

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 101363/2015/KUSK
Spisová značka: SZ_073420/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření města ČERNOŠICE IČ 00241121 za rok 2015

Přezkoumání hospodaření města Černošice za rok 2015 bylo zahájeno dne 30. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 5. 10. – 6.10.2015

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle města: Černošice
Riegrova 1209
252 28 Černošice

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková
Ing. Petr Matoušek

Obec zastupovali:

Ing. Petr Wolf - místostarosta
Ing. Jana Ullrichová – vedoucí fin. odboru
Ing. Martina Šnobllová - rozpočtářka

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 právníckými 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

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

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 14.11.2014 - 17.12.2014 na pevné i elektronické úřední desce

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválen zastupitelstvem města dne 3.12.2014 jako schodkový - schodek rozpočtu kryt zůstatky na bankovních účtech a prostředky z uzavřených úvěrových smluv

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro příspěvkové organizace Mateřská škola Karlická, Mateřská škola Topolská, Mateřská škola Barevný ostrov, Základní škola a Základní umělecká škola Černošice, schváleny zastupitelstvem obce a obratem oznámeny uvedeným subjektům dopisy

Rozpočtová opatření

- k 17.9. 2015 bylo provedeno celkem 106 rozpočtových opatření, která podléhají Pravidlům pro jejich schvalování, sestavenými a schválenými příslušným orgánem města - kontrolována byla tato rozpočtová opatření :
 - č. 4 - schváleno radou města dne 2.2.2015
 - č. 7 - schváleno zastupitelstvem města dne 28.1.2015
 - č. 8 - schváleno vedoucí finančního odboru dne 28.1.2015
 - č. 22 - schváleno radou města dne 2.3.2015
 - č. 27 - schváleno zastupitelstvem města dne 25.3.2015

- č. 32 - schváleno vedoucí finančního odboru dne 23.3.2015
- č. 41 - schváleno radou města dne 13.4.2015
- č. 46 a č. 47 - schválena zastupitelstvem města dne 6.5.2015
- č. 56 - schváleno zastupitelstvem města dne 17.6.2015
- č. 79 - schváleno zastupitelstvem města dne 15.7.2015
- č. 83 - schváleno radou města dne 20.7.2015
- č. 85 - schváleno vedoucího finančního odboru dne 22.7.2015
- č. 88 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.9.2015
- č. 103 - schváleno radou města dne 14.9.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 schválen zastupitelstvem města dne 6.5.2015, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města - návrh zveřejněn ve dnech 20.4.2015 - 12.5.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 31.5., 30.6., 31.8.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6.2015

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6.2015

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6.2015

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- předložena k 31.8.2015 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 31.8.2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- knihy došlých faktur jsou vedeny podle jednotlivých odborů v počtu 16 (např. č. 1501010186 - č. 1501010234)

Kniha odeslaných faktur

- knihy vystavených faktur jsou vedeny podle jednotlivých odborů v počtu 6 (např. č. 1504110090 - č. 1504110102)

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 59 ze dne 1.6.2015 - č. 75 ze dne 30.6.2014
- k běžnému účtu č. 40037-388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 7 ze dne 15.6.2015
- k příjmovému účtu č. 19 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 146 ze dne 5.6.2015 - č. 166 ze dne 30.6.2015
- k výdajovému účtu č. 27 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 93 ze dne 18.6.2015 - č. 98 ze dne 30.6.2015
- k příjmovému účtu - odpady - č. 30015 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 129 ze dne 1.6.2015 - č. 146 ze dne 30.6.2015
- k příjmovému účtu - voda - č. 40010 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 132 ze dne 8.6.2015 - č. 154 ze dne 30.9.2015
- k účtu sociálního fondu - č. 107 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 13 ze dne 2.6.2015 - č. 16 ze dne 10.6.2015
- k účtu č. 20020 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 28 ze dne 28.5.2015 - č. 32 ze dne 23.6.2015

Účetní doklad

- č.100000102 - č. 100000130, č. 600000012, č. 110002108, č. 120001406, č. 120001445, č. 510001362, č. 510001378, č. 200000148 - č. 200000174, č. 180000022 - č. 180000026, č. 510001209- č. 510001347

Pokladní kniha (deník)

- pokladní kniha za měsíc červen 2015
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8,00 hod. činilo Kč 188 895,00 které je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně města příjmové č. 150507333 ze dne 1.6.2015 - č. 150507364 ze dne 15.6.2015 a výdajové č. 1505030271 ze dne 1.6.2015 - č. 1505030364 ze dne 30.6.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc srpen 2015

