

SpZn: 061947/2023/KUSK

Čj.: 004927/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

ČERNOŠICE

IČ: 00241121

za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 31.07.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 15.04.2024 - 17.04.2024
- 13.11.2023 - 15.11.2023

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Černošice

Karlštejnská 259
252 28 Černošice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Ing. Jarmila Štětínová

Členové kontrolní skupiny:

Irena Kovářiková

Jiřina Šamanová

Nikola Lukešová, DiS.

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová

Bc. Aleš Trojan MPA

Zástupci územního celku:

Ing. Petr Wolf – místostarosta

Ing. Jana Ullrichová – vedoucí finančního odboru

Martina Gollová – hlavní účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 09.08.2023 pod č.j. 104410/2023/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 právními 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 hospodaření 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 17.04.2024 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

- Sestaven 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
- Sestaven na roky 2024 - 2028, schválen zastupitelstvem města dne 13.09.2023, zveřejněn dne 05.10.2023, návrh zveřejněn od 23.08.2023 do 13.10.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 14.11.2022 - 04.01.2023

Schválený rozpočet

- Zastupitelstvem města Černošice schválen dne 30.11.2022, jako schodkový, schodek kryt zůstatky na účtech města, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 21.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Mateřská škola Barevný ostrov, příspěvková organizace, IČ: 72550929, sděleno dopisem dne 06.01.2023. Dne 02.11.2023 zastupitelstvo města schválilo navýšení provozního příspěvku na odpisy pro rok 2023 o Kč 1 583,89 - sděleno dopisem dne 20.11.2023.
- Mateřská škola Černošice, Karlická 1170, okres Praha - západ, IČ: 75008190, sděleno dopisem dne 06.01.2023. Dne 17.07.2023 zastupitelstvo města schválilo navýšení provozního příspěvku o Kč 28 863,00 - sděleno dopisem ze dne 03.08.2023. Dne 02.11.2023 zastupitelstvo města schválilo navýšení příspěvku na odpisy pro rok 2023 o Kč 5 732,00 - sděleno dopisem dne 20.11.2023. Dne 07.12.2023 zastupitelstvo města schválilo snížení příspěvku na odpisy pro rok 2023 o Kč 8 911,00 - sděleno dopisem dne 19.12.2023 (uhrazeno na účet města Černošice dne 19.12.2023, ÚD č. 100000272).
- Mateřská škola Černošice, Topolská 518, příspěvková organizace, IČ: 75008173, sděleno dopisem dne 06.01.2023.
- Mateřská škola Husova, IČ: 08084301, sděleno dopisem dne 06.01.2023. Dne 17.07.2023 zastupitelstvo města schválilo navýšení provozního příspěvku o Kč 8 973,00 - sděleno dopisem ze dne 03.08.2023.
- Základní škola Černošice, IČO: 61385158, sděleno dopisem dne 06.01.2023.
- Základní umělecká škola Černošice, příspěvková organizace, IČO: 61385158, sděleno dopisem dne 06.01.2023.
- Základní škola Černošice, příspěvková organizace, IČ: 61385158, sděleno dopisem dne 06.01.2023. Dne 02.11.2023 zastupitelstvo města schválilo navýšení provozního příspěvku o Kč 600 000,00 a příspěvku na odpisy pro rok 2023 o Kč 99 050,18 - sděleno dopisem dne 20.11.2023.

Rozpočtová opatření

- č. 1, č. 2 - schválena radou města dne 16.01.2023, zveřejněna dne 10.02.2023
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem města dne 25.01.2023, zveřejněno dne 10.02.2023
- č. 5 - schváleno radou města dne 30.01.2023, zveřejněno dne 10.02.2023
- č. 6 - schváleno radou města dne 13.02.2023, zveřejněno dne 13.03.2023
- č. 7 - schváleno radou města dne 30.01.2023, zveřejněno dne 10.02.2023
- č. 8 - schváleno radou města dne 13.02.2023, zveřejněno dne 13.03.2023
- č. 9 - schváleno radou města dne 27.02.2023, zveřejněno dne 13.03.2023

