Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 001449/2023/KUSK
SpZn: SZ_031682/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

ČERNOŠICE

IČ: 00241121

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření města Černošice za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.04.2023 - 19.04.2023
- 10.10.2022 - 12.10.2022

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: **Černošice**
Karlštejnská 259
252 28 Černošice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Štětinová**
- kontroloři: **Ing. Daniela Jeřábková** (18. – 19.04.2023)
Marcela Pavlíčková
Jana Pýchová

Zástupci města:
Ing. Petr Wolf - místostarosta
Martina Gollová - hlavní účetní
Ing. Jana Ullrichová - vedoucí finančního odboru

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 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 19.04.2023 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

- na roky 2022 - 2026, schválen zastupitelstvem města dne 09.09.2021, zveřejněn dne 29.09.2021, návrh zveřejněn od 23.08.2021 do 09.09.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 15.11.2021 do 31.01.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 02.12.2021 jako schodkový, schodek kryt zůstatky na účtech města, dle předloženého dokumentu rozpočtu jsou závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 22.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřská škola Barevný ostrov Černošice - dopisem ze dne 04.01.2022 a ze dne 21.09.2022
- Mateřská škola Černošice, Karlická 1170 - dopisem ze dne 04.01.2022 a ze dne 13.12.2022
- Mateřská škola Černošice, Topolská 518 - dopisem ze dne 04.01.2022
- Mateřská škola Husova Černošice - dopisem ze dne 04.01.2022 a ze dne 24.06.2022
- Základní škola Černošice - dopisem ze dne 04.01. 2022 a ze dne 24.06.2022
- Základní umělecká škola Černošice - dopisem ze dne 04.01.2022 a ze dne 24.06.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 a č. 2 – schválena radou města dne 24.01.2022, zveřejněna dne 10.02.2022
- č. 3 a č. 4 - schválena zastupitelstvem dne 02.02.2022, zveřejněna dne 10.02.2022
- č. 5 a č. 6 - schválena radou města dne 07.02.2022, zveřejněna dne 10.02.2022
- č. 7 - schváleno radou města dne 21.02.2022, zveřejněno dne 11.03.2022
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem města dne 17.03.2022, zveřejněno dne 23.03.2022
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem města dne 24.02.2022, zveřejněno dne 11.03.2022
- č. 10, č. 11, č. 12, č. 13 a č. 14 - schválena radou města dne 07.03.2021, zveřejněna dne 23.03.2022
- č. 15, č. 16, č. 17 a č. 18 - schválena zastupitelstvem města dne 17.03.2022, zveřejněna dne 23.03.2022
- č. 19 – schváleno radou města dne 21.03.2022, zveřejněno dne 20.04.2022
- č. 20 - schváleno radou města dne 04.04.2022, zveřejněno dne 25.04.2022
- č. 21 - schváleno radou města dne 20.04.2022, zveřejněno dne 25.04.2022
- č. 22 a č. 23 - schválena zastupitelstvem města dne 09.06.2022, zveřejněna dne 13.06.2022
- č. 24 - schváleno radou města dne 20.04.2022, zveřejněno dne 17.05.2022
- č. 25 a č. 26 - schválena radou města dne 02.05.2022, zveřejněna dne 17.05.2022
- č. 27, č. 28, č. 29 a č. 30 - schválena radou města dne 16.05.2022, zveřejněna dne 17.05.2022
- č. 31 - schváleno zastupitelstvem města dne 09.06.2022, zveřejněno dne 13.06.2022
- č. 33, č. 34 a č. 35 - schválena radou města dne 30.05.2022, zveřejněna dne 13.06.2022
- č. 36 - schváleno zastupitelstvem města dne 09.06.2022, zveřejněno dne 13.06.2022
- č. 37 - schváleno radou města dne 30.05.2022, zveřejněno dne 13.06.2022
- č. 38 - schváleno zastupitelstvem města dne 09.06.2022, zveřejněno dne 13.06.2022
- č. 39 - schváleno radou města dne 30.05.2022, zveřejněno dne 13.06.2022
- č. 40 - schváleno zastupitelstvem města dne 09.06.2022, zveřejněno dne 13.06.2022
- č. 41 - schváleno radou města dne 13.06.2022, zveřejněno dne 20.06.2022
- č. 42 a č. 43 - schválena radou města dne 27.06.2022, zveřejněna dne 18.07.2022
- č. 44 - schváleno zastupitelstvem města dne 13.07.2022, zveřejněno dne 18.07.2022

