

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_090686/2015/KUSK  
Čj.: 102232/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## ČERVENÉ JANOVICE

IČ: 00236047

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Červené Janovice za rok 2015 bylo zahájeno dne 3. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13. 5. 2016
- 10. 12. 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. 2015 - 31. 12. 2015.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Červené Janovice**

Červené Janovice 102

285 42 Červené Janovice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Helena Francová**

**Jiří Černovský**

#### Zástupci obce:

**Bc. Miroslav Ptáček** - starosta

**Eva Nešporová** - hlavní účetní

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 kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**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.

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:  
13. 5. 2016.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2013 - 2016 schválený zastupitelstvem obce 8.11.2012

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2015, zveřejněný v termínu 10.12.2014 - 29.12.2014

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2015 schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2014

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

- Sdělení závazných ukazatelů - příspěvků na rok 2015 zřízeným příspěvkovým organizacím:
  - Základní škola Červené Janovice ze dne 12.1.2015
  - Mateřská škola Červené Janovice ze dne 12.1.2015
- Sdělení navýšení provozního rozpočtu 2015 Základní školy - oznamovací dopis ze dne 16.9.2015

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 22.1.2015
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 19.3.2015
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 21.4.2015
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 26.5.2015
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 24.6.2015
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 10.9.2015
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 20.10.2015
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 3.12.2015
- č. 9 schválené zastupitelstvem obce 29.12.2015

### **Závěrečný účet**

- za rok 2014, projednán a schválen zastupitelstvem obce 24.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění v termínu 9.6.2015 - 25.6.2015

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

- k 30.11.2015 ze dne 10.12.2015
- k 31.12.2015 ze dne 9.2.2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.11.2015 ze dne 10.12.2015
- k 31.12.2015 ze dne 12.2.2016

### **Rozvaha**

- k 30.11.2015 ze dne 10.12.2015
- k 31.12.2015 ze dne 12.2.2016

### **Příloha rozvahy**

- k 30.11.2015 ze dne 10.12.2015
- k 31.12.2015 ze dne 12.2.2016

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2015

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 11/2015 ze dne 10.12.2015
- analytická za období 12/2015 ze dne 24.2.2016

### **Kniha došlých faktur**

- ze dne 10.12.2015
- k 31.12.2015 ze dne 9.5.2016



### **Kniha odeslaných faktur**

- ze dne 10.12.2015
- k 31.12.2015 ze dne 9.5.2016

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č.: 1500100167 - 1500100265, 1500100280 - 1500100299
- odběratelské faktury č.: 1500200010 - 1500200017, 1500200019 - 1500200022

### **Bankovní výpis**

- č.: 08, 09, 10, 11, 12 běžného účtu ČS a.s. 443539339/0800
- č.: 15 - 22, 24, 25 bankovního účtu ČNB 94-3318161/0710
- č.: 11, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 337278489/0800
- č.: 11, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 376472479/0800

### **Účetní doklad**

- č.: 1500500008, 1500500013, 1500500014, 1500500017, 1500500021, 1500500022, 1500500033, 1500500042 - 1500500048, 1500500057, 1500500058
- č.: 1500900005

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 10, 12/2015
- stop stav pokladní hotovosti k 10.12.2015 (7:45 hodin) činil 17.818,- Kč, shodný s evidencí v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č.: 1570101019 - 1570101099, 1570101183 - 1570101264

### **Evidence poplatků**

- za TKO ze dne 7.12.2015 - nedoplatky

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2015"

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za období 04, 05, 08, 12/2015

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 5.11.2014 a 21.4.2015
- měsíční odměny zastupitelů za období 04, 05, 08, 12/2015

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 zastupitelstvem obce 21.4.2015

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

- k 31.12.2015 ze dne 4.2.2016 - Základní škola Červené Janovice
- k 31.12.2015 ze dne 26.1.2016 - Mateřská škola Červené Janovice

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2015 ze dne 4.2.2016 - Základní škola Červené Janovice
- k 31.12.2015 ze dne 26.1.2016 - Mateřská škola Červené Janovice

