

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 098211/2021/KUSK
SpZn: SZ/057016/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

ČERNOŠICE

IČ: 00241121

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření města Černošice za rok 2021 bylo zahájeno dne 02.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.02.2022 - 02.03.2022
- 22.11.2021 - 24.11.2021

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období: 01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle města: Černošice
Karlštejnská 259
252 28 Černošice

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

PhDr. Ladislav Tomášek (23.-24.11.2021,1.-2.3.2022)

kontrolorky:

Irena Kovářiková (23.-24.11.2021, 28.2.-2.3.2022)

Jiřina Šamanová

Ing. Jarmila Štětínová (23.-24.11.2021, 1.-2.3.2022)

Zástupci města:

Mgr. Filip Kořínek - starosta

Martina Gollová - hlavní účetní

Dagmar Ovečková - referentka

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, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/KUSK.

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

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 právníků osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 02.03.2022 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 2020 - 2024, schválen zastupitelstvem města dne 9.12.2020, zveřejněn na internetových stránkách města dne 8.1.2021, návrh zveřejněn ve dnech 20.10.2020 - 9.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 20.11.2020 - 9.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 9.12.2020 jako schodkový, schodek kryt zůstatky na účtech města a uzavřenou smlouvou o kontokorentním úvěru, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 8.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dne 9.12.2020 těmto příspěvkovým organizacím :
 - Mateřská škola Barevný ostrov Černošice ve výši Kč 1,810.903,00,
 - Mateřská škola Černošice, Karlická 1170 ve výši Kč 1,034.030,00
 - Mateřská škola Černošice, Topolská 518 ve výši 1,242.420,00
 - Mateřská škola Husova Černošice ve výši Kč 2,359.920,00
 - Základní škola Černošice ve výši Kč 10,338.260,00
 - Základní umělecká škola Černošice ve výši Kč 492.939,00

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem města dne 21.1.2021, zveřejněno dne 15.2.2021
- č. 2 - schváleno radou města dne 25.1.2021, zveřejněno dne 15.2.2021
- č. 3 a č. 4 - schválena radou města dne 8.2.2021, zveřejněna dne 4.3.2021
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem města dne 3.3.2021, zveřejněno dne 4.3.2021
- č. 6 - schváleno radou města dne 22.2.2021, zveřejněno dne 4.3.2021
- č. 7 - schváleno radou města dne 22.3.2021, zveřejněno dne 29.3.2021
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem města dne 3.3.2021, zveřejněno dne 4.3.2021
- č. 9 - schváleno radou města dne 8.3.2021, zveřejněno dne 29.3.2021
- č. 10 a č. 11 - schválena radou města dne 22.3.2021, zveřejněna dne 29.3.2021
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem města dne 15.4.2021, zveřejněno dne 28.4.2021
- č. 13 a č. 14 - schválena radou města dne 7.4.2021, zveřejněna dne 28.4.2021
- č. 15 a č. 16 - schválena zastupitelstvem města dne 15.4.2021, zveřejněna dne 28.4.2021
- č. 17 - schváleno radou města dne 19.4.2021, zveřejněno dne 28.4.2021
- č. 18 - schváleno zastupitelstvem města dne 26.5.2021, zveřejněno dne 4.6.2021
- č. 19 - schváleno radou města dne 3.5.2021, zveřejněno dne 19.5.2021
- č. 20 - staženo z programu rady města
- č. 21 a č. 22 - schválena radou města dne 17.5.2021, zveřejněna dne 4.6.2021
- č. 23 a č. 24 - schválena radou města dne 31.5.2021, zveřejněna dne 4.6.2021
- č. 25, č. 26, č. 27 a č. 28 - schválena radou města dne 14.6.2021, zveřejněna dne 28.6.2021
- č. 29 a č. 30 - schválena radou města dne 28.6.2021, zveřejněna dne 9.7.2021
- č. 31 - schváleno zastupitelstvem města dne 14.7.2021, zveřejněno dne 9.8.2021
- č. 32 - schváleno radou města dne 28.6.2021, zveřejněno dne 9.7.2021
- č. 33 - schváleno zastupitelstvem města dne 14.7.2021, zveřejněno dne 9.8.2021
- č. 34 - schváleno radou města dne 1.7.2021, zveřejněno dne 9.8.2021
- č. 35 - schváleno radou města dne 19.7.2021, zveřejněno dne 9.8.2021
- č. 36 - schváleno radou města dne 2.8.2021, zveřejněno dne 9.8.2021
- č. 37 a č. 38 - schválena radou města dne 30.8.2021, zveřejněna dne 14.9.2021

