.2018)

Rozvaha

- k 30.9.2017 (ze dne 25.10.2017), k 31.12.2017 (ze dne 9.2.2018)

Příloha rozvahy

- k 30.9.2017 (ze dne 25.10.2017), k 31.12.2017 (ze dne 9.2.2018)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- za září a prosinec 2017, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- hlavní činnost - ke dni 28.4.2017 do č. fa 201701191, ke dni 14.12.2017 do č. fa 201702900 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 16.8.2017 do č. fa 201710100 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- hlavní činnost - ke dni 11.8.2017 do č. fa 201700059 - dle potřeby
- hospodářská činnost - ke dni 3.7.2017 do č. fa 20170120, ke dni 13.12.2017 do č. fa 201710156 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury k hlavní činnosti č. 201701101 - č. 201701131 za období od 25.4.2017 do 28.4.2017, č. 201702804 - č. 201702845 za období od 6.12. do 8.12.2017
- přijaté faktury k hospodářské činnosti č. 201710066 - č. 201710087 za období od 31.5. do 17.7.2017, č. 201710145 - č. 201710156 za období od 29.11. do 13.12.2017
- vydané faktury č. 201700048 - č. 201700059 za období od 9.5. do 11.8.2017
- vydané faktury k hospodářské činnosti č. 201710098 - č. 20170120 za období od 29.6. do 3.7.2017

Bankovní výpis

- č. 2017/5 za období od 1.5. do 31.5.2017, č. 2017/12 z 31.12.2017 k základnímu běžnému účtu č. 50045004/0300 vedenému u ČSOB
- č. 2017/92 ze dne 21.6.2017, č. 2017/99 ze dne 7.7.2017, č. 2017/103 ze dne 13.7.2017, č. 2017/109 ze dne 21.7.2017, č. 2017/119 ze dne 10.8.2017, č. 2017/18 ze dne 13.12.2017, č. 2017/187 ze dne 22.12.2017, k bankovnímu účtu č. 44074407/0300 vedenému u ČSOB - hospodářská činnost
- č.2017/12 z 31.12.2017 k investičnímu běžnému účtu č. 274750386/0300 vedeném u ČSOB
- č. 121 z 29.12.2017 k účtu č. 94-6717221/0710 vedeném u České národní banky,
- č. 2017/12 z 31.12.2017 k příjmovému účtu č. 51005100/0300 vedeném u ČSOB
- č. 2017/12 z 31.12.2017 k účtu bytového hospodářství č. 271926278/0300 vedeném u ČSOB,
- č. 2017/12 z 31.12.2017 k účtu cizích prostředků č. 60156015/0300 vedeném u ČSOB,
- č. 2017/12 z 31.12.2017 k účtu sdružených prostředků č. 10381038/0300 vedeném u ČSOB,
- č. 2017/12 z 31.12.2017 k účtu sociálních fondů č. 10701070/0300 vedeném u ČSOB
- č. 2017/12 z 31.12.2017 k účtu fondu rozvoje bydlení č. 50205020/0300 vedeném u ČSOB

Účetní doklad

- č. 100040, č. 100037 - č. 100049, č. 100098, č. 100100, č. 100101, č. 100104 - č. 100107, č. 100148, č. 100174 - č. 100177, 100265 - č. 100280, č. 100290 - č. 100296, č. 100308 - č. 100317, č. 100356 - č. 100361, č. 100493, k základnímu běžnému účtu č. 50045004/0300 vedenému u ČSOB
- č. 020001, č. 020005, č. 020009, č. 020092, č. 020010, č. 020011, č. 020033 - č. 020035, č. 020039 - č. 020040, č. 020054 - č. 020059, č. 020061, č. 020074, č. 020014, č. 020018, č. 020019, č. 020029 - č. 020032, č. 020047, č. 020049, k bankovnímu účtu č. 44074407/0300 vedenému u ČSOB

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červen, prosinec 2017, dle potřeby
- zůstatek pokladní hotovosti příjmové pokladny ke dni 20.12.2017 v 8,30 hod. činil 57 407,00 Kč (k d.č. 15371 ze dne 20.12.2017)
- zůstatek pokladní hotovosti výdajové pokladny ke dni 20.12.2017 v 8,30 hod. činil 22 597,00 Kč (k d.č. 201721962 ze dne 20.12.2017)
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny sociálního fondu ke dni 20.12.2017 v 8,35 hod. činil Kč 26 000,00 Kč (k d.č. 201740052 ze dne 20.12.2017)
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny hospodářské činnosti ke dni 20.12.2017 v 8,35 hod. činil 19 672,00 Kč (k d.č. 201750451 ze dne 20.12.2017)
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny iDES (nájmy) ke dni 20.12.2017 v 8,40 hod. činil 56 901,00 Kč (k d.č. 2017761 ze dne 20.12.2017)
- všechny zjištěné zůstatky byly shodné se záznamy v pokladních knihách