- č. 45 a č. 46 - schválena radou města dne 27.06.2022, zveřejněna dne 18.07.2022
- č. 47- schváleno zastupitelstvem města dne 13.07.2022, zveřejněno dne 18.07.2022
- č. 48, č. 49, č. 50 a č. 51 - schválena radou města dne 25.07.2022, zveřejněna dne 16.08.2022
- č. 52, č. 53 a č. 54 - schválena radou města dne 22.08.2022, zveřejněna dne 25.08.2022
- č. 55 a č. 56 – schválena zastupitelstvem města dne 07.09.2022, zveřejněna dne 21.09.2022
- č. 57, č. 58, č. 59, č. 60 a č. 61 - schválena radou města dne 05.09.2022, zveřejněna dne 21.09.2022
- č. 62 až č. 64 - schválena radou města dne 19.09.2022, zveřejněna dne 04.10.2022
- č. 65 a č. 66 – schválena radou města dne 03.10.2022, zveřejněna dne 25.10.2022
- č. 67 a č. 68 – schválena radou města dne 17.10.2022, zveřejněna dne 25.10.2022
- č. 69 a č. 70 - schválena radou města dne 07.11.2022, zveřejněna dne 28.11.2022
- č. 71 a č. 72 - schválena radou města dne 21.11.2022, zveřejněna dne 28.11.2022
- č. 73 a č. 74 - schválena zastupitelstvem města dne 30.11.2022, zveřejněna dne 21.12.2022
- č. 75 - schváleno radou města dne 05.12.2022, zveřejněno dne 21.12.2022
- č. 76 - schváleno radou města dne 19.12.2022, zveřejněno dne 21.12.2022
- č. 77 – schváleno starostou města dne 31.12.2022, zveřejněno dne 30.01.2023
  změny rozpisu rozpočtu: č. 1 – č. 62

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 09.06.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města, zveřejněn dne 20.06.2022, návrh zveřejněn od 20.05.2022 do 10.06.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2022 ze dne 10.02.2022, k 30.06.2022 ze dne 13.07.2022, k 31.08.2022 ze dne 19.09.2022, k 31.12.2022 ze dne 25.01.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2022 ze dne 22.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 22.02.2023

Rozvaha

- k 30.06.2022 ze dne 22.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 22.02.2023

Příloha rozvahy

- k 30.06.2022 ze dne 22.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 22.02.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 31.08.2022 ze dne 10.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 12.04.2023, dle potřeby

Účetní deník

- k 30.6.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu GINIS podle jednotlivých odborů v počtu 18 knih
- odbor vedení města - ke dni 20.12.2022 do faktury č. 220101008
- odbor investic a správy majetku - ke dni 27.12.2022 do faktury č. 2201111121

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu GINIS podle jednotlivých odborů v počtu 8 knih
- odbor investic a správy majetku - ke dni 28.12.2022 do faktury č. 2204110320
- odbor technických služeb - ke dni 07.12.2022 do faktury č. 2204120164

Faktura

- dle knihy došlých faktur - odbor investic a správy majetku - č. 2201110221 - č. 2201110222, č. 2201110457, č. 2201110463 - č. 2201110465, č. 2201110470, č. 2201110480, č. 2201110504, č. 2201110507, č. 2201110512, č. 2201110525, č. 2201110986 - č. 2201111121
- dle knihy došlých faktur - odbor technických služeb - č. 2201100196, č. 2201100201, č. 2201100205, č. 2201100237 - č. 2201100238, č. 2201100242 - č. 2201100245, č. 2201120115 - č. 2201120119, č. 2201120124, č. 2201120135, č. 2201120136, č. 2201120140, č. 2201120142 - č. 2201120143, č. 2201120152, č. 2201130049, č. 2201130059, č. 2201140031 - č. 2201140032
- dle knihy došlých faktur - odbor vedení města - č. 2201010078 - č. 2201010081, č. 2201010083 - č. 2201010088
- dle knihy odeslaných faktur odbor investic a správy majetku - č. 2204110130 - č. 2204110139, č. 2204110252 - č. 2204110253, č. 2204110299 - č. 2204110320
- dle knihy odeslaných faktur - odbor technických služeb - č. 2204080181 - č. 2204080185, č. 2204080195 - č. 2204080209, č. 2204080212 - č. 2204080219, č. 2204120161 - č. 2204120164