- č. 39 a č. 40 - schválena radou města dne 9.9.2021, zveřejněna dne 14.9.2021
- č. č. 41, č. 42, č. 43, č. 44 a č. 45 - schválena radou města dne 13.9.2021, zveřejněna dne 16.9.2021
- č. 46 ,č. 47 a č. 48- schválena radou města dne 29.9.2021, zveřejněna dne 22.10.2021
- č. 49 a č. 50 - schválena radou města dne 11.10.2021, zveřejněna dne 22.10.2021
- č. 51 a č. 52 ze dne 20.10.2021 - schválena zastupitelstvem města dne 20.10.2021, zveřejněna dne 22.10.2021
- č. č. 53 a č. 54 - schválena radou města dne 25.10.2021, zveřejněna dne 22.11.2021
- č. 55 a č. 56 - schválena radou města dne 8.11.2021, zveřejněna dne 22.11.2021
- č. 57, 58 a 59 - schváleno radou města dne 22.11.2021, zveřejněno dne 22.12.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 26.5.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města, zveřejněn dne 4.6.2021, návrh zveřejněn ve dnech 7.5.2021 - 26.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3.2021 ze dne 13.4.2021, k 30.4., 31.5., k 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, k 31.7., 31.8., k 30.9.2021 ze dne 13.10.2021, k 31.10.2021 ze dne 12.11.2021, k 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2021 ze dne 27.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 26.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 25.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 1.3.2022

Rozvaha

- k 31.12.2021 ze dne 27.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 26.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 25.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 1.3.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3.2021 ze dne 22.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 26.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 25.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 1.3.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021 a k 31.12.2021

Účetní deník

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021 a k 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- knihy došlých faktur jsou vedeny podle jednotlivých odborů v počtu 18
- odbor vedení města - k 22.11.2021 do č. FA 2101010629, k 31.12.2021 do FA č. 2101010712
- odbor vnitřních věcí - k 24.11.2021 do č. FA 2101020403, k 31.12. 2021 do FA č. 2101020471

Kniha odeslaných faktur

- knihy vystavených faktur jsou vedeny podle jednotlivých odborů v počtu 8,
- odbor technických služeb - k 22.11.2021 do faktury č. 2104120184, k 31.12.2021 do faktury č. 2104120194

Faktura

- dle knihy došlých faktur (odbor vedení města) - č. 2101010113 ze dne 1.3.2021, č. 2101010179 ze dne 30.3.2021, č. 2101010290 ze dne 1.6.2021, č. 2101010345 ze dne 30.6.2021, č. 2101010433 ze dne 1.9.2021, č. 2101010461 ze dne 15.9.2021, č. 2101010462 ze dne 15.9.2021 č. 2101010505 ze dne 30.9.2021, č. 2101010635

ze dne 24.11.2021, č. 2101010637 ze dne 25.11.2021, č. 2101010639 ze dne 25.11.2021, č. 2101010650 ze dne 30.11.2021, č. 2101010638 ze dne 25.11.2021