Pokladní doklad

- příjmová pokladna (hlavní) - č. 10650 - č. 10722 ze dne 30.6.2017, č. 15481 - č. 15532 za období od 28.12. do 29.12.2017
- výdajová pokladna - č. 201720963 - č. 201721012 za období od 27.6. do 30.6.2017, č. 201721978 - č. 201722031 za období od 21.12. do 29.12.2017
- vedlejší činnost - č. 201750230 - č. 201750270 za období od 2.6. do 30.6.2017, č. 201750471 - č. 201750501 za období od 27.12. do 29.12.2017

- sociální fond - č. 201740001 - č. 201740019 za období od 10.1. do 12.6.2017, č. 201740049 - č. 201740054 za období od 1.12. do 29.12.2017
- bytové hospodářství - č. 338 - č. 409 za období od 1.6. do 30.6.2017, č. 717 - č. 767 za období od 11.12. do 27.12.2017

Evidence majetku

- vedena v elektronické podobě v modulu VERA

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2017, zejména: Plán inventur z 13.9. 2017, doklad o proškolení inventarizační komise z 19.10.2017, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpisy z listů vlastnictví k 31.12.2017 - namátkově dle potřeby, Závěrečná inventarizační zpráva z 9.2.2018

Mzdová agenda

- mzdové listy 9,11/2017, pí A.K., pí V.H., p. P.L. (DPP)

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy uvolněného starosty, uvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - listopad 2017

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky města ze dne 19.6.2017
- protokoly o schválení účetních závěrek příspěvkových organizací ze dne 22.3.2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 23.6.2017 uzavřená s firmou XC tech s.r.o. na akci „Redigitalizace kina Rakovník ve výši 1 921 000,00 Kč bez DPH, schválena radou města dne 14.6.2017, zveřejněna na profilu zadavatele dne 9.7.2017.
- Smlouva o dílo ze dne 27.6.2017 uzavřená s firmou Froněk, spol.s.r.o. na akci „Rekonstrukce ulic Hálkova a Nerudova, cena díla 3 524 327,00 Kč bez DPH, schválena radou města dne 14.6.2017, zveřejněna na profilu zadavatele dne 30.6.2017, Dodatek č. 1 ze dne 15.9.2017 - zveřejněn na profilu zadavatele dne 25.9.2017.
- Smlouva o dílo ze dne 27.6.2017 uzavřená s firmou Froněk, spol.s.r.o. na akci „Rekonstrukce ulic Pod Bendovkou" cena díla 2 015 247,00 Kč bez DPH, schválena radou města dne 14.6.2017, zveřejněna na profilu zadavatele dne 30.6.2017, Dodatek č. 1 ze dne 15.9.2017 - zveřejněn na profilu zadavatele dne 25.9.2017

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

- Kupní smlouva ze dne 26.6.2016, město prodává bytové jednotky č. 2532/5, 2532/8, 2532/9 vymezené v budově čp. 2532, která je součástí pozemku parcelní č. 4986 o výměře 291 m² - zastavěná plocha a nádvoří, vše v katastrálním území Rakovník, prodej schválen zastupitelstvem města dne 5.6.2017.
- Kupní smlouva ze dne 9.10.2017, město prodává bytovou jednotku č. 2532/1 vymezený v budově čp. 2532, který je součástí pozemku parcelní č. 4986 o výměře 291 m² - zastavěná plocha, v katastrálním území Rakovník, prodej schválen zastupitelstvem města dne 4.9.2017.
- Směnná smlouva ze dne 20.1.2017, město směňuje pozemky parcelní č. 635/34, 635/33,638/4, 635/35, 635/36 v katastrálním území Rakovník za pozemky parcelní č. 637/18, 640/15, 640/14, 637/23, 637/24 a 637/22 v katastrálním území Rakovník ve vlastnictví NewCO Immo CZ GmbH, směna schválena zastupitelstvem města dne 12.12.2016.
- Směnná smlouva ze dne 3.10.2017, město směňuje pozemky parcelní č. 4290,3874/15 a 3736/7 v katastrálním území Rakovník za pozemky parcelní č. 4304 a 3874/14 v katastrálním území Rakovník ve vlastnictví Radava, s.r.o., směna schválena zastupitelstvem města dne 4.9.2017.

