

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

### ČERNOŠICE

IČ: 00241121

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření města Černošice za rok 2014 bylo zahájeno dne 11. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8.10.2014 - 9.10.2014
- 2.3.2015 - 3.3.2015

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.**

**Přezkoumání proběhlo v sídle města:**

**Černošice**  
Riegrova 1209  
252 28 Černošice

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**PhDr. Ladislav Tomášek**  
**Helena Lišková**  
**Darina Pácová, DiS. ( 2.3.2015)**

**Zástupci města:**

**Mgr. Filip Kořínek** - starosta  
**Ing. Petr Wolf** - místostarosta  
**Ing. Jana Ullrichová** - vedoucí fin. odboru  
**Ing. Martina Šnoblová** - rozpočtářka

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

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

.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na roky 2013 - 2015, schválen zastupitelstvem města dne 7.3.2012

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 11.11.2013 - 7.1.2014

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2014 schválen zastupitelstvem města dne 28.11.2013 jako schodkový, závazné ukazatele - druhové třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy) - schodek kryt zůstatky na bankovních účtech a prostředky z uzavřených úvěrových smluv

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- stanoveny příspěvkovým organizacím města dne 28.11.2013 a uvedeným subjektům oznámeny starostou města - jedná se o tyto příspěvkové organizace : Mateřská škola Černošice, Karlická, Mateřská škola Černošice, Topolská, Mateřská škola Barevný ostrov Černošice, Základní škola Černošice, Základní umělecká škola Černošice

### **Rozpočtová opatření**

- Ke dni 31.12.2014 bylo provedeno 179 rozpočtových opatření schválených zastupitelstvem, radou, starostou, a příslušnými úředníky, dle Pravidel pro schvalování rozpočtových opatření - schváleny zastupitelstvem města dne 28.11.2013.
- Kontrolována byla rozpočtová opatření :
- č. 1 - schváleno dne 8.1.2014 vedoucí finančního odboru
- č. 2 - schváleno dne 13.1.2014 radou města
- č. 6 - schváleno dne 13.1.2014 vedoucí finančního odboru
- č. 7 - schváleno dne 23.1.2014 zastupitelstvem města
- č. 11 - schváleno dne 27.1.2014 radou města
- č. 19 - schváleno dne 6.3.2014 zastupitelstvem města
- č. 41 - schváleno dne 17.4.2014 zastupitelstvem města
- č. 65 - schváleno dne 19.5.2014 radou města
- č. 98 - schváleno dne 10.7.2014 vedoucí finančního odboru
- č. 104 - schváleno dne 24.7.2014 zastupitelstvem města
- č. 120 - schváleno dne 25.8.2014 radou města
- č. 140 - schváleno dne 25.9.2014 vedoucí finančního odboru
- č. 156 - schváleno dne 6.11.2014 zastupitelstvem města
- č. 163 - schváleno dne 19.11.2014 radou města
- č. 167 - schváleno dne 1.12.2014 radou města
- č. 171 - schváleno dne 15.12.2014 radou města
- č. 173 - schváleno dne 19.12.2014 radou města

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem města dne 29.5.2014, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města - návrh zveřejněn ve dnech 13.5.2014 - 2.6.2014

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- sestaven k 30.6., 31.8., 31.12.2014

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.6., 31.12.2014

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.6., 31.12.2014

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.6., 31.12.2014

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

### **Hlavní kniha**

- předložena na flash k 31.8., 31.12.2014 - dle potřeby

### **Účetní deník**

- předložen na flash k 31.8., 31.12.2014 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- knihy došlých faktur jsou vedeny podle jednotlivých odborů v počtu 16 (např. č. 1401110371 - č.1401110406 , č. 1401200077, č.1401120168 - č. 1401120183, č.1401110591 -1401110649, č. 1401120304 - č. 1401120350 )

### **Kniha odeslaných faktur**

- knihy vystavených faktur jsou vedeny podle jednotlivých odborů v počtu 6 (např. č. 1404110118 - č. 14041100151, č. 1404080228 - č. 1404110230)