- dle knihy došlých faktur (odbor vnitřních věcí) - č. 2101020073 ze dne 2.3.2021, č. 21010201116 ze dne 31.3.2021, č. 2101020179 ze dne 1.6.2021, č. 2101020220 ze dne 30.6.2021, č. 2101020290 ze dne 1.9.2021, č. 2101020323 ze dne 30.9.2021, č. 2101020405 ze dne 24.11.2021, č. 2101020407 ze dne 26.11.2021
- dle knihy vydaných faktur (odbor technických služeb) č. 2104120001 ze dne 4.1.2021, č. 2104120005 ze dne 15.1.2021, č. 2104120020 ze dne 4.3.2021, č. 2104120035 ze dne 29.3.2021, č. 2104120075 ze dne 7.6.2021, č. 2104120090 ze dne 28.6.2021, č. 2104120134 ze dne 6.9.2021, č. 2104120154 ze dne 29.9.2021
- dle knihy vydaných faktur (odboru investic a správy majetku) č. 2104110001 ze dne 4.1.2021, č. 2104110015 ze dne 27.1.2021, č. 2104110046 ze dne 3.3.2021, č. 2104110081 ze dne 30.3.2021, č. 2104110137 ze dne 2.6.2021, č. 2104110191 ze dne 29.6.2021, č. 2104110249 ze dne 1.9.2021, č. 2104110268 ze dne 22.9.2021

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 30 ze dne 3.3.2021 - č. 45 ze dne 31.3.2021, č. 78 ze dne 2.6.2021 - č. 95 ze dne 30.6.2021, č. 126 ze dne 1.9.2021 - č. 140 ze dne 30.9.2021, č. 176 ze dne 1.12.2021 - č. 188 ze dne 30.12.2021
- k běžnému účtu (municipální konto) č. 296629800/0300 vedenému u ČSOB, a.s., č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 9 ze dne 30.9.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021
- k úvěrovému účtu č. 40037-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 4 ze dne 15.3.2021, č. 7 ze dne 15.6.2021, č. 10 ze dne 15.9.2021, č. 13 ze dne 15.12.2021
- k příjmovému účtu č. 19 - 388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 365 ze dne 31.12.2021
- k příjmovému účtu (komunální odpad) č. 30015-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 54 ze dne 1.3.2021 - č. 84 ze dne 31.3.2021, č. 146 ze dne 1.6.2021 - č. 170 ze dne 30.6.2021, č. 215 ze dne 1.9.2021 - č. 237 ze dne 30.9.2021, č. 280 ze dne 6.12.2021 - č. 307 ze dne 31.12.2021
- k příjmovému účtu (vodné) č. 40010-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 58 ze dne 1.3.2021 - č. 85 ze dne 31.3.2021, č. 146 ze dne 1.6.2021 - č. 174 ze dne 30.6.2021, č. 230 ze dne 1.9.2021 - č. 257 ze dne 30.9.2021, č. 317 ze dne 1.12.2021 - č. 346 ze dne 31.12.2021
- k příjmovému účtu č. 9021-388063349 vedenému u ČS, a.s., č. 49 ze dne 1.3.2021 - č. 73 ze dne 31.3.2021, č. 121 ze dne 1.6.2021 - č. 147 ze dne 30.6.2021, č. 204 ze dne 1.9.2021 - č. 229 ze dne 30.9.2021, č. 303 ze dne 31.12.2021
- k výdajovému účtu č. 27 - 388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 40 ze dne 1.3.2021 - č. 59 ze dne 31.3.2021, č. 102 ze dne 1.6.2021 - č. 122 ze dne 30.6.2021, č. 180 ze dne 21.9.2021 - č. 185 ze dne 30.9.2021, č. 239 ze dne 20.12.2021 - č. 246 ze dne 31.12.2021
- k účtu sociálního fondu - č. 107-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 3 ze dne 4.3.2021 - č. 4 ze dne 9.3.2021, č. 14 ze dne 10.6.2021 - č. 16 ze dne 18.6.2021, č. 24 ze dne 8.9.2021 - č. 25 ze dne 27.9.2021, č. 32 ze dne 16.12.2021 - č. 37 ze dne 31.12.2021
- k účtu výplat dávek - hmotné nouze, pěstounská péče - č. 20028-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 12 ze dne 1.3.2021 - č. 17 ze dne 31.3.2021, č. 26 ze dne 21.6.2021 - č. 27 ze dne 29.6.2021, č. 38 ze dne 10.9.2021 - č. 42 ze dne 29.9.2021, č. 57 ze dne 9.12.2021 - č. 62 ze dne 27.12.2021