- č. 10, č. 11, č. 12 - schválena zastupitelstvem města dne 08.03.2023, zveřejněna dne 13.03.2023
- č. 13, č. 14, č. 15, č. 16 - zastupitelstvem města dne 13.03.2023, zveřejněna dne 13.04.2023
- č. 17 - schváleno radou města dne 27.03.2023, zveřejněno dne 13.04.2023
- č. 18 - schváleno radou města dne 12.04.2023, zveřejněno dne 12.05.2023
- č. 19, č. 20 - schválena zastupitelstvem města dne 20.04.2023, zveřejněna dne 12.05.2023
- č. 21 - schváleno radou města dne 24.04.2023, zveřejněno dne 12.05.2023
- č. 23, č. 24, č. 25, č. 26, č. 28 - schválena radou města dne 11.05.2023, zveřejněna dne 05.06.2023
- č. 29, č. 30, č. 31 - schválena radou města dne 22.05.2023, zveřejněna dne 05.06.2023
- č. 32 - schváleno zastupitelstvem města dne 01.06.2023, zveřejněno dne 09.06.2023
- č. 33 - schváleno radou města dne 05.06.2023, zveřejněno dne 09.06.2023
- č. 34 - schváleno zastupitelstvem města dne 12.06.2023, zveřejněno dne 10.07.2023
- č. 35, č. 36, č. 37, č. 39, č. 40 - schválena radou města dne 19.06.2023, zveřejněna dne 10.07.2023
- č. 38, č. 42, č. 43, č. 44 - schváleno zastupitelstvem města dne 13.07.2023, zveřejněno dne 26.07.2023
- č. 41, č. 45, č. 46 - schváleno radou města dne 10.07.2023, zveřejněno dne 26.07.2023
- č. 47, č. 48 - schválena radou města dne 31.07.2023, zveřejněna dne 18.08.2023
- č. 49, č. 51, č. 52 - schválena radou města dne 04.09.2023, zveřejněna dne 03.10.2023
- č. 50, č. 54 - schválena zastupitelstvem města dne 13.09.2023, zveřejněno dne 05.10.2023
- č. 55, č. 56, č. 57 - schválena radou města dne 18.09.2023, zveřejněna dne 05.10.2023
- č. 58, č. 59 - schválena radou města dne 02.10.2023, zveřejněna dne 05.10.2023
- č. 60, č. 61, č. 62, č. 63 - schválena radou města dne 16.10.2023, zveřejněna dne 07.11.2023
- č. 65, č. 66 - schválena zastupitelstvem města dne 02.11.2023, zveřejněna dne 07.11.2023
- č. 67, č. 68 - schválena radou města dne 30.10.2023, zveřejněna dne 07.11.2023
- č. 69, č. 70 - schválena radou města dne 13.11.2023, zveřejněna dne 13.12.2023
- č. 71 - schváleno radou města dne 27.11.2023, zveřejněno dne 13.12.2023
- č. 72, č. 73 - schválena zastupitelstvem města dne 07.12.2023, zveřejněna dne 13.12.2023
- č. 74 - schváleno radou města dne 11.12.2023, zveřejněno dne 13.12.2023
- č. 75 - schváleno starostou města dne 31.12.2023, zveřejněno dne 31.01.2024
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Závěrečný účet

- Zastupitelstvem města Černošice schválen dne 01.06.2023 s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města, zveřejněn dne 09.06.2023, návrh zveřejněn od 16.05.2023 do 31.07.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.09.2023 ze dne 10.10.2023, k 31.12.2023 ze dne 08.02.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.09.2023 ze dne 25.10.2023, 31.12.2023 ze dne 26.02.2024

Rozvaha

- k 30.06.2023 ze dne 21.07.2023, k 30.09.2023 ze dne 25.10.2023, 31.12.2023 ze dne 26.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.09.2023 ze dne 25.10.2023, 31.12.2023 ze dne 26.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.09.2023, k 31.12.2023

Účetní deník

- k 30.09.2023, k 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- knihy došlých faktur jsou vedeny podle jednotlivých odborů v počtu 20
- odbor vedení města - ke dni 29.09.2023 do faktury č. 2301010091, ke dni 15.12.2023 do faktury č. 2301010130
- odbor investic a správy majetku - ke dni 07.07.2023 do faktury č. 2301111007, ke dni 22.12.2023 do faktury č. 2301111315
- odbor technických služeb - ke dni ke dni 29.09.2023 do faktury č. 2301120219, ke dni 28.12.2023 do faktury č. 2301120318

Kniha odeslaných faktur

- knihy vydaných faktur jsou vedeny podle jednotlivých odborů v počtu 8
- odbor technických služeb - ke dni 06.09.2023 do faktury č. 2304120122, ke dni 21.12.2023 do faktury č. 2304120169
- odbor investic a správy majetku - ke dni 18.09.2023 do faktury č. 2304110234