- Smlouva o bezúplatném převodu pozemků ze dne 3.7.2017, město jako nabyvatel nabývá pozemek parcelní č. 707/258 - orná půda od předávajícího Státního pozemkového úřadu, smlouvu o bezúplatném převodu pozemku schválilo zastupitelstvo města dne 5.6.2017.
- Kupní smlouva ze dne 25.9.2017, město kupuje pozemek parcelní č. 2402/1 o výměře 155 m² v katastrálním území Rakovník, koupě schválena zastupitelstvem města dne 4.9.2017.
- Kupní smlouva ze dne 21.7.2017, město kupuje pozemek parcelní č. 2866/2 o výměře 3 142 m² v katastrálním území Rakovník, koupě schválena zastupitelstvem města dne 5.6.2017.

Darovací smlouvy

- ze dne 1.9.2017, město daruje pozemky parcelní č. 487/3, 3663/6, 3859/10, 3859/12, 2836/79, 3776/5, 3175/1, 3827/2, 3175/6, 3858/14, díl „b“ pozemku parcelní č. 1831/1 a díl „c“ pozemku parcelní č. 3658/2 Středočeskému kraji, dar schválen zastupitelstvem města dne 29.2.2016.
- ze dne 10.4.2017, město obdrželo dar ve výši 2 000 000,00 Kč od Procter a Gamble - Rakona, s.r.o., dar je účelově určen na výměnu oken na 1.ZŠ a na nákup bronzových „Koní“
- ze dne 1.9.2017, město daruje pozemky parcelní č. 482/8, 482/9, 488/12, 488/13, 488/16, 3406/40, 3410/2, 3859/ 7, 616/185, 3858/59, 4252 a díl „e“ pozemku parcelní č. 1831/2 Středočeskému kraji, dar schválen zastupitelstvem města dne 29.2.2016.
- ze dne 19.9.2017, město daruje pozemky parcelní č. 655/26, 655/27, 655/28, 655/29, 655/30, 655/31, 655/17, 655/20 Středočeskému kraji, dar schválen zastupitelstvem města dne 20.6.2016.

Smlouvy nájemní

- ze dne 21.6.2017, město pronajímá pozemek parcelní č. 1058/17 v katastrálním území Rakovník za účelem příslušenstvím u domu čp.2218, nájem schválen radou města dne 3.5.2017,
- Pachtovní smlouva ze dne 12.10.2017, město propachtovává pozemky parcelní č. 1577/49 a 1577/50 v katastrálním území Rakovník k dočasnému užívání a požívání za účelem zemědělského využití, pacht schválen radou města dne 27.9.2017.
- ze dne 14.2.2017, město pronajímá budovu čp. 2183 a část p. p. č. 2315/1 o výměře 2 000 m², za účelem provozování pohřební služby a zajišťování smutečních obřadů, nájem schválen radou města dne 25.1.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 26.6.2017, záměr vyvěšen od 28.4.2017 do 16.5.2017,
- k darovací smlouvě ze dne 1.9.2017, záměr vyvěšen od 11.11.2015 do 27.11.2015,
- ke kupní smlouvě ze dne 9.10.2017, záměr vyvěšen od 22.6.2017 do 25.7.2017,
- ke směnné smlouvě ze dne 20.1.2017, záměr vyvěšen od 12.10.2016 do 31.10.2016,
- ke směnné smlouvě ze dne 3.10.2017, záměr vyvěšen od 7.6.2017 do 30.6.2017,
- k nájemní smlouvě ze dne 14.2.2017, záměr vyvěšen od 12.10.2016 do 12.12.2016,

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze dne 26.1.2017, město obdrželo investiční dotaci na projekt „Rekonstrukce hřiště pro pozemní hokej SK Rakovník“, dotace v maximální výši 5 000 000,00 Kč, použito podpůrně.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314020063 ze dne 20.9.2017, město obdrželo dotaci od Ministerstva životního prostředí na projekt „Navýšení kapacity sběrného dvora Rakovník“, dotace v maximální výši 5 403 999,95 Kč, použito podpůrně.