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

- Protokol o předání a převzetí polní cesty PC7 v k.ú. Vilémovice u Červených Janovic ze dne 7.5.2015, předávající ČR Státní pozemkový úřad Praha 1, přebírající obec Červené Janovice
- Kupní smlouva č. 8/2015 ze dne 23.4.2015 na nákup pozemku p.č. 1206 o výměře 85 m<sup>2</sup> v k.ú. Červené Janovice, kupující obec Červené Janovice, prodávající Město Kutná Hora
- Kupní smlouva ze dne 26.3.2015 na prodej pozemku p.č. 368/2 o výměře 93 m<sup>2</sup> a zastav. plochy st. 523 o výměře 2 m<sup>2</sup> v k.ú. Červené Janovice, prodávající obec Červené Janovice, kupující fyzické osoby

- Kupní smlouva ze dne 11.8.2015 na prodej pozemku p.č. 211/2 o výměře 291 m<sup>2</sup> v k.ú. Zhoř u Červených Janovic, prodávající obec Červené Janovice, kupující fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 10.6.2015 na prodej pozemku p.č. 639/2 o výměře 64 m<sup>2</sup> v k.ú. Zhoř u Červených Janovic, prodávající obec Červené Janovice, kupující o.s. Na Bludovském potoku, Kutná Hora

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 10.7.2015 na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč obci Červené Janovice, dárce AGRO PODLEŠÍ, a.s. Červené Janovice
- Darovací smlouva ze dne 16.11.2015 na poskytnutí finančního daru ve výši 15.000,- Kč obci Červené Janovice, dárce Nadační fond JUDr. Jiřího Charváta

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

- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 368/2 o výměře 93 m<sup>2</sup> a zastav. plochy st. 523 o výměře 2 m<sup>2</sup> v k.ú. Červené Janovice, zveřejnění 15.9.2014 - 1.10.2014
- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 211/2 o výměře 291 m<sup>2</sup> v k.ú. Zhoř u Červených Janovic, zveřejnění 5.6.2015 - 22.6.2015
- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 639/2 o výměře 64 m<sup>2</sup> v k.ú. Zhoř u Červených Janovic, zveřejnění 25.4.2015 - 12.5.2015

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-6001122/02 ze dne 22.4.2015, povinná obec Červené Janovice, oprávněný ČEZ Distribuce a.s. Děčín

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

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 30.6.2015, dotace ve výši 29.000,- Kč, poskytovatel obec Červené Janovice, příjemce Tělovýchovná jednota Sokol Červené Janovice

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.4.2015 na topení v budovách obce
- ze dne 20.4.2015 na sečení trávy

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 1.1.2015

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

- konaného dne : 2.10.2014, 30.12.2014, 22.1.2015, 19.3.2015, 21.4.2015, 26.5.2015, 24.6.2015, 10.9.2015, 20.10.2015, 3.12.2015, 29.12.2015 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Červené Janovice dne 10.3.2015 (kontrolované období rok 2014)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené u příspěvkové organizace Základní škola Červené Janovice dne 19.3.2015 (kontrolované období rok 2014)

V kontrolovaném období obec Červené Janovice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela 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 obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Červené Janovice:

**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 obce Červené Janovice za rok 2015 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	0,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,68 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

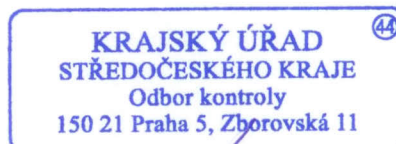
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 7 417 796,00 Kč.

Červené Janovice 13. 5. 2016

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....  
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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištění 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

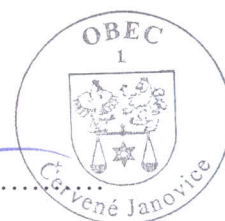
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Červené Janovice o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Bc. Miroslav Ptáček, starosta obce.

Bc. Miroslav Ptáček  
starosta obce Červené Janovice

.....  
dne 13. 5. 2016



**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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Obec Červené Janovice	Bc. Miroslav Ptáček