Faktura

- dle knihy došlých faktur (odbor vedení města) - č. 2301010078 ze dne 05.09.2023 - č. 2301010081 ze dne 07.09.2023, č. 2301010123 ze dne 04.12.2023 - č. 2301010126 ze dne 06.12.2023
- dle knihy došlých faktur (odboru investic a správy majetku) - č. 2301110936 ze dne 15.09.2023 - č. 2301110941 ze dne 15.09.2023, č. 2301111240 ze dne 05.12.2023 - č. 2301111243 ze dne 06.12.2023
- dle knihy došlých faktur (odbor technických služeb) - č. 2301120204 ze dne 06.09.2023 - č. 2301120207 ze dne 11.09.2023, č. 2301122295 ze dne 05.12.2023 - č. 2301120303 ze dne 11.12.2023
- dle knihy vydaných faktur (odbor technických služeb) - č. 2304120122 ze dne 06.09.2023 - č. 2304120125 ze dne 14.0.2023, č. 2304120166 ze dne 18.12.2023 - č. 2304120169 ze dne 21.12.2023
- dle knihy vydaných faktur (odboru investic a správy majetku) - č. 2304110234 ze dne 18.09.2023 - č. 2304110237 ze dne 22.09.2023, č. 2304110289 ze dne 05.12.2023 - č. 2304110292 ze dne 11.12.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 117 ze dne 06.09.2023 - č. 131 ze dne 29.09.2023, č. 164 ze dne 06.12.2023 - č. 175 ze dne 29.12.2023
- k běžnému účtu č. 296629800/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2023, č. 12 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k příjmovému účtu č. 19-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 273 ze dne 30.09.2023, č. 335 ze dne 01.12.2023 - č. 364 ze dne 31.12.2023
- k příjmovému účtu (komunální odpad) č. 30015-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 233 ze dne 30.09.2023, č. 293 ze dne 01.12.2023 - č. 319 ze dne 31.12.2023
- k příjmovému účtu (vodné) č. 40010-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 237 ze dne 01.09.2023 - č. 265 ze dne 30.09.2023, č. 325 ze dne 01.12.2023 - č. 355 ze dne 31.12.2023
- k příjmovému účtu č. 9021-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 226 ze dne 20.09.2023, č. 279 ze dne 01.12.2023 - č. 302 ze dne 29.12.2023
- k výdajovému účtu č. 27-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 162 ze dne 04.09.2023 - č. 180 ze dne 30.09.2023, č. 221 ze dne 01.12.2023 - č. 238 ze dne 31.12.2023
- k účtu sociálního fondu - č. 107-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 035 ze dne 21.09.2023, č. 050 ze dne 27.12.2023
- k běžnému účtu (pěstounská péče) č. 20028-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 028 ze dne 06.09.2023 - č. 032 ze dne 22.09.2023, č. 046 ze dne 21.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-3629111/0710 vedenému u ČNB - č. 38 ze dne 06.09.2023 - č. 40 ze dne 29.09.2023, č. 49 ze dne 05.12.2023 - č. 54 ze dne 29.12.2023
- k běžnému účtu (sbírka) č. 182-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 011 ze dne 13.09.2023, č. 014 ze dne 13.12.2023
- k běžnému účtu (sbírka Ukrajina) č. 60038-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 001 ze dne 31.01.2023, č. 002 ze dne 22.12.2023
- k běžnému účtu (úsekové měření - SŘ) č. 40184-388063349//0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 279 ze dne 30.09.2023, č. 310 ze dne 01.12.2023 - č. 337 ze dne 30.12.2023
- k běžnému účtu (úsekové měření UČ) č. 60185-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 304 ze dne 30.09.2023, č. 336 ze dne 02.12.2023 - č. 365 ze dne 31.12.2023
- k depozitnímu účtu č. 30031-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 007 ze dne 19.07.2023
- ke spořicímu účtu č. 8371332/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 010 ze dne 30.09.2023, č. 014 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 107-4161850207/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2023, č. 12 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 20183-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 018 ze dne 12.09.2023 - č. 025 ze dne 30.09.2023, č. 031 ze dne 02.12.2023 - 0č. 39 ze dne 23.12.2023
- k běžnému účtu č. 385375339/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 33 ze dne 12.12.2023
- k běžnému účtu (opatrovanec) č. 6324535359/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 009 za období od 01.09.2023 do 30.09.2023, č. 012 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k běžnému účtu (opatrovanec) č. 65164823190800 vedenému u ČS, a. s. - č. 35 ze dne 31.12.2023

- k vkladovému účtu č. 6321562319/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 009 za období od 24.08.2023 - 23.09.2023, č. 012 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k termínovanému účtu č. 94-5428460617/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2023, č. 12 ze dne 31.12.2023
- k termínovanému účtu č. 94-5428450697/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 9 ze dne 30.09.2023, č. 12 ze dne 31.12.2023

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 100000196 - č. 100000220, č. 100000266 - č. 100000270
- k běžnému účtu č. 296629800/0300 vedenému u ČSOB, a. s. - č. 140000024 - č. 140000025, č. 140000031 - č. 140000036
- k příjmovému účtu č. 19-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 110004791 - č. 110005917 - č. 110006296
- k příjmovému účtu (komunální odpad) č. 30015-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 210000233, č. 210000293
- k příjmovému účtu (vodné) č. 40010-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 200000237, č. 200000325
- k příjmovému účtu č. 9021-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 230000128, č. 230001790 - č. 230001927
- k výdajovému účtu č. 27-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 120002328 - č. 120002553, č. 120003309
- k účtu sociálního fondu - č. 107-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 100000195
- k běžnému účtu (pěstounská péče) č. 20028-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 190000032, č. 190000046
- k běžnému účtu č. 94-3629111/0710 vedenému u ČNB - č. 38 ze dne 06.09.2023 - č. 650000041 - č. 650000043, č. 650000054 - č. 650000059
- k běžnému účtu (sbírka) č. 182-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 150000012, č. 150000014
- k běžnému účtu (sbírka Ukrajina) č. 60038-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 250000003, č. 250000004
- k běžnému účtu (úsekové měření - SŘ) č. 40184-388063349//0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 620000279, č. 620000310
- k běžnému účtu (úsekové měření UČ) č. 60185-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 680000304, č. 680000336 - č. 680000365
- k depozitnímu účtu č. 30031-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 220000007
- ke spořicímu účtu č. 8371332/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 130000010, č. 130000014
- k úvěrovému účtu č. 107-4161850207/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 280000053 - č. 280000054, č. 280000061
- k běžnému účtu č. 20183-388063349/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 260000022, č. 260000038 - č. 260000054
- k běžnému účtu č. 385375339/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 660000124
- k běžnému účtu (opatrovanec) č. 6324535359/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 240000021, č. 240000028
- k běžnému účtu (opatrovanec) č. 65164823190800 vedenému u ČS, a. s. - č. 590000034, č. 590000047
- k vkladovému účtu č. 6321562319/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 270000010
- k převodu hospodářského výsledku - č. 900000705

