

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 085706/2017/KUSK  
Spisová značka: SZ029885/2017/KUSK

Stejnopis č. *L*

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření města ČERNOŠICE IČ 00241121 za rok 2017

Přezkoumání hospodaření města Černošice za rok 2017 bylo zahájeno dne 18.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

### Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 07.12.2017 - 08.12.2017

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:

**Helena Lišková**

- kontroloři:

**PhDr. Ladislav Tomášek (7.12.2017)**  
**Jiřina Šamanová**

### Obec zastupovali:

**Mgr. Filip Kořínek** - starosta  
**Ing. Petr Wolf** - místostarosta  
**Ing. Jana Ullrichová** – ved. Fin. odboru  
**Milena Franková** - hlavní účetní  
**Dagmar Ovečková** - referentka

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

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na roky 2016 - 2018, schválen zastupitelstvem města dne 15.7.2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 28.11.2016 - 3.3.2016

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem města dne 14.12.2016 jako schodkový, v členění na paragrafy, zveřejněn dne 9.3.2017 - schodek kryt zůstatky na bankovních účtech

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

- pro příspěvkové organizace Základní škola Černošice, Základní umělecká škola Černošice, Mateřská škola Vápenice, Mateřská škola Topolská, Mateřská škola Karlická oznámeny dopisem dne 30.1.2017

### **Rozpočtová opatření**

- K 10.11.2017 bylo provedeno celkem 72 rozpočtových opatření, která podléhají Pravidlům pro jejich schvalování příslušným orgánem - kontrolována byla tato rozpočtová opatření :

- č. 23 - schváleno radou města dne 13.3.2017, zveřejněno dne 27.3.2017
- č. 26 - schváleno finančním odborem dne 10.3.2017, zveřejněno dne 27.3.2017
- č. 36 - schváleno zastupitelstvem města dne 31.5.2017, zveřejněno dne 6.6.2017
- č. 40 - schváleno zastupitelstvem města dne 31.5.2017, zveřejněno dne 6.6.2017
- č. 48 - schváleno zastupitelstvem města dne 12.7.2017, zveřejněno dne 17.7.2017
- č. 62 - schválena radou města dne 28.8.2017, zveřejněno dne 14.9.2017
- č. 64 - schváleno radou města dne 11.9.2017, zveřejněno dne 14.9.2017
- č. 71 - schváleno zastupitelstvem města dne 18.10.2017, zveřejněno dne 10.11.2017

#### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem města dne 31.5. 2017, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města, zveřejněn dne 6.6.2017 - návrh zveřejněn ve dnech 12.5. 2017 - 31.5.2017

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

- sestaven k 31.3., 30.6., 31.8.,30.9., 31.10.2017 ze dne 10.11.2017

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 25.10.2017

#### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 25.10.2017

#### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2017 ze dne 25.10.2017

#### **Účtový rozvrh**

- předložen na rok 2017

#### **Hlavní kniha**

- předložena k 30.10.2017 - dle potřeby

#### **Účetní deník**

- předložen k 30.10.2017 - dle potřeby

#### **Kniha došlých faktur**

- knihy došlých faktur jsou vedeny podle jednotlivých odborů v počtu 18 (např. č. 1701020109 ze dne 3.4.2017 - č. 1701020146 ze dne 28.4.2017, č. 1701020174 ze dne 1.6.2017 - č. 1701020210 ze dne 30.6.2017)

#### **Kniha odeslaných faktur**

- knihy vystavených faktur jsou vedeny podle jednotlivých odborů v počtu 8 (např. č. 1704110054 ze dne 3.4.2017 - č. 1704110066 ze dne 27.4.2017, č. 1704110084 ze dne 1.6.2017 - č. 1704110096 ze dne 16.6.2017)

#### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 36 ze dne 5.4.2017 - č. 46 ze dne 30.4.2017, č. 59 ze dne 1.6.2017 - č. 70 ze dne 30.6.2017
- k běžnému účtu č. 40037-388063349/0800 - vedenému u Č S a.s. č. 7 ze dne 15.4.2017 - č. 9 ze dne 15.6.2017
- k příjmovému účtu č. 19 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 88 ze dne 1.4.2017 - č. 115 ze dne 30.4.2017, č. 145 ze dne 1.6.2017 - č. 173 ze dne 29.6.2017
- k výdajovému účtu č. 27 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 53 ze dne 4.4.2017 - č. 67 ze dne 30.4.2017, č. 88 ze dne 2.6.2017 - č. 105 ze dne 30.6.2017
- k příjmovému účtu - odpady - č. 30015 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 82 ze dne 1.4.2017 - č. 104 ze dne 30.6.2017, č. 132 ze dne 1.6.2017 - č. 156 ze dne 30.6.2017
- k příjmovému účtu - voda - č. 40010 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 82 ze dne 2.4.2017 - č. 107 ze dne 30.6.2017, č. 136 ze dne 1.6.2017 - č. 163 ze dne 30.6.2017