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 35 - č. 49, č. 80 - č. 89, č. 90, č. 169 ze dne 07.12.2022 - č. 180 ze dne 30.12.2022
- k běžnému účtu (municipální konto) č. 296629800/0300 vedenému u ČSOB, a.s. - č. 3, č. 6, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k příjmovému účtu č. 19-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 58 - č. 88, č. 150 - č. 179, č. 333 ze dne 01.12.2022 - č. 361 ze dne 31.12.2022
- k příjmovému účtu (komunální odpad) č. 30015-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s . - č. 53 - č. 83, č. 145 - č. 171, č. 293 ze dne 05.12.2022 - č. 314 ze dne 31.12.2022
- k příjmovému účtu (vodné) č. 40010-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 3, č. 6, č. 319 ze dne 01.12.2022 - č. 349 ze dne 31.12.2022
- k příjmovému účtu č. 9021-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 51 - č. 79, č. 128 - č. 152, č. 158, č, 162 - č. 163, č. 282 ze dne 01.12.2022 - č. 306 ze dne 30.12.2022
- k výdajovému účtu č. 27-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 33 - č. 54, č. 70 - č. 71, č. 95 - č. 105, č. 115 č. 116, č. 212 ze dne 01.12.2022 - č. 228 ze dne 31.12.2022
- k účtu sociálního fondu č. 107-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č. 6 - č. 7, č. 18 - č. 19, č. 36 ze dne 07.12.2022 - č. 40 ze dne 23.12.2022
- k běžnému účtu (pěstounská péče) č. 20028-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č. 6 - č. 8, č. 16 - č. 21, č. 49 ze dne 05.12.2022 - č. 53 ze dne 22.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-3629111/0710 vedenému u ČNB - č. 6 - č. 9, č. 23 - č. 25, č. 53 ze dne 05.12.2022 - č. 56 ze dne 30.12.2022
- k běžnému účtu (sbírka) č. 182-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 3, č. 7, č. 16 ze dne 13.12.2022 - č. 17 ze dne 27.12.2022
- k běžnému účtu (sbírka Ukrajina) č. 60038-3880063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 1 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu (úsekové měření SŘ) č. 40184-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 50 – č. 78, č. 136 - č. 161, č. 300 ze dne 30.12.2022
- k běžnému účtu (úsekové měření UČ) č. 60185-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 60 – č. 90, č. 152 – č. 181, č. 343 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu (platy) č. 385375339/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 8 – č. 9, č. 19 - č. 22, č. 48 ze dne 13.12.2022
- k běžnému účtu (depozitní) č. 30031-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 1 - č. 2, č. 4 ze dne 02.12.2022 - č. 5 ze dne 19.12.2022

- ke spořícímu účtu č. 8371332/0800/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 3, č. 7 - č. 8, č. 18 ze dne 30.12.2022 - č. 19 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 107-4161850207/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 3, č. 6, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 400337-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 4, č. 7, č. 13 ze dne 15.12.2022
- k termínovanému účtu č. 94-5428460617/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 3, č. 6, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k termínovanému účtu č. 94-5428450697/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 3, č. 6, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k termínovanému účtu č. 6321562319/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 1 - č. 3, č. 9 za období od 24.11.2022 do 23.12.2022
- k běžnému účtu (platební karty) č. 20183-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 3, č. 6, č. 3 ze dne 14.12.2022 - č. 6 ze dne 21.12.2022
- k běžnému účtu (opatrovnický) č. 6324535359/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 1, č. 3 ze dne 31.12.2022
- k úvěrovému účtu (Radnice) č. 35-1564131537/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 4, č. 7, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 35-1048271517/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 3, č. 6, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 334740439/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 3, č. 6, č. 11 ze dne 30.11.2022

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č. 100000068 – č. 100000073, č. 100000121 – č. 100000126, č. 100000131, č. 100000290 - č. 100000294
- k běžnému účtu (municipální konto) č. 296629800/0300 vedenému u ČSOB, a.s., - č. 140000006 – č. 140000010, č. 140000018 – č. 140000022, č. 140000041 - č. 140000043
- k příjmovému účtu č. 19-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č. 10000987 – č. 110001685, č. 110002756 – č. 110003404, č. 110005864 - č. 110006051, č. 110006221 - č. 110006227
- k příjmovému účtu (komunální odpad) č. 30015-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 53 - č. 83, č. 145 - č. 171, č.210003316 - č. 210003403
- k příjmovému účtu (vodné) č. 40010-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 3, č. 6, č. 200000441 - č. 200000508
- k příjmovému účtu č. 9021-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., - č. 230000319 – č. 230000504, č. 230000789 – č. 230000952, č. 230001755 - č. 230001896
- k výdajovému účtu č. 27-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 120000033, č. 120000054, č. 120001138, č. 120000950, č. 120001117, č. 120001508 - č. 120001511, č. 120001523 - č. 120001525, č. 120001529 - č. 120001537, č. 120001540 - č. 120001552, č. 120001560 - č. 120001566, č. 120001573 - č. 120001587, č. 120001602 - č. 120001605, č. 120001619 - č. 120001624, č. 120001751, č. 120001790, č. 120001800 - č. 120001845, č. 120003251 - č. 120003659
- k účtu sociálního fondu č. 107-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č.: 180000007, č. 180000020, č. 180000023, č. 180000049 - č. 18000050
- k běžnému účtu (pěstounská péče) č. 20028-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 190000010 – č. 190000012, č. 190000097