- k běžnému účtu č. 94-3629111/0710 vedenému u ČNB č. 11 ze dne 3.3.2021 - č. 16 ze dne 31.3.2021, č. 28 ze dne 10.6.2021 - č. 31 ze dne 30.6.2021, č. 43 ze dne 3.9.2021 - č. 49 ze dne 30.9.2021, č. 56 ze dne 3.12.2021 - č. 60 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu (sbírka) č. 182-388063349 vedenému u ČS, a.s., č. 4 ze dne 8.3.2021 - č. 6 ze dne 19.3.2021, č. 14 ze dne 1.6.2021 - č. 40 ze dne 30.6.2021, č. 66 ze dne 14.9.2021 - č. 69 ze dne 23.9.2021, č. 17 ze dne 13.12.2021
- k běžnému účtu (úsekové měření) č. 40184-388063349 vedenému u ČS, a.s., č. 55 ze dne 1.3.2021 - č. 80 ze dne 31.3.2021, č. 127 ze dne 1.6.2021 - č. 149 ze dne 30.6.2021, č. 200 ze dne 1.9.2021 - č. 224 ze dne 30.9.2021, č. 300 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu (úsekové měření) č. 60185-388063349 vedenému u ČS, a.s., č. 57 ze dne 1.3.2021 - č. 86 ze dne 30.3.2021, č. 149 ze dne 1.6.2021 - č. 178 ze dne 30.6.2021, č. 241 ze dne 1.9.2021 - č. 270 ze dne 30.9.2021, č. 362 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu (platy) č. 385375339 vedenému u ČS, a.s., č. 9 ze dne 3.3.2021 - č. 14 ze dne 30.3.2021, č. 30 ze dne 9.6.2021 - č. 34 ze dne 30.6.2021, č. 39 ze dne 1.9.2021 - č. 42 ze dne 30.9.2021, č. 50 ze dne 14.12.2021 - č. 51 ze dne 29.12.2021
- k běžnému účtu č. 30189-388063349 vedenému u ČS, a.s., č. 4 ze dne 4.3.2021 - č. 8 ze dne 30.3.2021, č. 13 ze dne 11.6.2021 - č. 16 ze dne 30.6.2021, č. 20 ze dne 1.9.2021 - č. 24 ze dne 30.9.2021, č. 27 ze dne 16.11.2021
- k depozitnímu účtu č. 30031-388063349 vedenému u ČS, a.s., č. 1 ze dne 10.3.2021, č. 8 ze dne 28.6.2021, č. 10 ze dne 17.8.2021, č. 11 ze dne 14.12.2021
- ke spořicímu účtu č. 8371332/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 2 ze dne 30.9.2021, č. 5 ze dne 14.12.2021 - č. 6 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 107 - 4161850207 vedenému u KB, a.s., č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 9 ze dne 30.9.2021, č. 12. ze dne 31.12.2021
- k úvěrovému účtu (Radnice) č. 35-1564131537/0100 vedenému u KB, a.s., č. 4 ze dne 31.3.2021, č. 7 ze dne 30.6.2021, č. 10 ze dne 30.9.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021
- k úvěrovému účtu č. 35-1048271517/0100 vedenému u KB, a.s., č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 9 ze dne 30.9.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021
- k úvěrovému účtu č. 334740439/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 12 ze dne 31.12.2021
- k termínovanému účtu č. 94-5428460617 vedenému u KB, a.s., č. 2 ze dne 31.12.2021
- k termínovanému účtu č. 94-5428450697 vedenému u KB, a.s., č. 2 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 100000036 - č. 100000068, č. 100000121 - č. 100000153, č. 100000237 - č. 100000244, č. 100000311 - č. 100000316
- k běžnému účtu č. 296629800/0300 vedenému u ČSOB, a.s., č. 140000008 - č. 140000010, č. 140000020 - č. 140000023, č. 140000030 - č. 140000031, č. 140000039 - č. 140000042
- k úvěrovému účtu č. 40037-388063349/0800 - vedenému u ČS, a.s., č. 600000007, č. 600000007, č. 600000010, č. 600000013
- k příjmovému účtu (vodné) č. 40010-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 230000242 - č. 230000371, č. 230000634 - č. 230000822, č. 230001082, č. 200000457 - č. 200000486
- k příjmovému účtu č. 9021-388063349 vedenému u ČS, a.s., č. 230000760, č. 230000822,
- k výdajovému účtu č. 27 - 388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 120000465 - č. 120000756, č. 120001366 - č. 120001605, č. 120002341 - č. 120002421, č. 120003387 - č. 120003509