- k předpisu mezd - č. 900001214, č. 900001660
- k opravnému dokladu - č. 110005560 (přeúčtování z účtu 609 na účet 688)
- ke smlouvě o poskytnutí dotace - č. 120002891
- k darovací smlouvě - č. 220000018, č. 800000004
- k majetku - č. 230000146, č. 230001519, č. 202304321, č. 720012521, č. 720048333, č. 800000052, č. 800000053, č. 800000214, č. 800000314 - č. 800000316, č. 800000195, č. 940000173, č. 120001310, č. 120001668, č. 120001999,

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2023, listopad 2023 a prosinec 2023
- k hlavní příjmové pokladně - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 13.11.2023 v 07:40 hod. činí Kč 121 466,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V23050709787 ze dne 10.11.2023
- k hlavní výdajové pokladně - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 13.11.2023 v 07:45 hod. činí Kč 23 346,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P23050300420 ze dne 10.11.2023

Pokladní doklad

- za měsíc září a prosinec 2023
- k hlavní příjmové pokladně města - č. 23050708014 ze dne 04.09.2023
- č. 23050708658 ze dne 29.09.2023, č. 23050710270 ze dne 01.12.2023
- č. 23050710858 ze dne 28.12.2023
- k hlavní výdajové pokladně města - č. 23050300303 ze dne 04.09.2023
- č. 23050300354 ze dne 27.09.2023, č. 23050300466 ze dne 01.12.2023
- č. 23050300546 ze dne 28.12.2023

Evidence 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 k 31.12.2023.

Mzdová agenda

- Mzdový list za měsíc červen září 2023 ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti
- Mzdové listy za měsíc červen a září 2023 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce
- Mzdové listy za měsíc červen, září a prosinec 2023 ke kontrolovaným pracovním smlouvám
- Rekapitulace mezd za 09/2023, za 12/2023

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty za 01/2023 až 09/2023, 10/2023 až 12/2023

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2022 ze dne schválení 01.06.2023
- Schválení účetní závěrky - Mateřská škola Barevný ostrov, příspěvková organizace, IČO: 72550929, za rok 2022 radou města dne 05.06.2023
- Schválení účetní závěrky - Mateřská škola Černošice, Karlická 1170, okres Praha - západ, IČO: 75008190, za rok 2022 radou města dne 05.06.2023
- Schválení účetní závěrky - Mateřská škola Černošice, Topolská 518, příspěvková organizace, IČO: 75008173, za rok 2022 radou města dne 05.06.2023
- Schválení účetní závěrky - Mateřská škola Husova, IČO: 08084301 za rok 2022 radou města dne 05.06.2023
- Schválení účetní závěrky - Základní školy Černošice, IČO: 61385158, za rok 2022 radou města dne 05.06.2023
- Schválení účetní závěrky - Základní umělecká škola Černošice, příspěvková organizace, IČO: 75008165, za rok 2022 radou města dne 05.06.2023

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Dodatek č. 5 ke Zřizovací listině Základní školy Černošice, příspěvkové organizace, se sídlem Pod školou 447, Černošice, IČO 61385158, ze dne 15.07.2015. Předmětem dodatku č. 5 je předání movitých věcí ve vlastnictví města k hospodaření Základní škole Černošice, příspěvkové organizace, a to s účinností od 20.04.2023. Dodatek schválen zastupitelstvem města dne 20.04.2023.
- Dodatek č. 6 ke Zřizovací listině Základní školy Černošice, příspěvkové organizace, se sídlem Pod školou 447, Černošice, IČO 61385158, ze dne 15.07.2015. Předmětem dodatku č. 6 je předání movitých a nemovitých věcí ve vlastnictví města k Základní škole Černošice, příspěvkové organizace, a to s účinností od 01.01.2024. Dodatek schválen zastupitelstvem města dne 07.12.2023.
- Dodatek č. 3 ke Zřizovací listině Mateřské školy Husova, příspěvkové organizace, IČO 08084301, ze dne 31.01.2019. Předmětem dodatku č. 3 je navýšení kapacity strážníků školní jídelny, a to s účinností od 07.12.2023. Dodatek schválen zastupitelstvem města dne 07.12.2023.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2023 a k 31.12.2023 staženo z <https://monitor.statnipokladna.cz/> u těchto příspěvkových organizací:
 - (IČO: 72550929) Mateřská škola Barevný ostrov, příspěvková organizace
 - (IČO: 75008190) Mateřská škola Černošice, Karlická 1170, okres Praha - západ
 - (IČO: 75008173) Mateřská škola Černošice, Topolská 518, příspěvková organizace
 - (IČO: 08084301) Mateřská škola Husova
 - (IČO: 61385158) Základní umělecká škola Černošice, příspěvková organizace
 - (IČO: 61385158) Základní škola Černošice, příspěvková organizace

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2023 a k 31.12.2023 staženo <https://monitor.statnipokladna.cz/> u těchto příspěvkových organizací:
 - (IČO: 72550929) Mateřská škola Barevný ostrov, příspěvková organizace
 - (IČO: 75008190) Mateřská škola Černošice, Karlická 1170, okres Praha - západ
 - (IČO: 75008173) Mateřská škola Černošice, Topolská 518, příspěvková organizace
 - (IČO: 08084301) Mateřská škola Husova