- k běžnému účtu č. 94-3629111/0710 vedenému u ČNB - č. 650000006 – č. 650000009, č. 650000024 – č. 650000026, č. 650000059 - č. 650000063
- k běžnému účtu (sbírka) č. 182-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 150000003, č. 150000007, č. 150000016 - č. č. 150000017
- k běžnému účtu (sbírka Ukrajina) č. 60038-3880063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 250000001 - č. 250000005
- k běžnému účtu (úsekové měření SŘ) č. 40184-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 620000359 – č. 620000580, č. 620000900 – č. 620001139, č. 620001569 - č. 620001675
- k běžnému účtu (úsekové měření UČ) č. 60185-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 680007895 – č. 680009340, č. 680012542 – č. 680013055, č. 680047387 - č. 680047400
- k běžnému účtu (platy) č. 385375339/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 660000023 – č. 660000036, č. 660000063, č. 660000143 - č. č. 660000151
- k běžnému účtu (depozitní) č. 30031-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 22000001 – č. 22000002, č. 22000003 – č. 22000004, č. 22000006 - č. 22000007
- ke spořícímu účtu č. 8371332/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 130000004, č. 130000008 – č. 130000009, č. 130000021 - č. 130000022
- k běžnému účtu č. 107-4161850207/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 280000016 – č. 280000021, č. 280000036 – č. 280000041, č. 280000087 - č. 280000098
- k běžnému účtu č. 400337-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 600000004, č. 600000007, č. 600000013
- k termínovanému účtu č. 6321562319/0800 vedenému u ČS, a.s., - č. 270000001, č. 270000002, č. 270000011 - č. 270000012
- k termínovanému účtu č. 94-5428460617/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 3, č. 6, č. 170000001
- k termínovanému účtu č. 94-5428450697/0100 vedenému u KB, a.s. - č.: 3, 6, č. 160000001
- k běžnému účtu (platební karty) č. 20183-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 260000006 - č. 260000004
- k běžnému účtu (opatrovnický) č. 6324535359/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 240000001 - č. 240000002
- ke kupní smlouvě - č. 720011959 - č. 720011968
- k majetku - č. 800000003, č. 800000006, č. 800000041, č. 800000103, č. 800000124
- č. 900000722, č. 900000723, č. 900001113, č. 90000111, č. 940000294
- č. 500000548, č. 500000606, č. 500000607
- č. 510001254 - č. 510001258, č. 5100001278 - č. 510001286, č. 510001301 - č. 510001312, č. 510001330 - č. 5100001336, č. 5100001354, č. 510001369, č. 510001476, č. 510001478 - č. 510001482, č. 510001484 - č. 510001486, č. 510001488, č. 510001490 - č. 510001512, č. 510001514 - č. 510001521, č. 510001601, č. 510001621 - č. 510001622, č. 510001624

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a prosinec 2022
- k hlavní příjmové pokladně města č. 07 – skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 10.10.2022 v 07:45 hod. činí Kč 172 556,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize dne 07.10.2022
- k hlavní výdajové pokladně města č. 03 – skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 10.10.2022 v 07:55 hod. činí Kč 0,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize ze dne 07.10.2022

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen a prosinec 2022
- k hlavní příjmové pokladně města č. 07 - č. 22050701630 ze dne 01.03.2022 - č. 22050702697 ze dne 31.03.2022, č. 22050704525 ze dne 01.06.2022 - č. 22050705080 ze dne 30.06.2022, č. 22050708749 ze dne 01.12.2022 - č. 22050709282 ze dne 28.12.2022
- k hlavní výdajové pokladně města č. 03 - č. 22050300037 ze dne 01.03.2022 - č. 22050300080 ze dne 30.03.2023, č. 22050300172 ze dne 07.06.2022 - č. 22050300199 ze dne 28.06.2022, č. 22050300439 ze dne 02.12.2022 - č. 22050300526 ze dne 29.12.2022

Evidence poplatků

- evidence místních poplatků - vedena v programu Ginis, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Ginis

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků města k 31.12.2022

Mzdová agenda

- Mzdový list zaměstnance 01/2022 – 12/2022, elektronický výkaz docházky za období 1.11.2022 – 30.11.2022 - ke kontrolované dohodě o provedení práce
- Mzdový list zaměstnance 01/2022 – 12/2022, pracovní výkaz docházky za období 1.11.2022 – 30.11.2022 - ke kontrolované dohodě o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list zaměstnance 01/2022 – 12/2022 – osobní číslo 549, 747, 978, 8021, 8108
- Mzdový list zaměstnance 01/2022 – 12/2022 – osobní číslo 8049 člen výboru z lidu

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2021 ze dne schválení 09.06.2022
- Usnesení rady města o rozdělení hospodářských výsledků za rok 2021 ze dne schválení 21.03.2022
- Usnesení rady města o schválení účetních závěrek příspěvkových organizací města za rok 2021 ze dne schválení 16.05.2022 a 27.06.2022
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 24.05.2022