- k účtu sociálního fondu č. 107-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 180000009 - č. 180000013, č. 180000025 - č. 180000027, č. 180000035 - č. 180000036, č. 180000052 - č. 180000054
- k účtu výplat dávek - hmotné nouze, pěstounská péče č. 20028-388063349/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 190000012 - č. 190000014, č. 190000030 - č. 190000034, č. 190000053 - č. 190000054, č. 190000101 - č. 190000107
- k běžnému účtu č. 94-3629111/0710 vedenému u ČNB č. 650000013 - č. 650000018, č. 650000031 - č. 650000037, č. 650000054 - č. 650000060, č. 650000069 - č. 650000075
- k běžnému účtu (sbírka) - č. 182-388063349 vedenému u ČS, a.s., č. 150000004 - č. 150000006, č. 150000009 - č. 150000010, č. 150000014
- k běžnému účtu (platy) č. 385375339 vedenému u ČS, a.s., č. 660000047 - č. 660000052, č. 660000170 - č. 660000177, č. 660000214 - č. 660000217, č. 660000254 - č. 660000255
- k běžnému účtu č. 30189-388063349 vedenému u ČS, a.s., č. 530000006 - č. 530000012, č. 530000019 - č. 530000023, č. 530000031 - č. 530000036, 530002910
- k depozitnímu účtu č. 30031-388063349 vedenému u ČS, a.s., č. 220000001, č. 220000011, č. 220000016, č. 220000018 - č. 220000019
- ke spořicímu účtu č. 8371332/0800 vedenému u ČS, a.s., č. 130000003, č. 130000006 - č. 130000007
- k úvěrovému účtu č. 107- 4161850207 vedenému u KB, a.s., č. 280000022 - č. 280000027, č. 280000042 - č. 280000047, č. 280000060 - č. 280000065, č. 280000078 - č. 280000083
- k převodu hospodářského výsledku - č. 900000604
- k předpisu mezd - č. 820000007, č. 820000029, č. 820000037
- k opravným dokladům - č. 940000148, č. 800000013, č. 940000150
- k převodu nemovitosti č. 800000276

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha za měsíc březen, červen, září, listopad a prosinec 2021
- k hlavní příjmové pokladně města č. 07 – skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 22.11.2021 v 07:15 hod. činí Kč 150 617,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 21050708520 ze dne 19.11.2021
- k hlavní výdajové pokladně města č. 03 – skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 22.11.2021 v 07:30 hod. činí Kč 12 685,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 21050300348 ze dne 16.11.2021

Pokladní doklad

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2021
- k hlavní příjmové pokladně města č. 07 - č. 21050701809 ze dne 2.3.2021 - č. 21050702675 ze dne 31.3.2021, č. 21050704359 ze dne 1.6.2021 - č. 21050705208 ze dne 30.6.2021, č. 21050706778 ze dne 1.9.2021 - č. 21050707426 ze dne 30.9.2021, č. 21050708720 ze dne 1.12.2021 - č. 21050709353 ze dne 29.12.2021
- k hlavní výdajové pokladně města č. 03 - č. 21050300034 ze dne 1.3.2021 - č. 21050300053 ze dne 31.3.2021, č. 21050300129 ze dne 1.6.2021 - č. 21050300176 ze dne 25.6.2021, č. 21050300248 ze dne 2.9.2021 - č. 21050300274 ze dne 30.9.2021, č. 21050300368 ze dne 1.12.2021 - č. 21050300476 ze dne 29.12.2021