- (IČO: 61385158)) Základní umělecká škola Černošice, příspěvková organizace
- (IČO: 61385158) Základní škola Černošice, příspěvková organizace

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 08.03.2023. Město Černošice (objednatel), SWIETELSKY stavební s. r. o., IČ 48035599 (zhotovitel), předmětem smlouvy je akce „Polopodzemní kontejnery Černošice – lokalita Topolská“, zahájení díla dne 03.04.2023, termín dokončení nejpozději do 30.06.2023, cena díla bez DPH Kč 1 787 703,90, cena celkem včetně DPH Kč 2 163 121,72, výběr zhotovitele schválen radou města dne 27.02.2023. Smlouva o dílo zveřejněna v registru smluv dne 15.03.2023.
- Smlouva o dílo ze dne 20.11.2023. Město Černošice (objednatel), Aquaconsult, s. r. o., IČ 47536209 (zhotovitel), předmětem smlouvy „Čištění veřejných čerpacích stanic odpadních vod a jímky v čistírně odpadních vod tlakosacím vozem včetně likvidace odpadů“, termín plnění nejpozději do 15.12.2023, cena bez DPH Kč 71 689,00, cena celkem včetně DPH Kč 78 858,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města 13.11.2023. Smlouva o dílo zveřejněna v registru smluv dne 28.11.2023.
- Smlouva o dílo ze dne 06.12.2023. Město Černošice (objednatel), Milan Hampl, IČ 61012432 (zhotovitel), předmětem smlouvy jsou zemní práce, instalace schodišť a kotevních betonových bloků pro ukotvení dvou plovoucích mol u břehu Berounky, cena bez DPH Kč 118 686,00, celková cena včetně DPH Kč 143 610,06. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 27.11.2023. Smlouva o dílo zveřejněna v registru smluv dne 12.12.2023.

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

- Kupní smlouva ze dne 01.02.2023, kdy město Černošice prodává fyzickým osobám pozemek parc. č. 3248/2 (136 m²), v k. ú. Černošice, cena Kč 1 033 600,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 25.01.2023.
- Kupní smlouva ze dne 20.06.2023, kdy město Černošice kupuje od fyzické osoby pozemky parc. č. 4101/55, č. 4101/56, č. 4101/57, č. 4101/58, č. 4103/2 a č. 4103/4 v k. ú. Černošice, cena Kč 316 800,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 20.04.2023.
- Kupní smlouva ze dne 25.09.2023, kdy město Černošice prodává fyzické osobě pozemek parc. č. 3421/6 (101 m²), v k. ú. Černošice, cena Kč 333 300,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 13.07.2023.
- Kupní smlouva ze dne 19.07.2023, kdy město Černošice kupuje od fyzické osoby id. 1/2 souboru pozemků v k. ú. Černošice, cena Kč 652 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 13.07.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 29.03.2023, dárce fyzická osoba, obdarovaný město Černošice přijímá pozemek parc. č. 3762/2 o výměře 113 m² v k. ú. Černošice a finanční částku ve výši Kč 900 000,00, určenou na výstavbu pozemní komunikace v ulici Akátová v Černošicích. Uzavření darovací smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 08.03.2023, zveřejněna v registru smluv dne 29.03.2023.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 07.12.2023, kdy město Černošice pronajímá fyzické osobě část pozemku parc. č. 4049/1 o výměře 305 m² a celý pozemek parc. č. 4048 o výměře 22 m², oba v k. ú. Černošice, sjednáno na dobu určitou, nájemné ve výši 64 Kč/m²/rok, tj. celkem Kč 20 928 ročně. Uzavření nájemní smlouvy schváleno radou města dne 27.11.2023.
- Nájemní smlouva ze dne 11.12.2023, kdy město Černošice pronajímá fyzické osobě část pozemku parc. č. 1160 o výměře 549 m² (vymezení na snímku, který tvoří přílohu č. 1) v k. ú. Černošice, sjednáno na dobu určitou, nájemné ve výši 90 Kč/m²/rok, tj. celkem Kč 49 410 ročně. Uzavření nájemní smlouvy schváleno radou města dne 27.11.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 25.09.2023, zveřejněn ve dnech 13.06.2023 do 29.06.2023
- ke Kupní smlouvě ze dne 01.02.2023, zveřejněn ve dnech 14.12.2022 do 30.12.2022
- k darovací smlouvě – Memorandum ze dne 19.12.2023, zveřejněn ve dnech 12.10.2023 do 03.11.2023
- k Nájemní smlouvě ze dne 07.12.2023, zveřejněn ve dnech od 07.11.2023 do 23.11.2023
- k Nájemní smlouvě ze dne 11.12.2023, zveřejněn ve dnech od 07.11.2023 do 23.11.2023