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 23.02.2022, evidenční číslo smlouvy 73/2022, zhotovitel ELEKTROŠTIKA, s.r.o., Praha 4, na dílo „Veřejné osvětlení v ulicích Alešova, Arbesova, K lesíku + Pod školou, Smetanova“, cena díla Kč 3.317.521,00 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 16.03.2022, evidenční číslo smlouvy 73/2022, zhotovitel SWIETELSKY stavební s.r.o., Praha 8, na dílo „Polopodzemní kontejnery Černošice – lokalita ulice Poštovní“, cena díla Kč 835.964,21 bez DPH
- Kupní smlouva, evidenční číslo smlouvy 188/2022 ze dne 09.06.2022, prodávající Lokotech s.r.o., Lom u Mostu, město kupuje vozidlo Multicar M 27 c – compact, kupní cena Kč 1.990.000,00 bez DPH
- Kupní smlouva – dodávka výpočetní techniky č. 237/2022 ze dne 04.08.2022, prodávající OCC s.r.o., město kupuje notebooky II Lenovo L14 AMD Gen3 – 45ks, dok. Stanice II – 45ks, brašny II – 30ks, kupní cena Kč 808.014,75 bez DPH
- Objednávka č. O/11/20220172 ze dne 24.8.2022, dodavatel fyzická osoba IČ 74680447, na dodávku a montáž oplocení ve tvaru L o rozměrech 1,4m x 2m kolem polopodzemních kontejnerů v ulici Poštovní dle cenové nabídky ve výši Kč 34.513,00 včetně DPH

- Kupní smlouva č. POVS-2022-2-000351, č. CES 495/2022 ze dne 14.11.2022, prodávající Kadlec - elektronika, s.r.o., Brno, na dodávku samoobslužného platebního automatu pro pokladnu Podskalská, cena za dodávku včetně montáže Kč 1.050.500,00 bez DPH

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

- Směnná smlouva, evidenční číslo č. 8/2022 ze dne 14.02.2022, město nabývá spoluvlastnický podíl o velikosti id. 1/2 pozemku p.č. 2295/1 – ostatní plocha o výměře 478m2 v obvyklé ceně podílu Kč 35.850,00, fyzická osoba nabývá pozemek p.č. 474/5 - zahrada o výměře 101 m2 v obvyklé ceně Kč 35.350,00, bez finančního vypořádání
- Kupní smlouva, evidenční číslo č. 9/2022 ze dne 23.2.2022, prodávající QST INVEST s.r.o., Praha 5, město kupuje pozemek p.č. 2751/20 – ostatní plocha o výměře 123 m2 v k.ú. Černošice, kupní cena Kč 49.200,00
- Kupní smlouva, evidenční číslo č. 10/2022 ze dne 23.02.2022, kupující fyzické osoby, město prodává pozemek p.č. 5846/14 – ostatní plocha o výměře 18m2 v k.ú. Černošice, kupní cena Kč 81.000,00, která bude hrazena ve 12 měsíčních splátkách ve výši Kč 6.750,00 počínaje březnem 2022

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 16.02.2022, obdarovaný Český svaz včelařů, z.s., Černošice, město daruje Kč 16.500,00 na pořízení technických prostředků k ošetření včelstev proti varroáze, na pronájem pro pořádání setkání, na nákup ekologických a nedotovaných léčiv
- Darovací smlouva ze dne 10.06.2022, obdarovaná Novela bohemica, s.r.o., Praha 4, město daruje Kč 15.000,00, k účelu vydání a tisk knihy Petr Hlaváček & Jiří Slíva: Karlštejnské pověsti
- Darovací smlouva, evidenční číslo smlouvy 201/2022 ze dne 16.06.2022, dárce fyzická osoba, město přijímá do svého vlastnictví spoluvlastnický podíl o velikosti id. 1/4 pozemku p.č. 2029/4 – ostatní plocha o výměře 135 m2, p.č. 6166/6 - ostatní plocha o výměře 143 m2 v k.ú. Černošice
- Darovací smlouva ze dne 07.09.2022, dárci fyzické osoby, město přijímá do svého vlastnictví nemovitou věc - kanalizační řad, gravitační stoky o délce 39,8m a tlakové stoky o délce 37,8 m, vodovodní řad o délce 76,2 m, vše umístěno pod povrchem v pozemcích města v k.ú. Černošice, hodnota daru Kč 510.000,00 bez DPH
- Darovací smlouva č. CES 456/2022 ze dne 11.10.2022, dárce fyzická osoba, město přijímá Kč 23.100,00 z doprovodných aktivit akce Černošický běh, na výsadbu a udržovaní keřů, stromů a zeleně v lokalitě U dubu v k.ú. Černošice
- Darovací smlouva ze dne 19.10.2022, dárce Středočeský kraj, město přijímá 20 ks spací pytel Cattara mumie Oslo 5°C, 50 ks Zahr. lehátko Agra GARDEN, 50 ks bavlněná deka se čtverečky, celková hodnota daru Kč 88.580,50, pro použití pouze na humanitární pomoc pro uprchlíky z Ukrajiny

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 04.04.2022, půjčitel Sbor Církve bratrské v Černošicích, město jako vypůjčitel části budovy č.p. 2192 a to Malý sál s příslušenstvím a kuchyňku v přízemí, dočasné bezplatné užívání, na dobu určitou do 31.08.2022
- Smlouva o výpůjčce ze dne 30.08.2022, vypůjčitel Sbor dobrovolných hasičů Černošice - Mokropsy, město jako půjčitel přenechává 2/3 palubovky sportovní haly do bezplatného dočasného užívání, a to vždy v pátek od 18.30 hod. do 20.30 hod. v období od 02.09.2022 do 23.06.2023