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Gordic

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků města k 31.12.2021.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za 03/2021, 06/2021, 09/2021 a 12/2021
- mzdové listy za rok 2021 související s kontrolovanými dohodami o provedené práci

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy (období leden - prosinec) uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů rady.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2020 ze dne 26.5.2021, Usnesení rady města o schválení účetních závěrek příspěvkových organizací města za rok 2021 ze dne 17.5.2021.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 a 31.12.2021 Mateřské školy Barevný ostrov Černošice, Mateřské školy Černošice, Karlická 1170, Mateřské školy Černošice, Topolská 518 , Mateřské školy Husova Černošice, Základní školy Černošice, Základní umělecké školy Černošice

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2021 a 31.12.2021 Mateřské školy Barevný ostrov Černošice, Mateřské školy Černošice, Karlická 1170, Mateřské školy Černošice, Topolská 518 , Mateřské školy Husova Černošice, Základní školy Černošice, Základní umělecké školy Černošice

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 9.11.2021. Město Černošice jako objednatel, PPU, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce ulic B. Němcové, Jiráskova, Mánesova, Moravská, Pardubická, Pod Ptáčnicí, Táborská". Cena díla činí Kč 730.000,00 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou v poptávkovém řízení. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 11.10.2021. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 12.11.2021.

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

- Směnná smlouva ze dne 23.3.2021. Město Černošice směňuje s fyzickými osobami pozemek p.č. 2686/146 o výměře 44 m², za pozemek p.č. 2686/147 o výměře 44 m² v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 9.12.2021.
- Kupní smlouva ze dne 9.6.2021. Město Černošice kupuje od fyzických osob spoluvlastnické podíly pozemků 2295/1 v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 26.5.2021.
- Kupní smlouva ze dne 9.12.2021. Město Černošice kupuje od fyzických osob spoluvlastnické podíly na pozemcích p.č. 4182/3 o výměře 1997 m², p.č. 4182/17 o výměře 472 m², p.č. 4277/1 o výměře 16 m² , p.č. 4277/2 o výměře 57 m², p.č. 4287/1 o výměře 2622 m² a p.č. 4287/9 o výměře 1650 m², vše v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 2.12.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 7.6.2021. IBS - ROKAL, s.r.o. daruje městu Černošice pozemky p.č. 1733/18 o výměře 111 m² a p.č. 1733/21 o výměře 90 m² v k.ú. Černošice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 26.5.2021.
- Darovací smlouva ze dne 15.12.2021. Město Černošice daruje Z.s. Pomoc od srdce finanční dar ve výši Kč 11.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 2.12.2021.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 22.3.2021. Město Černošice uzavírá s pachtýřem, fyzickou osobou, na části pozemku p.č. 6192/6 o výměře 50 m² v k.ú. Černošice. Uzavřeno do 31.12.2021. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 8.3.2021.
- Nájemní smlouva ze dne 1.4.2021. Město Černošice pronajímá ASK Černošice, z.s. atletický ovál a víceúčelové hřiště ve sportovním areálu ZŠ Pod Školou 447. Uzavřeno do 31.12.2022.
- Nájemní smlouva ze dne 20.4.2021. Město Černošice pronajímá fyzické osobě byt č. 101 o výměře 29 m² v domě s pečovatelskou službou v ul. Vrážská 1805, Černošice.
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 3.11.2021. Město Černošice pronajímá Pedagogicko psychologické poradně Středočeského kraje, Kolín nebytové prostory o výměře 124,92 m², v budově č.p. 228 u ulici Poštovní v Černošicích, na pozemku p.č. 478. Uzavřeno do 31.10.2024, za měsíční nájemné Kč 25.600,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 28.6.2021.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě ze dne 23.3.2021 - zveřejněn ve dnech 8.4.2021 - 24.4.2020
- k Pachtovní smlouvě ze dne 22.3.2021 - zveřejněn ve dnech 15.2.2021 - 4.3.2021
- k Nájemní smlouvě ze dne 3.11.2021 - zveřejněn ve dnech 18.5.2021 - 4.6.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 5.5.2021. Město Černošice uzavírá s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s. na souboru pozemků v k.ú. Černošice. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 135.600,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 22.3.2021.
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 3.11.2021. Město Černošice jako vlastník uzavírá s CETINem, a.s. na pozemcích p.č. 1163/1, 1163/34, 1352/6. 1352/11, 1412, 1515 a 1542 v k.ú. Černošice. Uzavřeno pro potřeby komunikačního vedení a zařízení. Uzavřeno za úhradu Kč 69.770,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 29.9.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1.3.2021. Středočeský kraj poskytuje městu Černošice dotaci ve výši Kč 1,733.400,00. Určeno na pečovatelskou službu. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 22.2.2021. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace, ze dne 7.12.2021. Středočeský kraj poskytuje městu Černošice dotaci ve výši Kč 270.000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 6.12.2021. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21.9.2021. Středočeský kraj poskytuje městu Černošice dotaci ve výši Kč 179.685,00. Určeno na přípravu projektu studie opatření k eliminaci odtoku vod do zástavby města Černošice. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 19.4.2021. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24.3.2021. Město Černošice poskytuje Sportovnímu klubu Černošice, z.s. dotaci ve výši Kč 140.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 9.12.2020. Vyúčtování do 31.1.2022. Smlouva zveřejněna dne 14.4.2021. Vyúčtování doručeno dne 27.1.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.6.2021, evidenční číslo 1358, na spisovou službu v programu VITA a GINIS, uzavírání spisů, archivace, období 7.7.2021 - 31.12.2021