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace 2.6.2017, město obdrželo dotaci od Ministerstva kultury na „Regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón na rok 2017“, dotace v maximální výši 670 000,00 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 20.3.2017, město poskytlo účelovou dotaci Rakovnickému ornitologickému spolku Fénix 7 800,00 Kč na akci „Kam za ptáky v okolí Rakovníka, schválenou radou města dne 8.3.2017.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 23.3.2017, město poskytlo účelovou dotaci Tělovýchovné jednotě Sokol Rakovník ve výši 70 000,00 Kč na podporu její činnosti, smlouva schválena zastupitelstvem města dne 6.3.2017, zveřejněna dne 7.4.2017.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 22.3.2017, město poskytlo účelovou dotaci Sportovnímu klubu policie Rakovník, z.s. ve výši 35 000,00 Kč na „podporu činnosti Sportovního klubu policie Rakovník, z.s. v roce 2017“, smlouva schválena radou města dne 22.2.2017.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 20.3.2017, město poskytlo účelovou dotaci Domovu dětí a mládeže, Rakovník ve výši 40 500,00 Kč na „cyklus přírodovědných soutěží v roce 2017“ smlouva schválena radou města dne 8.3.2017.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Rakovník ze dne 29.3.2017, město poskytlo účelovou dotaci MMuzeum T.G.M. Rakovník ve výši 20 000,00 Kč na „Cyklus koncertů - Nocturna v roce 2017“, smlouva schválena radou města dne 8.3.2017.

Dohody o provedení práce

- ze dne 11.5.2017 uzavřená s pí A.K. - výkon specializovaných agend péče o osoby, rodiny a skupiny, sociálně právní poradenství, sociální pomoc (50 hod.)
- ze dne 14.6.2017 uzavřená s pí V.H. - hudební doprovod při svatebních obřadech (1,5 hod.)
- ze dne 30.8.2017 uzavřená s p. P.L. - zajišťování podkladů pro výkon úřadu územního plánování (27 hod.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „Redigitalizaci kina Rakovník“, zejména: oslovení tří dodavatelů, cenové nabídky, vyhodnocení podle kritérií - nejnížší nabídková cena, usnesení rady města o výběru nejvhodnějšího uchazeče, zakázka byla zadána v souladu se směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu města Rakovník.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „Rekonstrukce ulic Hálkova a Nerudova“, zejména: výzvy k podání nabídek, 2 nabídek dodavatelů, protokolu o otevírání obálek s nabídkami a hodnocení nabídek, smlouvy o dílo, usnesení rady města ze dne 14.6.2017, zakázka byla zadána v souladu se směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu města Rakovník.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2016 (schválení rozpočtu), ze dne 6.3.2017, ze dne 5.6.2017, ze dne 19.6.2017 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky města), ze dne 4.9.2017, ze dne 4.12.2017, *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 16.1., 25.1., 8.2., 22.2., 8.3., 22.3., (schválené účetní závěrky příspěvkových organizací), 31.3., 5.4., 19.4., 3.5., 17.5., 31.5., 14.6., 28.6., 19.7., 2.8., 16.8., 30.8., 13.9., 27.9., 11.10., 25.10., 8.11., 22.11., 6.12.2017, *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u Kulturního centra Rakovník ze dne 31.10.2017.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u Městské knihovny Rakovník ze dne 31.10.2017.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u 3. základní školy, Rakovník ze dne 31.10.2017.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u 1. základní školy, Rakovník ze dne 30.10.2017.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u Mateřské školy V Lukách ze dne 30.10.2017.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u Mateřské školy Šamotka ze dne 31.10.2017.
- Protokol o výsledku finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky u 1. Mateřské školy Rakovník ze dne 30.10.2017.

V kontrolovaném období město Rakovník, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo 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, nehospondařilo 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 ručitelského 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 2017 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	3,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,67 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 925 667,72 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 836 917,17 Kč.

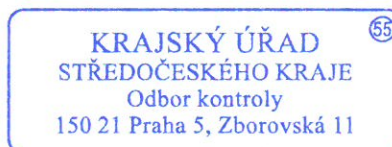
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Rakovník 15.02.2018

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Anežka Vejražková

.....
kontrolorka

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor

Bc. Marcela Bažoutová

.....
kontrolorka

Ing. Zdenka Zavřelová

.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

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 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 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 JUDr. Pavel Jenšovský, starosta města.

JUDr. Pavel Jenšovský
starosta města Rakovník



.....
dne 15.02.2018

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Město Rakovník	JUDr. Pavel Jenšovský