

Zpráva o výsledku sledování a hodnocení účinnosti přijatých opatření, která nahrazují funkci interního auditu

v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o finanční kontrole“) a v souladu s vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolovaný subjekt:	Město Rokytnice nad Jizerou, IČ: 00276057
Kontrolu provedl:	Ing. Petr Matyáš – vedoucí kontroly Petr Kadavý - místostarosta Bc. Martina Šubrtová – tajemnice MěÚ
Datum kontroly:	28. 1. 2026 – 4. 2. 2026
Předmět kontroly:	Rok 2025 (kontrolované období leden – prosinec 2025)

Cíl kontroly:

Dle § 29 odst. 6 zákona o finanční kontrole – obce, které mají méně jak 15.000 obyvatel, mohou nahradit funkci útvaru interního auditu přijetím jiných dostatečných opatření. V takovém případě zajišťují průběžné sledování a hodnocení účinnosti těchto opatření a přitom zvažují zavedení útvaru interního auditu. Pokud v návaznosti na toto hodnocení zjistí, že přijatá opatření nejsou dostatečně účinná, jsou obce povinny bez zbytečného odkladu útvar interního auditu zřídit.

Přijatá opatření:

Za účelem naplnění zákona o finanční kontrole přijala Rada města Rokytnice nad Jizerou dne 2. 10. 2006 vnitřní směrnici č. 11/2006 – 11, Systém finanční kontroly, která nabyla účinnosti dne 3. 10. 2006 a dosud je v platnosti. Tato směrnice nahrazuje pro Město Rokytnice nad Jizerou v souladu s § 29 odst. 6 zákona o finanční kontrole, funkci útvaru interního auditu. Důvodem je, že tato směrnice přijímá dostatečná opatření a zavedení útvaru interního auditu není tedy pro Město povinné.

Sledování a hodnocení účinnosti přijatých opatření, hodnocení rizik:

Kontrola byla provedena namátkovým způsobem.

1. **Rozpočet**

Popis opatření:

Kontrola sestavení rozpočtu, plnění rozpočtu přijatých rozpočtových opatření.

Zjištěný stav:

Rozpočet města Rokytnice nad Jizerou pro rok 2025 byl schválen na veřejném zasedání zastupitelstva města dne 12. 3. 2025. Do té doby město hospodařilo podle Pravidel rozpočtového provizoria, která byla schválena na veřejném zasedání zastupitelstva města dne 17. 12. 2018.

Rozpočet města Rokytnice nad Jizerou pro rok 2025 byl schválen v členění dle předloženého návrhu jako schodkový o celkovém objemu výdajů ve výši 177.035.164,02 Kč a příjmů ve výši 124.666.605,08 Kč s tím, že schodek mezi rozpočtovými příjmy a výdaji je pokryt zapojením zůstatků bankovních účtů ve výši 25.447.702,94 Kč a přijetím dvou úvěrů v celkové výši 29.000.000,- Kč.

Rozpočet byl ve sledovaném období změněn celkem 7 rozpočtovými opatřeními a dále byl upravován 4 přesuny v rámci jednotlivých paragrafů.

V roce 2025 se na rozpočtové hospodaření vztahovala Vnitřní směrnice č. 5/2022 k rozpočtovému hospodaření města, kterou schválilo zastupitelstvo města dne 14. 9. 2022.

Schválený rozpočet i rozpočtová opatření byla v souladu s § 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejněna ve stanovené lhůtě na webových stránkách města www.mesto-rokytnice.cz. Na úřední desce městského úřadu je informace o tom, kde zájemci tyto dokumenty naleznou v listinné nebo elektronické podobě. To se týká i ostatních dokumentů dle výše uvedeného zákona. V případě rozpočtových změn a přesunů je zároveň zveřejněna a pravidelně aktualizována tabulka se seznamem a údaji ohledně schválení a platnosti.

Na webových stránkách města je odkaz na „Rozklikávací rozpočet města Rokytnice nad Jizerou“, kde mohou zájemci sledovat aktuální čerpání rozpočtu v daném roce v členění paragraf – položka. Od roku 2022 byl zprovozněn k tomuto účelu nový informační systém spol. ALIS, s. r. o.