- k účtu sociálního fondu - č. 107 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 6 ze dne 7.4.2017 - č. 7 ze dne 12.4.2017, č. 11 ze dne 5.6.2017 - č. 12 ze dne 19.6.2017
- k účtu výplat dávek hmotné nouze - č. 2028 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 15 ze dne 6.4.2017 - č. 19 ze dne 26.4.2017, č. 29 ze dne 2.6.2017 - č. 36 ze dne 28.6.2017
- k běžnému účtu č. 94 - 3629111/0710 vedenému u ČNB č. 17 ze dne 6.4.2017 - č. 27 ze dne 30.6.2017
- k úvěrovému účtu č. 334740439/0800 vedenému u ČS a.s. č. 6 ze dne 30.6.2017
- k úvěrovému účtu č. 334742469/0800 vedenému u ČS a.s. č. č. 6 ze dne 30.6.2017

#### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č.100000072 - č. 100000096, č. 1000000122 - č. 100000151
- k běžnému účtu č. 40037-388063349/0800 - vedenému u Č S a.s. č. 6000000011 - č. 600000016
- k příjmovému účtu č. 19 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 110001394 - 1100018, č. 110002413 - č. 110002890
- k výdajovému účtu č. 27 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 12000828 - č. 120001098, č. 120001424 - č. 120001676
- k příjmovému účtu - odpady - č. 30015 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 210001240 - č. 210001472, č. 210001877 - č. 210001991
- k příjmovému účtu - voda - č. 40010 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 20000092 - č. 200000124 - č. 200000162 - č. 200000202
- k účtu sociálního fondu - č. 107 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 180000008 - č. 180000009, č. 180000013 - č. 180000014
- k účtu výplat dávek hmotné nouze - č. 2028 - 0388063349/0800 vedenému u ČS a.s.190000034 - č. 190000051, č. 190000069 - č. 190000084
- k běžnému účtu č. 94 - 3629111/0710 vedenému u ČNB č. 650000019 - č. 650000032

#### **Pokladní kniha (deník)**

- skonto pokladny ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod. činí Kč 147 227,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- k pokladně města za měsíc duben 2017 a červen 2017
- hlavní pokladna - příjmy - č. 17050701773 ze dne 3.4.2017 - č. 17050702181 ze dne 28.4.2017, č. 17050702612 ze dne 1.6.2017 - č. 17050703049 ze dne 30.6.2017
- hlavní pokladna - výdaje - č. 17050300121 ze dne 1.4.2017 - č. 17050300171 ze dne 28.4.2017, č. 17050300241 ze dne 1.6.2017 - č. 17050300292 ze dne 29.6.2017

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice uvolněného starosty, neuvolněných místostarostů a ostatních neuvolněných členů rady zastupitelstva za měsíce duben - červen 2017

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2016, ze dne 31.5.2017 (zastupitelstvem), Protokoly o schválení účetních závěrek příspěvkových organizací za rok 2016, ze dne 9.5.2017 ( radou).

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

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2017

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

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2017

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 30.5.2017. Město Černošice jako objednatel, Chládek&Tintera, a.s. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy jsou "Stavební úpravy a přístavba objektu č.p. 404 ZUŠ v Černošicích". Cena díla činí Kč 3,973.436,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení, jehož výsledek byl schválen radou města dne 9.5.2017. Smlouva zveřejněna v Registru smluv dne 8.6.2017.
- Smlouva o dílo ze dne 7.6.2017. Město Černošice jako objednatel, S.V.A., s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Výměna tepelného zdroje v ZŠ Černošice - Komenského". Cena díla činí Kč 1,560.000,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení, jehož výsledek byl schválen radou města dne 22.5.2017. Smlouva zveřejněna v Registru smluv dne 8.6.2017.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 26.5.2017. Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových převádí městu Černošice pozemky p.č. 4179/5 o výměře 23 m<sup>2</sup>, p.č. 4179/6 o výměře 86 m<sup>2</sup> a p.č. 4179/8 o výměře 147 m<sup>2</sup>, v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města již dne 17.6.2015.
- Kupní smlouva ze dne 1.12.2017. Město Černošice kupuje od České pošty, s.p. pozemek p.č. 471/10 o výměře 884 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 18.10.2017.
- Kupní smlouva ze dne 16.6.2017. Město Černošice kupuje od pí E.K. pozemky p.č. 1682/2 o výměře 295 m<sup>2</sup> a p.č. 1682/176 o výměře 310 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2017.
- Kupní smlouva ze dne 16.6.2017. Město Černošice kupuje od p. J.L. pozemek p.č. 4223/1 o výměře 1362 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno dne 31.5.2017.
- Kupní smlouva ze dne 20.3.2017. Město Černošice prodává p. R.C. pozemek p.č. 3814 o výměře 127 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 8.3.2017.
- Kupní smlouva ze dne 7.6.2017. Město Černošice prodává pí E.S. pozemek p.č. 2995/43 o výměře 5 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 31.5.2017.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 27.9.2017. Město Černošice daruje pí D.M., pí P.H. a p. T.M. pozemek p.č. 396/31 o výměře 19 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 6.9.2017.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 16.3.2017. Město Černošice pronajímá Povodí Vltavy, s.p. části pozemku p.č. 6209/3 o výměře 553 m<sup>2</sup>, p.č. 6211/23 o výměře 252 m<sup>2</sup> a p.č. 4377 o výměře 51 m<sup>2</sup> v k.ú. Černošice. Pronajato z důvodu stavby jezu, za měsíční nájemné Kč 642,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 27.2.2017.