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-60263641. Město Černošice (povinný), ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, IČ: 24729035 (oprávněný), pro uložení kabelového vedení NN do pozemku parc. č. 3249 v k. ú. Černošice, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši Kč 14 000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 27.03.2023.
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6028699/1. Město Černošice (povinný), ČEZ Distribuce, a. s., Děčín, IČ: 24729035 (oprávněný), pro uložení kabelového vedení NN do pozemku parc. č. 2702/20 v k. ú. Černošice, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši Kč 2 000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 04.09.2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o dotaci/příspěvku na poskytování sociální služby na rok 2023 ze dne 13.03.2023, evidenční číslo smlouvy poskytovatele: S-1944/SOC/2023, kdy Středočeský kraj, se sídlem Zborovská 11, Praha 5, IČO: 70891095, poskytuje městu Černošice dotaci na zajištění financování a použití poskytnutých finančních prostředků k zajištění služby obecného hospodářského zájmu, na poskytování sociální služby zajišťující poskytování pomoci a podpory fyzickým osobám v nepříznivé sociální situaci, ve výši Kč 2 311 900,00. Přijetí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy schváleno radou města dne 27.02.2023. Finanční vypořádání poskytnuté dotace do termínu 20.01.2024.
- Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí ze dne 27.03.2023 o poskytnutí dotace č. 22002/0000446, na akci "Splašková kanalizace v lokalitě Habřiny a U Vodárny v Černošicích", ve výši Kč 3 436 700,97 (z toho neinvestiční prostředky Kč 163 652,43 a investiční prostředky ve výši Kč 3 273 048,54).

- Rozhodnutí Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy ze dne 29.03.2023 o poskytnutí dotace č. 0067/14/UKR_AS/2023 v rámci "Adaptační skupiny pro děti cizince migrující z Ukrajiny leden – červen 2023 č. j. MSMT-31306/2022-2", ve výši Kč 195 000,00.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace (č. 75/2023) ze dne 28.03.2023, kdy město Černošice poskytuje organizaci REBELS O.K. ROPE SKIPPING, z. s., IČ 02445824, na činnost Kč 20 000,00 na základě žádosti ze dne 10.01.2023. Vyúčtování dotace předloženo dne 25.09.2023. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 13.03.2023, smlouva zveřejněna dne 28.03.2023.
- Smlouva o poskytnutí dotace (č. 110/2023) ze dne 12.04.2023, kdy město Černošice poskytuje fyzické osobě, na akci Mikulášské trhy na náměstí Centra Vráž v prosinci 2023, neinvestiční dotaci ve výši Kč 60 000,00 na základě žádosti ze dne 01.02.2023. Termín dosažení stanoveného účelu do 31.12.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 08.03.2023. Smlouva zveřejněna dne 12.04.2023.
- Smlouva o poskytnutí dotace (č. 721/2023) ze dne 22.12.2023, kdy město Černošice poskytuje Masopustnímu spolku Mokropsy, IČ 07679874, neinvestiční dotaci ve výši Kč 30 000,00 na základě žádosti ze dne 16.11.2023. Předmětem smlouvy je uspořádání akce Mokropeský masopust 2024. Stanoveného účelu bude dosaženo nejpozději do 31.03.2024. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 05.12.2023. Vyúčtování dotace do 31.01.2025. Smlouva zveřejněna dne 22.12.2023.
- Smlouva o poskytnutí dotace (č. 738/2023) ze dne 27.12.2023, kdy město Černošice poskytuje spolku Osada Jas, z. s., IČ 14044587. Předmětem je poskytnutí investiční dotace ve výši Kč 640 000,00 za účelem "realizace Kanalizačního a vodovodního řádu na Pozemcích. Stanovení účelu dotace bude dosaženo nejpozději do 30.09.2024. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo města dne 07.12.2023. Smlouva zveřejněna dne 05.01.2024.
Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená dne 28.11.2022, os. č. 1348 (3) na dobu určitou od 01.01.2023 do 31.12.2023, max. 20 hod./týden – administrativní činnosti na oddělení registru vozidel
- uzavřená dne 31.07.2023, os. č. 1489 (1) na dobu určitou od 01.08.2023 do 31.12.2023, max. 20 hod./týden – čipování popelnic

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 15.03.2023, os. č. 1354 (1), na dobu neurčitou od 15.03.2023, v rozsahu max. 300 hod./rok – správce coworkingového prostoru "Půda", administrativní činnosti
- uzavřená dne 10.05.2023, os. č. 1483, na dobu určitou od 15.05.2023 do 31.12.2023, v rozsahu max. 300 hod./rok – administrativní výpomoc v rámci vyřazování spisové dokumentace určené k archivaci na Odboru sociálních věcí, zdravotnictví a školství
- uzavřená dne 15.06.2023, os. č. 1495, na dobu určitou od 15.06.2023 do 31.12.2022, v rozsahu max. 300 hod./rok – administrativní práce v kartotékách

Pracovní smlouvy včetně platových výměřů

- uzavřená dne 01.02.2023, os. č. 1467, pracovní poměr na dobu neurčitou od 01.02.2023, zkušební doba v délce 3 měsíců, 40 hod./týden – pokladní na finančním odboru (neúředník), pracoviště Podskalská 19, Praha 2

- uzavřená dne 29.05.2023, os. č. 1479, pracovní poměr na dobu neurčitou od 01.06.2023, zkušební doba v délce 3 měsíců, 40 hod./týden – referent oddělení péče o krajinu (úředník), pracoviště Podskalská 19, Praha 2
- uzavřená dne 23.11.2023, os. č. 1523, pracovní poměr na dobu neurčitou od 01.12.2023, zkušební doba v délce 3 měsíců, 40 hod./týden – referent obecního živnostenského úřadu (úředník), pracoviště Podskalská 19, Praha 2