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva a smlouva o správě městské pláže ze dne 09.03.2022, fyzická osoba IČ 71670637 jako správce a pachtýř, město propachtovatel, k pozemku p.č. 5474/1 o výměře cca 15 m2 v k.ú. Černošice pro umístění prodejního stánku s občerstvením - sezónní provoz městské pláže, na dobu určitou od 01.05.2022 do 31.10.2024
- Smlouva o nájmu s následným odkupem č. CES 244/2022 ze dne 21.0.2022, pronajímatel Galileo Corporation s.r.o., Chomutov, město jako nájemce 1ks venkovní elektronické úřední desky, na dobu 60 měsíců od okamžiku předání EUD nájemci, měsíční nájemné Kč 8.131,00 bez DPH, město odkoupí po skončení nájmu EUD od pronajímatele za cenu Kč 1.000,00 bez DPH
- Nájemní smlouva ze dne 14.09.2022, nájemce Základní organizace Českého zahrádkářského svazu Stará Vráž Slunečná Černošice, pobočný spolek, město pronajímá pozemek p.č. 3622, p.č. 3623/2, p.č. 3623/1 o celkové výměře 1934 m2 v k.ú. Černošice, na dobu neurčitou, za nájem je nájemce povinen provádět řádnou údržbu všech pronajatých pozemků
- Nájemní smlouva č. CES 522/2022 ze dne 07.11.2022, nájemce NW location, s.r.o., Praha 3, k pozemkům p.č. 4271/21, 4271/8, 6211/32, 6211/23 o celkové výměře 750 m2 v k.ú. Černošice, za účelem umístění filmové techniky a s tím souvisejících předmětů a za účelem parkování osobních či nákladních automobilů, na dobu určitou 6.11.2022, nájemné ve výši Kč 20.000,00 bez DPH
- Nájemní smlouva č. CES 573/2022 ze dne 14.12.2022, nájemce fyzická osoba, k pozemku p.č. 4049/1 o výměře 305 m2, 4048 o výměře 22 m2 v k.ú. Černošice, za účelem rekreačního bydlení, na dobu určitou do 31.12.2023, roční nájemné Kč 18.312,00, stavba na pozemku p.č. 4048 ve vlastnictví nájemce

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Pachtovní smlouvě a smlouvě o správě městské pláže ze dne 09.03.2022 - zveřejněn od 16.02.2022 do 04.03.2022
- k Nájemní smlouvě ze dne 14.09.2022 - zveřejněn od 20.07.2022 do 06.08.2022
- ke Kupní smlouvě, evidenční číslo č. 10/2022 ze dne 23.02.2022 – dle doložky ve smlouvě zveřejněn od 09.12.2021 do 29.12.2021
- ke Směnné smlouvě, evidenční číslo č. 8/2022 ze dne 14.02.2022 - dle doložky ve smlouvě zveřejněn od 15.12.2021 do 04.01.2022
- k Nájemní smlouvě č. CES 573/2022 ze dne 14.12.2022 - dle doložky ve smlouvě zveřejněn od 09.11.2022 do 25.11.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6027134/01 ze dne 06.05.2022, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, k pozemku p.č. 3935/1, 3935/20 v k.ú. Černošice, zřízeno za jednorázovou náhradu Kč 3.000,00 bez DPH, sjednáno na dobu neurčitou
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6027356 ze dne 15.05.2022, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín., k pozemku p.č. 3038/9 v k.ú. Černošice, zřízeno za jednorázovou náhradu Kč 4.800,00 bez DPH, sjednáno na dobu neurčitou
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6025813 ze dne 18.05.2022, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín., k pozemku p.č. 2123 v k.ú. Černošice, zřízeno za jednorázovou náhradu Kč 15.500,00 bez DPH, sjednáno na dobu neurčitou
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IZ-12-6001261/2 ze dne 21.12.2022, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín., k pozemku p.č. 4978 v k.ú. Černošice, zřízeno za jednorázovou náhradu Kč 2.500,00 bez DPH, sjednáno na dobu neurčitou