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 72 ze dne 7.7.2014 - č. 94 ze dne 31.8.2014, č. 142 ze dne 11.12.2014 - č. 152 ze dne 31.12.2014
- k běžnému účtu č. 40037-388063349/0800 - založen 2.7.2012 - pro zajištění úvěru ve výši Kč 30.000.000,00 č. 11 ze dne 15.8.2014, č. 15 ze dne 15.12.2014
- k příjmovému účtu č. 19 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 179 ze dne 1.8.2014 - č. 203 ze dne 31.8.2014, č. 281 ze dne 1.12.2014 - č. 304 ze dne 31.12.2014
- k výdajovému účtu č. 27 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 124 ze dne 4.8.2014 - č. 139 ze dne 25.8.2014, č. 210 ze dne 18.12.2014 - č. 216 ze dne 31.12.2014
- k příjmovému účtu - odpady - č. 30015 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 154 ze dne 8.7.2014 - č. 196 ze dne 29.8.2014, č. 266 ze dne 1.12.2014 - č. 289 ze dne 31.12.2014
- k příjmovému účtu - voda - č. 40010 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 181 ze dne 1.8.2014 - č. 204 ze dne 29.8.2014, č. 291 ze dne 1.12.2014 - č. 320 ze dne 31.12.2014
- k účtu sociálního fondu - č. 107 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 8 ze dne 31.7.2014 - č. 9 ze dne 31.8.2014, č. 72 ze dne 8.12.2014 - č. 79 ze dne 30.12.2014
- k účtu výplat dávek hmotné nouze - č. 20028 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 38 ze dne 18.7.2014 - č. 42 ze dne 25.8.2014, č. 55 ze dne 8.12.2014 - č. 59 ze dne 23.12.2014
- k běžnému účtu č. 94-3629111/0710 vedenému u ČNB č. 30 ze dne 31.7.2014 - č. 35 ze dne 29.8.2014, č. 56 ze dne 8.12.2014 - č. 62 ze dne 31.12.2014

### **Účetní doklad**

- č. 200198 - č. 200225, č. 280054 - č. 280056, č. 100139 - č. 100185, č. 121668 - č. 121858, č. 511350 - č. 511526, č. 650038 - č. 650044, č. 112422 - č. 112713, č. 511260 - č. 511399, č. 600018, č. 200322 - č. 200354, č. 180161 - č. 180174, č. 180161 - č. 180174, č. 512211 - č. 512534, č. 650072 - č. 650079, č. 100279 - č. 100296, č. 512354 - č. 512500, č. 113734 - č. 114045

### **Pokladní kniha (deník)**

- skonta pokladních hotovostí - hlavní pokladna ke dni dílčího přezkoumání v 8:30 hod. činí 234.515,00 Kč, vedlejší pokladna činí 149.064,00 Kč, obě jsou shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- k příjmové pokladně města za měsíc duben č. 1405072195 ze dne 7.4.2014 - č. 1405072564 ze dne 30.4.2014
- k výdajové pokladně města za měsíc duben č. 1405030204 ze dne 7.4.2014 - č. 1405030262 ze dne 30.4.2014

#### **Evidence poplatků**

- vedena v PC - Gordic

#### **Evidence pohledávek**

- vedena v PC - Gordic

#### **Evidence závazků**

- vedena v PC - Gordic

#### **Evidence majetku**

- vedena v PC - Gordic

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- plán inventarizace na rok 2014 ze dne 22.9.2014, proškolení inventarizačních komisí ze dne 3.11.2014 (Podskalská), ze dne 6.11.2014 (Černošice), inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2014, výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2014 - k.ú. 620 386 Černošice, k.ú. 669 971 Kosoř, k.ú. 770 396 Třebotov, inventarizační zpráva ze dne 20.2.2015

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice uvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc duben a květen

#### **Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka města za rok 2013 schválena zastupitelstvem města dne 29.5.2014, účetní závěrky příspěvkových organizací schváleny radou města dne 5.5.2014

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- předložen k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2014

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- předložena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2014