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

- k Nájemní smlouvě ze dne 16.3.2017 - zveřejněn ve dnech 10.1.2017 - 26.1.2017
- ke Kupní smlouvě ze dne 20.3.2017 - zveřejněn ve dnech 9.2.2017 - 27.2.2017
- ke Kupní smlouvě ze dne 7.6.2017 - zveřejněn ve dnech 26.4.2017 - 12.5.2017

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 14.2.2017. Město Černošice jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 6176/4 v k.ú. Černošice. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 8.400,00 uzavření smlouvy schváleno radou města dne 30.1.2017.

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

- Změnové Rozhodnutí o poskytnutí dotace, ze dne 6.10.2017. Ministerstvo životního prostředí poskytuje městu Černošice dotaci ve výši Kč 722.316,00. Určeno na výměnu tepelného zdroje v ZŠ Černošice - Komenského. Uzavření smlouvy schváleno (změnové) zastupitelstvem obce dne 18.10.2017.

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

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 12.4.2017. Město Černošice poskytuje TJ Sokolu Černošice dotaci ve výši Kč 13.000,00. Uzavření Smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 8.3.2017.
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22.5.2017. Město Černošice poskytuje SK Černošice, z.s. dotaci ve výši Kč 81.040,00. Uzavření Smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 19.4.2017. Smlouva zveřejněna v Registru smluv.

### **Dohody o pracovní činnosti**

- uzavřená dne 12.12.2016 s pí M.S. úklid budovy Měú Černošice, dle rozpisu - sjednáno na dobu neurčitou počátek pracovní doby 1.1.2017, v rozsahu 20 hodin týdně
- uzavřená dne 7.12.2016 s p. J.B. údržba hřbitova, dle rozpisu - sjednáno na dobu neurčitou počátek pracovní doby 1.1.2017, v rozsahu 10 hodin týdně

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 12.6.2017 s pí M.CH. na administrativní, organizační a technická podpora pro činnost vykonávané odborem občansko správních a dopravně správních činností - sjednáno v rozsahu do 300 hodin, za Kč 100/hod.
- uzavřená dne 15.6.2017s p. M.K.. na pomocné úklidové práce v odboru technických služeb- sjednáno v rozsahu 100 hodin v období 10.6.2017 - 30.6.2017, za Kč 100/hod.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Stavební úpravy a přístavba objektu č.p. 404 ZUŠ v Černošicích". Výzva zveřejněna ve dnech 11.4.2017 - 2.5.2017. Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 2.5.2017. Hodnotící komise vybírá ze dvou hodnocených firmu Chládek&Tintěra, a.s., s nabídkovou cenou Kč 3,973.436,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou obce dne 9.5.2017. Dne 30.5.2017 podepsána Smlouva o dílo, se shodnou cenou s cenou nabídkovou ve výběrovém řízení. Smlouva o dílo zveřejněna v registru smluv dne 8.6.2017.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Výměna tepelného zdroje v ZŠ Černošice - Komenského". Výzva zveřejněna ve dnech 25.4.2017 - 16.5.2017. Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 16.5.2017. Hodnotící komise vybírá ze čtyř hodnocených firmu Chládek&Tintěra, a.s., s nabídkovou cenou Kč 3,973.436,00 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou obce dne 9.5.2017. Dne 30.5.2017 podepsána Smlouva o dílo, se shodnou cenou s cenou nabídkovou ve výběrovém řízení. Smlouva o dílo zveřejněna v Registru smluv dne 8.6.2017.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Organizační řád platný v roce 2017.
- Spisový řád a plán
- Veřejné zakázky
- Finanční řád
- Směrnice o smlouvách

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

- č. 18 ze dne 14.12.2016 (rozpočet), č. 19 ze dne 25.1.2017, č. 20 ze dne 8.3.2017, č. 21 ze dne 19.4.2017, č. 22 ze dne 31.5.2017 ( závěrečný účet), č. 23 ze dne 12.7.2017, č. 24 ze dne 6.9.2017, č. 25 ze dne 18.10.2017, č. 26 ze dne 29.11.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- č. 83 ze dne 4.1.2017 - č. 110 ze dne 20.11.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období město Černošice, dle prohlášení místostarosty města, neuzavřelo smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o 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 město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo peněžní fond, 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 08.12.2017

Podpisy kontrolorů:



Jiřina Šamanová

.....  
Helena Lišková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Černošice o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p. Ing. Petr Wolf



.....  
Ing. Petr Wolf  
místostarosta města

Dne: 08.12.2017



**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:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Město Černošice	Ing. Petr Wolf