Smlouvy ostatní

- Dohoda o splátkách s uznáním dluhu ze dne 12.08.2023, uzavřená mezi městem Černošice (Věřitel) a Pomoc od Srdce, z. s., se sídlem Mokropeská 2027, Černošice, IČ 09776272 (Dlužník). Předmětem Dohody je uznání dluhu dlužníka v celkové výši Kč 81 332,99, který vznikl na základě nájemní smlouvy č. 266/2021 ze dne 30.06.2021, ve znění dodatku č. 1 ze dne 01.09.2021 a dodatku č. 2 ze dne 26.04.2023. Dluh hrazen pravidelných 6 splátkách po Kč 15 000,00, kdy poslední splátka ve výši Kč 6 332,99 je splatná ke dni 25.01.2024. Uzavření Dohody o splátkách s uznáním dluhu schválila rada města dne 31.07.2023. V Registru smluv zveřejněna dne 04.09.2023.
- Memorandum o společném zájmu a postupu ve věci Gymnázia Černošice č. 679/2023 ze dne 19.12.2023, uzavřené mezi městem Černošice, se sídlem Karlštejská 29, Černošice, IČ 00241121, a Středočeským krajem, se sídlem Zborovská 11, Praha 5, IČ 70891095. Účelem memoranda je úprava vzájemného vztahu mezi smluvními stranami a vymezení činností, které budou smluvní strany provádět a zajišťovat, k naplnění předmětu memoranda. Předmětem memoranda je společný postup a spolupráce smluvních stran směřující k zajištění výstavby budovy Gymnázia a tělocvičny dle budoucí projektové dokumentace odsouhlasené oběma smluvními stranami. Záměr darovat části pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 12.10.2023 do 03.11.2023. Memorandum bylo schváleno zastupitelstvem města Černošice dne 02.11.2023. Smlouva zveřejněna dne 19.12.2023.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci „Polopodzemní kontejnery Černošice – lokalita Topolská“ obsahuje: Výzvu k podání nabídky ze dne 01.02.2023, Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 06.02.2023, Vysvětlení zadávací dokumentace č. 2 ze dne 07.02.2023, Doplnění zadávací dokumentace č. 1. Protokol o otevírání a hodnocení nabídek ze dne 21.02.2023, doručeny byly celkem dvě nabídky. Nejvýhodnější nabídkou byla vyhodnocena nabídka od společnosti SWIETELSKY stavební, s. r. o., IČ 48035599, s nabídkovou cenou díla bez DPH Kč 1 787 703,90, cena celkem včetně DPH Kč 2 163 121,72. Oznámení o výběru dodavatele ze dne 01.03.2023. Smlouva o dílo byla podepsána dne 08.03.2023, v registru smluv zveřejněna dne 15.03.2023.

Vnitřní předpis a směrnice

- Obecně závazná vyhláška č. 1/2023, o ochraně veřejného pořádku, schválená zastupitelstvem města dne 25.01.2023, účinná od 09.02.2023, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 15.02.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 3/2023, o obecním systému odpadového hospodářství, schválená zastupitelstvem města dne 08.03.2023, účinná od 23.03.2023, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 05.04.2023.

- Obecně závazná vyhláška č. 4/2023, kterou se stanoví školské obvody mateřských škol zřízených městem Černošice, schválená zastupitelstvem města dne 20.04.2023, účinná od 05.05.2023, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 20.04.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 6/2023, o obecním systému odpadového hospodářství, schválená zastupitelstvem města dne 01.06.2023, účinná od 16.06.2023, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 09.06.2023
- Vnitřní předpis č. 18 o poskytování informací, schválený radou města dne 18.09.2023, účinný od 01.10.2023.
- Obecně závazná vyhláška č. 9/2023 o místním poplatku ze psů, schválena zastupitelstvem města dne 02.11.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 20.11.2023
- Obecně závazná vyhláška č. 10/2023 o místním poplatku z pobytu, schválena zastupitelstvem města dne 02.11.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 20.11.2023
- Obecně závazná vyhláška č. 11/2023 o místním poplatku za odkládání komunálního odpadu z nemovité věci, schválena zastupitelstvem města dne 02.11.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 20.11.2023
- Obecně závazná vyhláška č. 12/2023 o obecním systému odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem města dne 02.11.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 20.11.2023
- Obecně závazná vyhláška č. 13/2023 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství, schválena zastupitelstvem města dne 02.11.2023, účinná od 01.01.2024, ve Sbírce právních předpisů územně samosprávných celků vyhlášena dne 20.11.2023