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

- Kupní smlouva ze dne 3.2.2014. Město Černošice jako prodávající, pí J.F. a p. B.F. jako kupující. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 3926 o výměře 41 m<sup>2</sup>, p.č. 3935/11 o výměře 118 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 23.1.2014.
- Kupní smlouva ze dne 15.5.2014. Město Černošice jako prodávající, Tallwide, s.r.o. jako kupující. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 4271/70 o výměře 152 m<sup>2</sup>, p.č. 4271/72 o výměře 55 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice.. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 17.4.2014.
- Kupní smlouva ze dne 20.6.2014. Město Černošice jako prodávající, p. J.P. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 3291/2 o výměře 50 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 29.5.2014.
- Směnná smlouva ze dne 15.5.2014. Město Černošice směňuje s firmou Tallwide pozemek p.č. 4271/68 o výměře 190 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice, za pozemky p.č. 4271/71 o výměře 15 m<sup>2</sup> a p.č. 4271/66 o výměře 201 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 17.4.2014.
- Směnná smlouva ze dne 10.9.2014. Město Černošice směňuje s pí MUDr. V.R. pozemky p.č. 479/6 o výměře 115 m<sup>2</sup> a p.č. 480/1 o výměře 260 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice, za pozemky p.č. 2507/33 o výměře 316 m<sup>2</sup> a p.č. 2522/8 o výměře 445 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 17.4.2014.
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 24.3.2014. Město Černošice nabývá pozemek p.č. 5129/62 v k.ú. Černošice. Převodce - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových. Schváleno zastupitelstvem města dne 18.4.2013.
- Kupní smlouva ze dne 12.12.2014. Město Černošice jako prodávající, ČEZ Distribuce, a.s. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 1373/6 v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 3.12.2014.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 25.3.2014. Město Černošice jako obdarované, pí D.W. jako dárce. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 1682/162 o výměře 604 m<sup>2</sup> a p.č. 1682/3 o výměře 150 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 6.3.2014.
- Darovací smlouva ze dne 11.8.2014. Město Černošice jako dárce, Sportovní klub Černošice jako obdarovaný. Předmětem smlouvy je finanční částka 200.000,00 Kč na činnost oddílu ledního hokeje a provozování Zimního stadionu v Černošicích, včetně veřejného bruslení. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města 24.7.2014.
- Darovací smlouva ze dne 15.12.2014. Město Černošice jako obdarované, O.G., s.r.o. jako dárce. Předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 50.000,00 Kč, na financování výstavby a vybavení haly. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 1.12.2014.

### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce ze dne 5.8.2014. Město Černošice jako vlastník, Středočeský kraj jako stavebník. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 118/1 o výměře 58 m<sup>2</sup>, p.č. 118/2 o výměře 29 m<sup>2</sup>, p.č. 195/2 o výměře 211 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice. Uzavřeno pro účely opravy mostu ev. č. 115-008 v Černošicích po povodni 2013 - PD. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 7.7.2014.
- Smlouva o výpůjčce, ze dne 19.12.2014. Město Černošice jako výpůjčitel, Povodí Vltavy, s.p. jako půjčitel. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 742/1, 742/2 a 742/3 o celkové výměře 9.506 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice. Uzavřeno bezplatně, do 31.12.2019, pro účely víceúčelového veřejně přístupného hřiště, veřejné městské pláže a bikové dráhy. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 15.12.2014.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 27.1.2014. Město Černošice jako pronajímatel, manželé J. jako nájemci. Předmětem smlouvy je byt v 2. nadzemním podlaží budovy č.p. 99 v ulici Srbská v Černošicích. Sjednáno do 31.12.2014, za měsíční nájemné 5.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 13.1.2014.
- Nájemní smlouva ze dne 29.12.2014. Město Černošice jako pronajímatel, p. A.J. jako nájemce. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 4032 a p.č. 4033/2 o výměře 137 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice. Uzavřeno do 31.12.2015, pro potřeby rekreačního bydlení. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 15.12.2014.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Kupní smlouvě ze dne 3.2.2014 - zveřejněn ve dnech 2.12.2013 - 18.12.2013,
- ke Kupní smlouvě ze dne 15.5.2014 - zveřejněn ve dnech 12.3.2014 - 27.3.2014,
- ke Kupní smlouvě ze dne 20.6.2014 - zveřejněn ve dnech 24.4.2014 - 13.5.2014,
- ke Směnné smlouvě ze dne 15.5.2014 - zveřejněn ve dnech 12.3.2014 - 27.3.2014,
- ke Směnné smlouvě ze dne 10.9.2014 - zveřejněn ve dnech 12.3.2014 - 27.3.2014,
- k Nájemní smlouvě ze dne 29.12.2014 zveřejněn ve dnech 20.11.2014 - 8.12.2014,
- ke Kupní smlouvě ze dne 12.12.2014 - zveřejněn ve dnech 25.7.2014 - 13.8.2014