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka města za rok 2014 schválena zastupitelstvem města dne 6.5.2015, účetní závěrka Mateřské školy Karlická a Mateřské školy Topolská za rok 2014 schváleny radou města dne 30.3.2015, účetní závěrka Základní umělecké školy za rok 2014 schválena radou města dne 13.4.2015, účetní závěrka Základní školy za rok 2014 schválena radou města dne 27.4.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6. 2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6. 2015

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20.3. 2015. Město Černošice jako objednatel, Chládek a Tintěra, a.s. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je provedení stavebních prací s názvem " Půdní vestavba učeben ZŠ Černošice - Mokropsy č. 6". Uzavření smlouvy je navázáno na výsledek výběrového řízení. Cena ve Smlouvě o dílo je shodná s nabídkovou cenou.
- Smlouva o dílo ze dne 17.2.2015. Město Černošice jako objednatel, firma Jiří Majer - elektro jako objednatel. Předmětem smlouvy je "Doplnění veřejného osvětlení v ulici dr. Janského". Navázáno na výsledek výběrového řízení. Cena díla v této smlouvě je shodná s nabídkovou cenou.

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

- Kupní smlouva ze dne 9.4.2015. Město Černošice jako prodávající, pí J.K.F. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 2248/26 o výměře 21 m2 v k.ú. Černošice. Kupní cena činí Kč 63.021,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 25.3.2015.
- Kupní smlouva ze dne 22.9.2015. Město Černošice jako prodávající, pí V.H. jako kupující. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 3791/3 o výměře 220 m2 v k.ú. Černošice. Kupní cena činí Kč 110.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 9.9.2015.
- Směnná smlouva ze dne 2.9.2015. Město Černošice směňuje s p. M.M. pozemek p.č. 5125/132 o výměře 132 m2 v k.ú. Černošice za pozemek p.č. 4101/93 o výměře 113 m2 v k.ú. Černošice. Rozdílnou hodnotu pozemků ve výši Kč 339.500,00 hradí p. M. městu Černošice. uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 15.7.2015.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci, č. UZSVM/S/1209/2015 - HMSU, ze dne 5.2.2015. Městu Černošice je převeden pozemek p.č. 4050/9 v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 3.12.2014.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 30.3.2015. Město Černošice jako obdarované, Havel, Holásek a partneři, s.r.o. jako dárce. Předmětem smlouvy je finanční částka ve výši Kč 100.000,00 určená na podporu realizace sportovní haly pro účely pořádání sportovních a kulturních akcí města, k výuce tělocviku na Základní škole a pro sportovní aktivity široké veřejnosti. Uzavření smlouvy Schváleno radou města dne 2.3.2015.
- Darovací smlouva ze dne 10.6.2015. Město Černošice jako dárce, p. O.R. jako obdarovaný. Předmětem smlouvy je finanční částka ve výši Kč 1.962,00 určená jako příspěvek na kompenzaci daně z nemovitosti v roce 2015. Schváleno radou města dne 13.4.2015.
- Darovací smlouva ze dne 10.8.2015. Město Černošice jako obdarované, pí A.Ž. jako dárce. Předmětem smlouvy je ideální 1/2 pozemku p.č. 4482/6 o výměře 37 m² v k.ú. Černošice. Přijetí daru schváleno zastupitelstvem města dne 15.7.2015.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavřená na dobu od 1.1.2015 do 31.12.2015. Město Černošice jako pronajímatel, pí H.Č. jako nájemce. Předmětem smlouvy je část pozemku p.č. 479/1 o výměře 16 m² v k.ú. Černošice. Uzavřeno za celkové nájemné Kč 800,00, pro účel umístění garáže.
- Pachtovní smlouva a smlouva o správě městské pláže, ze dne 19.5.2015. Předmětem smlouvy je pacht pozemku pro umístění prodejního stánku a stanovení práv a povinností smluvních stran v souvislosti se zajištěním sezonního provozu městské pláže v letech 2015 - 2019. Město Černošice je vlastníkem pozemku p.č. 5474/1 v k.ú. Černošice, správce, p. V.Š. je povinen zaplatit městu pachtovné, a to formou věcného plnění spočívající ve výkonu správy městské pláže. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 11.5.2015.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 9.4.2015 - zveřejněn ve dnech 29.1.2015 - 16.2.2015,
- ke Kupní smlouvě ze dne 22.9.2015 - zveřejněn ve dnech 2.7.2015 - 21.7.2015,
- k pronájmu pozemku p.č. 479/1 v k.ú. Černošice na dobu od 1.1.2015 do 31.12.2015 - zveřejněn v době od 20.11.2014 do 8.12.2014

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, ze dne 7.9.2015. Město Černošice jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy jsou pozemek p.č. 2029/7 a p.č. 6166/2 v k.ú. Černošice. Uzavřeno za úplat. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 31.8.2015.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace na krytí povodňových škod. Uzavřena dne 6.3.2015. Poskytuje Středočeský kraj ve výši Kč 409.107,00.