Smlouvy o přistoupení k závazku

- Dohodu o ručení a ručitelské prohlášení ze dne 29.07.2022, Město Černošice jako ručitel uzavírá dohodu týkající se ručení za závazky POBERA Poberounské odpady s.r.o., Řevnice (veškeré dluhy a povinnosti) vůči SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o., které vyplývají ze smluv o úvěru na nákup svozové techniky pro svoz odpadu. POBERO bere na vědomí výši ručitelského závazku, který je omezen maximální částkou ve výši Kč 8.541.505,32 a uzavře s SGEF prohlášení o ručení.
- Prohlášení o ručení ze dne 08.08.2022, město Černošice jako ručitel přebírá ručení za plnění veškerých dluhů a povinností příjemce financování vůči SGEF vyplývajících ze závazků ze smluv o úvěru č. 17018055/22, 17018056/22, 17018057/22, 17018058/22 uzavřených mezi SGEF a příjemcem financování (POBERO), ručitelský závazek je omezen maximální částkou ve výši Kč 8.541.505,32. Smlouvy schváleny zastupitelstvem města dne 13.07.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu sportu a volného času v rámci Tematického zadání Podpora sportovních a volnočasových aktivit - investiční dotace, Oblast podpory investiční ze dne 12.09.2022, investiční dotace v maximální výši Kč 400.000,00 na akci „Rozvoj infrastruktury sportovního areálu v Černošicích" ev. č. SVČ/VSAI/046618/2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2022 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Podpora akceschopnosti jednotek SDH obcí ze dne 15.09.2022, neinvestiční dotace v maximální výši Kč 91.428,00 na akci „Pořízení věcných prostředků PO pro JSDH Černošice-Mokropsy" ev. č. HAS/SDHAK/0446617/2022
  – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 97/2022 ze dne 07.04.2022, příjemce fyzická osoba IČ 71652230, město poskytuje dotaci ve výši Kč 10.000,00 na přípravu Farmářských trhů Mokropsy a doprovodný program pro děti v rámci trhů od dubna do října 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace, evidenční číslo smlouvy 173/2022 ze dne 29.06.2022, příjemce Osada Radost, z.s., Praha 5, investiční dotace ve výši Kč 340.000,00 za účelem „realizace kanalizačního a vodovodního řadu na pozemcích" fyzických osob a poskytovatele dotace, příjemce předloží vyúčtování nejpozději do 3 měsíců ode dne vyplacení dotace
- Smlouva o poskytnutí dotace, evidenční číslo smlouvy 611/2020 ze dne 05.01.2021, příjemce Sportovní klub Černošice, z.s., investiční dotace ve výši Kč 2.478.000,00 za účelem "Změna skladby střešního pláště zimního stadionu", příjemce je oprávněn požádat o vyplacení dotace nejpozději do 31.08.2022, příjemce předloží vyúčtování nejpozději do 4 měsíců ode dne vyplacení dotace
- Dodatek č. 1 ze dne 17.02.2022 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 611/2020 ze dne 05.01.2021, příjemce Sportovní klub Černošice, z.s., dodatkem č. 1 se navyšuje poskytnutá investiční dotace o výši Kč 700.000,00, příjemce je oprávněn požádat o vyplacení dotace nejpozději do 31.08.2022, ostatní ujednání smlouvy bez změn

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 19.4.2022, osobní číslo 682, administrativní a další činnosti (spisové a archivační práce, poptávky nákupů pro MP ….), období 1.5.2022 - 31.12.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.12.2021, osobní číslo 1236, na práci v kartotékách řidičských oprávnění a cestovních dokladů, období 1.1.2022 - 31.12.2022

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 29.06.2022, uzavřena s os. č. 1432 na dobu neurčitou od 11.07.2022, 40hod./týden, úředník - referent Obecního živnostenského úřadu
- ze dne 21.11.2022, os. č. 1457, na dobu neurčitou od 21.11.2022, 40hod. týden, úředník – referent oddělení vodního hospodářství, pracoviště Podskalská 19, Praha 2

Smlouvy ostatní

- Smlouva o publikování otevřených dat úřední desky ze dne 21.07.2022, poskytovatel Galileo Corporation s.r.o., Chomutov, na publikování otevřených dat z modulu úřední deska z webu města formou Otevřených formálních norem, cena za nasazení Kč 17.500,00 bez DPH, roční poplatek Kč 4.500,00 bez DPH, na dobu neurčitou
- Uznání dluhu ze dne 16.03.2022, dlužník fyzická osoba, z nájemních smluv č. CES 613/2018, č. CES 672/2018, celková výše dluhu Kč 25.500,00
- Dohoda o splátkách s uznáním dluhu ze dne 13.05.2022, dlužník fyzická osoba, dluh z nájemních smluv včetně jeho příslušenství ve výši Kč 25.500,00 bude hrazen v 9 splátkách do 31.12.2022
- Smlouva o správě, provozování, údržbě a obnově veřejného osvětlení na území města Černošice č. CES 435/2022 ze dne 12.12.2022, zhotovitel ELEKTROŠTIKA, s.r.o., Praha 4 Nusle, na dobu určitou od 01.01.2023 do 31.12.2028, roční výchozí smluvní cena Kč 988.488,00 bez DPH

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na investiční akci -"Veřejné osvětlení v ulicích Alešova, Arbesova, K Lesíku + Pod školou, Smetanova", zhotovitel ELEKTROŠTIKA s.r.o., Praha 4, s nabídkovou cenou díla ve výši Kč 3.317.521,00 bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní předpis č. 5 Zadávání veřejných zakázek, účinnost od 13.09.2021
- Pravidla pro schvalování rozpočtových opatření, účinnost od 01.12.2022
  - použito podpůrně