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru ze dne 15.9.2014. Komerční banka, a.s. poskytuje městu Černošice úvěr ve výši 25.000.000,00 Kč. Určeno na financování výstavby sportovní haly v Černošicích. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 11.9.2014.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 1.10.2014. Město Černošice jako strana oprávněná, Hlavní město Praha jako strana povinná. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 1766/2, 2506/1, 2516 v k.ú. Radotín. Uzavřeno úplatně, pro potřeby vedení inženýrské sítě. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 6.3.2014.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace č. S/0065/RRSC/2014, ze dne 20.5.2014. Regionální rada regionu soudržnosti Střední Čechy poskytuje městu Černošice dotaci v maximální výši 20,000,000,00 Kč za účelem realizace projektu "Rekonstrukce místní komunikace ulice Dr. Jánského v Černošicích. Přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva města ze dne 17.4.2014.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu cestovního ruchu v rámci Tématického zadání Oblast cestovního ruchu, ev.č. S-3155/REG/2014, ze dne 25.11.2014. Středočeský kraj poskytuje městu Černošice dotaci ve výši 99.750,00 Kč jako příspěvek na pořízení 2 hracích prvků k cyklostezce na území města. Přijetí dotace schváleno radou města dne 8.9.2014.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- uzavřena dne 23.9.2014 s p J. E. B. na práci metodika projektu, v rozsahu 240 hodin, v době od 1.10.2014 do 30.6.2015, za 447 Kč/hod.
- uzavřena dne 1.9.2014 s pí J.F. na údržbu hřbitova v Mokropsech, v rozsahu 10 hodin týdně, na dobu neurčitou, za 3.000 Kč měsíčně
- uzavřena dne 30.1.2014 s pí J. R. na administrativní a spisové práce, v rozsahu 20 hodin týdně, na dobu neurčitou, za 6.500 Kč měsíčně

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřena dne 11.9.2014 s pí P.V. na seminář pro pěstouny a poručníky, v rozsahu 12 hodin, v době od 18.9.2014 do 19.9.2014, za 3.000 Kč
- uzavřena dne 18.8.2014 s p V.B. na administrativní, organizační a technickou podporu, v rozsahu 50 hodin, v době od 1.9.2014 do 30.9.2014, za 100 Kč/hod.
- uzavřena dne 1.8.2014 s pí M. C. na administrativní, organizační a technickou podporu, v rozsahu 100 hodin, v době od 1.8.2014 do 31.8.2014, za 100 Kč/hod.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Spis veřejné zakázky ve zjednodušeném podlimitním řízení s názvem "Poskytnutí úvěru na spolufinancování výstavby sportovní haly v Černošicích. Výzva zveřejněna dne 21.5.2014, s termínem podání nabídek do 16.6.2014 do 13:00 hodin. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25.7.2014. Ze 2 uchazečů vybrána Komerční banka, a.s. a uzavřena Smlouva o úvěru.
- Spis veřejné zakázky malého rozsahu s názvem: "Nákup nábytku pro OSPOD. Výzva zveřejněna dne 27.10.2014, s termínem podání nabídek do 13.11.2014 do 12:00 hodin. Předloženo Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, ze dne 25.11.2014. Ze 7 obdržených nabídek vybrána firma Profil Nábytek, a.s. a následně v roce 2015 uzavřena Kupní smlouva. Schválena radou města.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní předpis č. 12 - Pravidla pro přijímání a vyřizování petic a stížností, s účinností od 1.1.2014.
- Pravidla pro schvalování rozpočtových opatření, s účinností od 1.1.2014.
- Vnitřní předpis č. 18 - Pravidla pro poskytování informací dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, s účinností od 15.1.2014.
- Vnitřní předpis č. 1 - Organizační řád, s účinností od 1.5.2014.
- Vnitřní předpis č. 2 - Pracovní řád, s účinností od 1.7.2014.
- Vnitřní předpis č. 8 - Ochrana osobních údajů, s účinností od 1.7.2014.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 31 ze dne 23.1.2014, č. 32 ze dne 6.3.2014, č. 33 ze dne 17.4.2014, č. 34 ze dne 29.5.2014, č. 35 ze dne 24.7.2014, č. 36 ze dne 28.8.2014, č. 37 ze dne 11.9.2014, č. 1 ze dne 6.11.2014 - ustavující, č. 2 ze dne 3.12.2014 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Zápis z jednání rady včetně usnesení**