Dohody o pracovní činnosti

- sjednaná s p. J.P. na dobu určitou od 1.1.2015 do 31.12.2015 na administrativní práce spojené s přípravou a realizací investičních akcí hrazených z rozpočtu zaměstnavatele, v rozsahu 12 hodin týdně za sjednanou měsíční odměnu 8 500,- Kč

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.7.2015 uzavřená s p. J.S. na pomocné práce při údržbě vodárenských zařízení - uzavřeno od 3.8.2015 do 14.8.2015 ve sjednaném rozsahu práce 80 hodin, za sjednanou odměnu 70,- Kč/hod., celkem 5 600,- Kč
- ze dne 4.5.2015 uzavřená s pí J.Ž. na administrativní, organizační a technickou podporu pro činnosti vykonávané správním odborem na úseku občanských průkazů, cestovních dokladů, matrik a evidence obyvatel, evidence vozidel a řidičů - uzavřeno od 4.5.2015

do 31.7.2015 ve sjednaném rozsahu do 300 hodin, za sjednanou odměnu 100 Kč/hod., celkem 10 000,- Kč měsíčně

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 25.5.2015. Město Černošice jako příkazce, Ing. J.B. jako příkazník. Předmětem smlouvy je výkon funkce technického dozoru investora a koordinátora bezpečnosti práce a ochrany zdraví při práci na stavbě na akci "Rekonstrukce komunikací v Černošicích III. etapa". Odměna činí Kč 19.750,00 s DPH měsíčně. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 13.4.2015.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky v otevřeném podlimitním řízení na stavební práce s názvem " Půdní vestavba učeben ZŠ Černošice - Mokropsy č. 6". Výzva zveřejněna dne 9.2.2015, s termínem podání nabídek do 27.2.2015. Rozhodnutí o výběru nevhodnější nabídky ze dne 20.3.2015. Ze tří uchazečů vybrána firma Chládek a Tintěra, a.s. a téhož dne uzavřena Smlouva o dílo. Výběr uchazeče schválen usnesením rady města ze dne 20.3.2015. Nabídková cena je shodná s cenou ve Smlouvě o dílo. Formulář Oznámení o zadání odeslán 31.3.2015 a dne 1.4.2015 uveřejněn ve Věstníku veřejných zakázek.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Doplnění veřejného osvětlení v ulici dr. Janského, od ulice Srbská k ulici Rumunská". Výzva zveřejněna dne 3.2.2015, s termínem podání nabídek do 9.2.2015 do 9:00 hodin. Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 9.2.2015. Ze tří nabídek vybrána firma Jiří Majer - elektro. Výběr uchazeče schválen radou města dne 16.2.2015. Smlouva o dílo uzavřena dne 17.2.2015. Nabídková cena je shodná s cenou ve Smlouvě o dílo. Doloženo zveřejnění na portálu zadavatele.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní předpis č. 1/2015 - Organizační řád, schválen radou města dne 20.7.2015.
- Vnitřní předpis č. 2/2015 - Pracovní řád, s účinností od 1.1.2015.
- Vnitřní předpis č. 7/2015 - Finanční řád, s účinností od 1.9.2015.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 3.12.2014 (rozpočet), č. 3 ze dne 28.1.2015, č. 4 ze dne 25.3.2015, č. 5 ze dne 6.5.2015, č. 6 ze dne 17.6.2015, č. 7 ze dne 15.7.2015, č. 8 ze dne 9.9.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 8 ze dne 9.1.2015 - č. 40 ze dne 29.9.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období město Černošice, dle prohlášení místostarosty města, neuzavřelo smlouvu o výpůjčce, nehospoďařilo 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 ručitélského 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. Výsledek dílčího přezkoumání města

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Černošice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

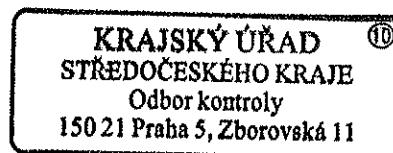
a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 6. 10. 2015



Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

Ing. Petr Matoušek

PhDr. Ladislav Tomášek
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Černošice o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p. Ing. Petr Wolf



Ing. Petr Wolf
místoostarosta města

Dne: 6. 10. 2015

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Město Černošice	Ing. Petr Wolf