- ze dne 29.6.2021, evidenční číslo 1357, třídění a rovnání kartoték správního odboru, příprava podkladů pro skartaci, období 1.7.2021 - 31.12.2021
- ze dne 25.2.2021, evidenční číslo 1296, třídění a rovnání kartoték správního odboru, příprava podkladů pro skartaci, období 26.2. - 31.12.2021

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka poptávkového řízení na zakázku "Rekonstrukce ulic B. Němcové, Jiráskova, Mánesova, Moravská, Pardubická, Pod Ptáčnicí, Táborská". Výzva , formou Záměru veřejné zakázky zveřejněna ve dnech 16.9.2021 - 7.10.2021. O výběru uchazeče rozhodla rada města dne 11.10.2021, v souladu se Směrnicí města. Dne 9.11.2021 uzavřena Smlouva o dílo s firmou PPU, s.r.o., s cenou díla Kč 730.000,00 bez DPH. Cena díla je shodná s nabídkovou cenou v poptávkovém řízení. Smlouva o dílo zveřejněna na Profilu zadavatele dne 12.11.2021.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Mobilní klimatizace". Výzva zveřejněna dne 18.5.2021, s termínem podání nabídek do 28.5.2021. Protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 31.5.2021. Z 10 hodnocených doporučuje komise vybrat firmu Peddy Group, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 94.115,70 bez DPH. Výběr uchazeče schválen radou města dne 31.5.2021. Dne 14.6.2021 podepsána s vybraným uchazečem Kupní smlouva, s cenou shodnou s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 17 ze dne 9.12.2020, č. 18 ze dne 21.1.2021, č. 19 ze dne 3.3.2021, č. 20 ze dne 15.4.2021, č. 21 ze dne 26.5.2021, č. 22 ze dne 14.7.2021, č. 23 ze dne 9.9.2021, č. 24 ze dne 20.10.2021, č. 25 ze dne 2.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 63 ze dne 11.1.2021 - č. 90 ze dne 20.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období město Černošice, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu o výprose, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Černošice za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§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	2,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,68 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,14 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 83 550,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 18 536 667,87 Kč.

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

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

Černošice 02.03.2022

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětinová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města o počtu 13 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal Mgr. Filip Kořínek, starosta města. Dále starosta města převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Černošice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Filip Kořínek
starosta města Černošice

.....
dne 02.03.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Město Černošice	Mgr. Filip Kořínek