Hodnocení plnění rozpočtu probíhá pravidelně každý měsíc ze strany vedoucích pracovníků a přizvaných pracovníků územní samosprávy. Z jednání následně vyplývají návrhy na rozpočtová opatření nebo přesuny v rámci paragrafu.

Při kontrole nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Závěr:

Riziko R0 – kontrolovaná oblast je v souladu s platnou legislativou, nevyžaduje opatření.

2. **Pohledávky**

Popis opatření:

Kontrola stavu výše pohledávek a jejich vymáhání

Zjištěný stav:

Účet	Stav k 31. 12. 2025
311 – Odběratelé	59.929,20
314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy	2.250.184,42
315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti	183.352,40
335 – Pohledávky za zaměstnanci	0,00
346 – Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	0,00
348 – Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	258.836,18
388 – Dohadné účty aktivní	450.000,00
462 – Poskytnuté finanční výpomoci dlouhodobé	0,00
465 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy	183.227,70
469 – Ostatní dlouhodobé pohledávky	5.133.432,00
471 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	5.685.935,93

Na pohledávky se aktuálně vztahuje Vnitřní směrnice č. 2/2020 pro schvalování hospodářských operací a o oběhu účetních dokladů.

Závěr:

Riziko R0 – kontrolovaná oblast je v souladu s platnou legislativou, nevyžaduje opatření.

3. Bankovní účty**Popis opatření:**

Kontrola stavů bankovních

Zjištěný stav:**Běžný účet vedený u Československé obchodní banky, a. s.**

Zůstatek účtu k 31. 12. 2025 ve výši 4.264.871,21 Kč.

- SU: 231, AU: 00420
- číslo účtu 20202080/0300

Bez závad.

Základní účet vedený u Komerční banky, a. s.

Zůstatek účtu k 31. 12. 2025 ve výši 222.714,87 Kč.

- SU: 231, AU: 0400
- číslo účtu 78-9645450237/0100

Bez závad.

Účet pro příjem prostředků ze státního rozpočtu vedený u České národní banky

Zůstatek účtu k 31. 12. 2025 ve výši 3.268.544,76 Kč

- SU: 231, AU: 0401
- číslo účtu 94-54816451/0710

Bez závad.

Spořicí účet vedený u Československé obchodní banky, a. s.

Zůstatek účtu k 31. 12. 2025 ve výši 15.309.613,87 Kč.

- SU: 231, AU: 00421
- číslo účtu 317964772/0300

Bez závad.

Běžný účet vedený u Raiffeisenbank, a. s.

Zůstatek účtu k 31. 12. 2025 ve výši 0,00 Kč. Účet byl zrušen k datu 29. 3. 2025

- SU: 231, AU: 00430
- číslo účtu 7482074003/5500

Bez závad.

Účet GoPay

Zůstatek účtu k 31. 12. 2025 ve výši 0,00 Kč.

- SU: 231, AU: 00450
- Převodní účet pro platby online poplatků

Bez závad.

Účet sociálního fondu vedený u Komerční banky, a. s.

Zůstatek účtu k 31. 12. 2025 ve výši 51.884,65 Kč

- SU: 236, AU: 0100
- číslo účtu 51-6989120297/0100

Bez závad.

Účet opatrovnictví vedený u Komerční banky, a. s.

Zůstatek účtu k 31. 12. 2025 ve výši 117.607,17 Kč

- SU: 245, AU: 0070
- číslo účtu 43-5147120237/0100

Bez závad.

Účet pro plnění závazků z úvěru vedený u Národní rozvojové banky a. s.

2014951906/4300 – pro splátku úvěru Čistá Jizera – výše měsíční splátky 146.520 Kč

Úvěr byl splacen 30. 6. 2025

Zůstatek účtu k 31. 12. 2025 ve výši 0,00 Kč

- SU: 231, AU: 0451

Účet veřejná Sběrka běžecké tratě vedený u Komerční banky, a. s.

Zůstatek účtu k 31. 12. 2025 ve výši 31.656,55 Kč

- SU: 236, AU: 0200
- číslo účtu 123-5314220287/0100

Bez závad.

Účet veřejná Sběrka ZVONY pro Rokytnici vedený u ČSOB. a. s.