- č. 107 ze dne 13.1.2014 - č. 133 ze dne 29.9.2014, č. 1 ze dne 11.11.2014 - č. 7 ze dne 19.12.2014 - použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy Barevný ostrov Černošice, ze dne 29.4.2014. Jednalo se o kontrolu přijatých opatření po veřejnosprávní kontrole, která se konala 4.12.2013. Byla konstatována nutnost doplnit podpis pokladníka na pokladních dokladech.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy, Pod Školou 447, Černošice, ze dne 25.11.2014. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky za rok 2014. Uloženo dopracovat směrnici o inventarizaci majetku a závazků, doplnit seznámení zaměstnanců se všemi vnitřními předpisy, zkontrolovat všechny cestovní příkazy a doplnit podpisy oprávněných osob.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní umělecké školy Černošice, ze dne 11.11.2014. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky za rok 2014. Uloženo dodat originál Dodatku č. 1 ke Zřizovací listině, provést aktualizaci směrnice k telefonům.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy, Karlická 1170, Černošice, ze dne 23.10.2014. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky za rok 2014.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy, Topolská 518, Černošice, ze dne 30.10.2014. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky za rok 2014.

V kontrolovaném období město Černošice, dle prohlášení místostarosty města, neuzavřelo smlouvu pachtovní, 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob, neprovozovalo hospodářskou (podnikatelskou) činnost.



## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření města Černošice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

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

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky §8, neboť:

Z výkazu zisku a ztráty k 30.6.2014 je zřejmé že nesouhlasí zůstatek nákladového účtu 521 - mzdové náklady, s výkazem Příloha k 30.6.2014 v části "N". Rozdíl činí 37.266,00 Kč.

#### **NAPRAVENO**

*Chyba se již neopakuje. Kontrolováno na výkazu Zisku a ztráty 12/2014 a na výkazu Příloha 12/2014.*

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

#### **ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:**

Hospodářský výsledek za rok 2013 nebyl k 31.5.2014 přeúčtován z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let, ve výši 20,455.473,78 Kč, neboť účetní závěrka města byla schválena zastupitelstvem města dne 29.5.2014.

#### **NAPRAVENO**

*Hospodářský výsledek za rok 2013 je již řádně přeúčtován.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Černošice za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

|   |         |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 7,33 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 40,53 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,70 %  |

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

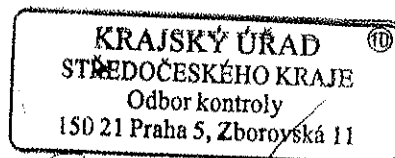
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 98 390 078,94 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Černošice 3. 3. 2015

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

Helena Lišková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolor

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Černošice o počtu 12 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Petr Wolf, místostarosta města.

Ing. Petr Wolf  
místostarosta města Černošice



.....  
dne 3. 3. 2015

### **Poznámka:**

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

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu 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 do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

| <b>Stejnopis</b> | <b>Počet výtisků</b> | <b>Předáno</b>                      | <b>Převzal</b>         |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|------------------------|
| 1                | 1 x                  | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | PhDr. Ladislav Tomášek |
| 2                | 1 x                  | Město<br>Černošice                  | Ing. Petr Wolf         |