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- doručena ke Krajskému úřadu Středočeského kraje pod č.j. 081233/2023/KUSK dne 16.06.2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 2 ze dne 21.12.2022 (rozpočet), č. 3 ze dne 25.01.2023, č. 4 ze dne 08.03.2023, č. 5 ze dne 20.04.2023, č. 6 ze dne 01.06.2023, č. 7 ze dne 12.06.2023, č. 8 ze dne 13.07.2023, č. 9 ze dne 13.09.2023, č. 10 ze dne 02.11.2023, č. 11 ze dne 07.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 5 ze dne 16.01.2023, č. 6 ze dne 30.01.2023, č. 7 ze dne 13.02.2023, č. 8 ze dne 27.02.2023, č. 9 ze dne 13.03.2023, č. 10 ze dne 20.03.2023, č. 11 ze dne 27.03.2023, č. 12 ze dne 12.04.2023, č. 13 ze dne 24.04.2023, č. 14 ze dne 11.05.2023, č. 15 ze dne 22.05.2023, č. 16 ze dne 05.06.2023, č. 17 ze dne 19.06.2023, č. 18 ze dne 03.07.2023, č. 19 ze dne 10.07.2023, č. 20 ze dne 31.07.2023, č. 21 ze dne 10.08.2023, č. 22 ze dne 04.09.2023, č. 23 ze dne 18.09.2023, č. 24 ze dne 02.10.2023, č. 25 ze dne 16.10.2023, č. 26 ze dne 30.10.2023, č. 27 ze dne 13.11.2023, č. 28 ze dne 27.11.2023, č. 29 ze dne 11.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly Mateřské školy Barevný ostrov, ze dne 10.05.2023 za rok 2022, na základě Pověření ze dne 25.01.2023.

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly Mateřské školy Černošice, Topolská, ze dne 30.05.2023 za rok 2022, na základě Pověření ze dne 25.01.2023
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly Mateřské školy Černošice, Husova, ze dne 30.05.2023 za rok 2022, na základě Pověření ze dne 25.01.2023
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly Základní umělecké školy Černošice, ze dne 30.05.2023 za rok 2022, na základě Pověření ze dne 25.01.2023
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly Mateřské školy Černošice, Karlická, ze dne 30.05.2023 za rok 2022, na základě Pověření ze dne 25.01.2023

Výsledky externích kontrol

- Protokol ze dne 28.04.2023 o kontrole pořízený z kontroly vykonané podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), za účelem ověření dodržování právních předpisů týkajících se krmiv a potravin a pravidel o zdraví zvířat a dobrých životních podmínkách zvířat. Kontrola byla provedena dne 20.04.2023 v Domě s pečovatelskou službou, Černošice.

Nespecifikován

- Smlouva o zápůjčce ze dne 15.09.2023, kdy město Černošice poskytuje MAS Karlštejsko, z. ú., IČ: 22689001, zápůjčku ve výši Kč 500 000,00, a to na dobu do 30.04.2024. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 13.09.2023. Smlouva uveřejněna v registru smluv dne 15.09.2023.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně začteny či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

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

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 30 odst. 7 písm. d), neboť:**

Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly ocenění majetku a závazků při periodické inventarizaci k rozvahovému dni nebo i k rozhodnému dni, který účetní jednotka stanovila. Město Černošice v rámci provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2023 sestavilo inventarizační zápisy všech majetkových účtů, přičemž u tzv. fyzické inventury, týkající se pozemků v daném inventurním soupisu neuvedlo ocenění některých jednotlivých položek, resp. některé pozemky vykazovalo v nulové hodnotě. V rámci konkrétního ověření příslušných majetkových karet však bylo ověřeno, že se nejedná o pochybení nedbalostního charakteru, ale důvodem je chybné nastavení softwaru, v rámci něhož je majetek města evidován, resp. následně vykazován.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

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.

NAPRAVENO

Územní celek i jako součást nápravných opatření provedl povinnou inventarizace majetku a závazků za rok 2023, v rámci níž byly relevantním způsobem ověřeny stavy majetku v porovnání s účetní evidencí, a to včetně účtů č. 021, 028 i 088, kde došlo k prokázání skutečného stavu majetku, přičemž inventurní soupisy byly vyhotoveny. V rámci inventarizace majetku u účtů 031 (Pozemky) však v některých jednotlivých případech inventurní soupisy neobsahovaly ocenění konkrétního majetku. S ohledem však na skutečnost, že konkrétní majetkové karty ocenění majetku obsahovaly, lze konstatovat, že skutečný stav byl v rámci dokladové inventury ověřen a k napravení chyby tak došlo.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly ocenění majetku a závazků při periodické inventarizaci k rozvahovému dni nebo i k rozhodnému dni, který účetní jednotka stanovila. Město Černošice v rámci provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2023 sestavilo inventarizační zápisy všech majetkových účtů, přičemž u tzv. fyzické inventury, týkající se pozemků v daném inventurním soupisu neuvedlo ocenění některých jednotlivých položek, resp. některé pozemky vykazovalo v nulové hodnotě. V rámci konkrétního ověření příslušných majetkových karet však bylo ověřeno, že se nejedná o pochybení nedbalostního charakteru, ale důvodem je chybné nastavení softwaru, v rámci něhož je majetek města evidován, resp. následně vykazován. (nenapraveno)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávacímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:

Neuvádí se.

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 122 856,48 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 423 055,93 Kč.

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

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

Černošice 17.04.2024

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Ing. Jarmila Štětinová

Jiřina Šamanová
nepřítomna dne 17.04.2024

Irena Kovářiková
nepřítomna dne 17.04.2024

Nikola Lukešová, DiS.

Marcela Pavlíčková
nepřítomna dne 17.04.2024

Jana Pýchová
nepřítomna dne 17.04.2024

Bc. Aleš Trojan MPA

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 19 stran byla projednána s místostarostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.