Zůstatek účtu k 31. 12. 2025 ve výši 42.858,00 Kč

- SU: 236, AU: 0210
- číslo účtu 450250250/0300.

Bez závad.

Fond veřejné infrastruktury vedený u ČSOB. a. s.

V roce 2025 byl zřízen Fond veřejné infrastruktury a k němu bankovní účet.

Zůstatek účtu k 31. 12. 2025 ve výši 7.066.377,26 Kč

- SU: 236, AU: 0244
- číslo účtu 355897726/0300.

Bez závad.

4. Smlouvy

Popis opatření:

Namátková kontrola smluv uzavřených Městem Rokytnice nad Jizerou

Zjištěný stav:

Podle evidence smluv bylo v roce 2025 uzavřeno ze strany Města Rokytnice nad Jizerou celkem 181 smluv. Evidence smluv je vedena v agendě Smlouvy systému ALIS. Smlouvy jsou evidovány v listinné podobě na sekretariátu starosty a jsou chronologicky očíslovány. V elektronické podobě jsou evidovány v systému ALIS, evidenci zpracovává pracovníce kanceláře starosty. Předmětem kontroly bylo, zda jsou smlouvy uzavírány oprávněnou osobou, zda bylo jejich uzavření projednáno kompetentním orgánem města. U nájemních a kupních smluv ohledně nemovitostí bylo posuzováno, zda byl záměr pronájmu, směny nebo prodeje zveřejněn na úřední desce v souladu se zákonem o obcích a zda smlouvy obsahují povinnou schvalovací doložku. Nově evidence zahrnuje smlouvy uzavřené výhradně elektronicky. Byla kontrolována platnost podpisů všech smluvních stran. Dále bylo kontrolováno zveřejňování veřejnoprávních smluv na úřední desce městského úřadu.

5. Veřejné zakázky

Popis opatření:

Kontrola veřejných zakázek Města Rokytnice nad Jizerou

Zjištěný stav:

Předmětem kontroly byly veřejné zakázky ukončené v roce 2025. Veškeré informace včetně uzavřených smluv u konkrétních zakázek jsou zveřejňovány na webových stránkách města a dále na Profilu zadavatele ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů. Odkazy jsou rovněž zveřejněny na webových stránkách města.

V roce 2025 byly realizovány a ukončeny tyto veřejné zakázky, přičemž u některých došlo k uzavření řádné smlouvy a mohou být realizovány v roce 2026:

202501 - Výkon TDS pro stavbu Bytový komunitní dům Horní Rokytnice

202502 - Rekonstrukce vytápění a zdroje tepla radnice č. p. 197 Horní Rokytnice

202503 – PD Volnočasový areál Rokytnice nad Jizerou

202504 – Hřiště na sídlišti

202505 – Bytový komunitní dům Horní Rokytnice

202506 – Výměna oken a dveří v budově radnice Horní Rokytnice

202507 – Stavební úpravy školní družiny a jazykové učebny – Základní škola a Středisko volného času, Rokytnice nad Jizerou

202508 – Zvýšení bezpečnosti a humanizace průjezdného úseku silnice II/294 městem Rokytnice nad Jizerou, I. etapa

202509 – Dodávka nábytku – modernizace učebny cizích jazyků a zázemí školní družiny

202510 – Oprava dešťové kanalizace u čp. 196 Horní Rokytnice

202511 – Dodávka použitého komunální vozidla multikar

202512 – Optimalizace veřejného osvětlení města Rokytnice nad Jizerou

202513 – Greenway Jizera (zamýšlená zakázka, ale zadána nebyla)

202514 – Zpracování PD na polyfunkční objekt „O“

202515 – Rekonstrukce místní komunikace a mostu u Rafandy

202516 – Rekonstrukce příjezdové cesty ke skiareálu Studenov

Závěr:

Riziko R0 – kontrolovaná oblast je v souladu s platnou legislativou, nevyžaduje opatření.

Projednáni zprávy:

Zpráva o výsledku sledování a hodnocení účinnosti přijatých opatření, která nahrazují funkci interního auditu, byla projednána Radou města Rokytnice nad Jizerou dne 9. února 2026.

Ing. Petr Matyáš – starosta

Petr Kadavý – místostarosta

Bc. Martina Šubrtová – tajemnice MěÚ