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 23 ze dne 09.09.2021, č. 25 ze dne 02.12.2021, č. 26 ze dne 02.02.2022, č. 27 ze dne 24.02.2022, č. 28 ze dne 17.03.2022, č. 29 ze dne 09.06.2022, č. 30 ze dne 13.07.2022, č. 31 a č. 32 ze dne 07.09.2022, z ustavujícího zasedání dne 20.10.2022, č. 2 ze dne 30.11.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 91 ze dne 10.01.2022 - č. 112 ze dne 17.10.2022, č. 1 ze dne 07.11.2022 - č. 4 ze dne 19.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy Černošice ze dne 23.06.2022 za rok 2021
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní umělecké školy Černošice ze dne 22.04.2022 za rok 2021
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Černošice, Karlická ze dne 22.04.2022 za rok 2021
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Černošice, Topolská ze dne 22.04.2022 za rok 2021
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Barevný ostrov ze dne 25.04.2022 za rok 2021

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy Husova, Černošice ze dne 22.04.2022 za rok 2021

Nespecifikován

- Usnesení (Z/28/1/2022) zastupitelstva města Černošice ze dne 17.03.2022 "Rozdělení finančních prostředků v rámci Programu pro poskytnutí dotace z rozpočtu města Černošice na rok 2022" - použito podpůrně

V kontrolovaném období město Černošice, dle prohlášení místostarosty města, neuzavřelo smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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, neprovozovalo hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnilo nejen veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Černošice:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů**

§ 7 odst. 2, neboť:

Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí u účtů č.: 021, 028, 031, 088.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 703 bod 5.2., neboť:

Město chybně účtuje o poskytnutých dotacích s povinností vypořádání (tj. zálohách). Při poskytnutí dotace na účet příjemce je účtováno přímo na nákladový účet 572 – Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery, aniž by došlo k vypořádání dotace. Dle Smlouvy o poskytnutí dotace č. 611/2020 ze dne 5.1.2021 a jejího dodatku č.1 ze dne 17.2.2022 byla poskytnutá dotace ve výši Kč 3.178.000,00 účtována dokladem č. 120001138 ze dne 29.4.2022 při platbě z běžného výdajového účtu na nákladový účet 572. Jedná se o dotaci s vypořádáním, tudíž měl být použit účet 373. Dle výkazu Rozvaha sestaveného ke dni 30.6.2022 vykazuje účet 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery nulový zůstatek.

NAPRAVENO

Opravným dokladem č. 940000294, kterým byly nevypořádané dotace ke dni 31.12.2022 přeúčtovány na účet č. 373 – Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery.

- **Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů**

§ 5 odst. 2, neboť:

Prohlášení o ručení ze dne 8.8.2022, nebylo správci registru smluv zasláno do 30 dnů od jejího uzavření. Město Černošice jako ručitel přebírá ručení za plnění veškerých dluhů a povinností příjemce financování vůči SGEF vyplývajících ze závazků ze smluv o úvěru č. 17018055/22, 17018056/22, 17018057/22, 17018058/22 uzavřených mezi SGEF a příjemcem financování (POBERO), ručitelský závazek je omezen maximální částkou ve výši Kč 8.541.505,32.

NAPRAVENO

Dodatečně napraveno zveřejněním v Registru smluv dne 11.10.2022

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Černošice za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):
(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.

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	**2,85 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**7,23 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,12 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 104 412,48 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 11 125 604,05 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.

Černošice 19.04.2023

KRAJSKÝ ÚŘAD (17)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jarmila Štětinová .....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková .....
kontrolorka

Marcela Pavlíčková .....
kontrolorka

Jana Pýchová .....
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 18 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal pan Ing. Petr Wolf, místostarosta města. Dále místostarosta města převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Černošice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

MĚSTO ČERNOŠICE -1-

Ing. Petr Wolf .....
místostarosta města Černošice dne 19.04.2023

Poučení:
Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.
V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

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 ve 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 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 organu uvedenou informaci zaslat.
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Jarmila Štětinová
2	1 x	Obec Černošice	Ing. Petr Wolf

Upozornění:

- **Návrh závěrečného účtu** - Upozorňujeme na nutnost dodržování změny zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech s platností od 1.1.2022. Dle § 17 odst. 6 obec zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úřední desce nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání zastupitelstva obce. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úřední desce může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do zveřejnění schváleného závěrečného účtu.

- **Závazky vůči zřízeným příspěvkovým organizacím** - Důrazně upozorňujeme na nutnost účtování závazku města vůči zřízeným příspěvkovým organizacím. Dopisem ze dne 4.1.2022 byl jednotlivým organizacím sdělen závazný ukazatel výše schváleného neinvestičního příspěvku. Městu vznikl závazek, který je nutný evidovat na závazkovém účtu. Dle výkazu Rozvaha sestaveného ke dni 30.6.2022 nejsou závazky vůči zřízeným příspěvkovým organizacím na žádném účtu krátkodobých závazků účtovány. Podotýkáme, že ke kontrole byl předložen opravný doklad č. 900001118 ze dne 30.9.2022, kde je účtováno o závazcích pro období říjen - prosinec roku 2022.