

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### ČERVENÉ JANOVICE

IČ: 00236047

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Červené Janovice za rok 2014 bylo zahájeno dne 12. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.10.2014
- 10.4.2015

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 obce:

**Červené Janovice**  
Červené Janovice 102  
285 42 Červené Janovice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Ing. Helena Francová** (dne 10.4.2015)  
**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, 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:  
10. 4. 2015.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2013 - 2016 schválený zastupitelstvem obce 8.11.2012

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2014, zveřejněný v termínu 12.12.201 - 30.12.2013

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2014 schválený zastupitelstvem obce dne 30.12.2013

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

- Sdělení závazných ukazatelů - příspěvků na rok 2014 zřízeným příspěvkovým organizacím:
- Základní škola Červené Janovice ze dne 16.1.2014
- Mateřská škola Červené Janovice ze dne 16.1.2014

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 16.1.2014
- č. 2 schválené zastupitelstvem obce 24.4.2014
- č. 3 schválené zastupitelstvem obce 27.5.2014
- č. 4 schválené zastupitelstvem obce 19.6.2014
- č. 5 schválené zastupitelstvem obce 24.7.2014
- č. 6 schválené zastupitelstvem obce 2.10.2014
- č. 7 schválené zastupitelstvem obce 25.11.2014
- č. 8 schválené zastupitelstvem obce 30.12.2014

### **Závěrečný účet**

- za rok 2013, projednán a schválen zastupitelstvem obce 19.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka o zveřejnění v termínu 3.6.2014 - 18.6.2014

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

- k 30.9.2014 ze dne 12.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 26.1.2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2014 ze dne 16.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 17.2.2015

### **Rozvaha**

- k 30.9.2014 ze dne 16.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 17.2.2015

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2014 ze dne 16.10.2014
- k 31.12.2014 ze dne 17.2.2015

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha 9/2014
- hlavní kniha za období 1 - 9/2014 v elektronické podobě - dle potřeby

### **Faktura**

- dodavatelské faktury č. 1400100045 - 1400100074, 1400100100, 1400100113, 1400100120 - 1400100134, 1400100230 - 1400100289
- odběratelské faktury č. 1400200012 - 1400200015

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2014

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2014

**Bankovní výpis**

- č.: 6, 9, 11, 12 (elektronické měsíční) běžného účtu ČS a.s. 443539339/0800
- č.: 23 - 26, 30 - 34 bankovního účtu ČNB 94-3318161/0710
- č.: 9, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 337278489/0800
- č.: 9, 12 úvěrového účtu ČS a.s. 376472479/0800

**Účetní doklad**

- č. 1400900001, 1400900002, 1400900012, 1400900013, 1400900027, 1400028
- č. 1400500005, 1400500028 – 1400500031, 1400500057, 1400500059 - 1400500061

**Pokladní kniha (deník)**

- za období 8, 9, 11, 12/2014
- stop stav pokladní hotovosti k 23.10.2014 (7:55 hodin) shodný s konečným zůstatkem v pokladní knize činil 4.261,- Kč

**Pokladní doklad**

- č. 1470100940 - 1470101047, 1470101175 - 1470101286

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014"

**Mzdová agenda**

- osobní spisy zaměstnanců osobní č. 4, 75
- rekapitulace mezd za období 03, 04, 09, 11, 12 / 2014

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 1.2.2011, 16.1.2014 a 5.11.2014
- měsíční odměny zastupitelů za období 03, 04, 09 - 12/2014

**Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka obce za rok 2013 schválená zastupitelstvem obce 24.4.2014
- Tabulka č. 3 ze dne 3.2.2015 Finančního vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutým obcím prostřednictvím kraje

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2014 ze dne 27.1.2015 Mateřská škola Červené Janovice
- k 31.12.2014 ze dne 9.2.2015 Základní škola Červené Janovice

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2014 ze dne 27.1.2015 Mateřská škola Červené Janovice
- k 31.12.2014 ze dne 9.2.2015 Základní škola Červené Janovice

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

- Kupní smlouva ze dne 28.2.2014 na prodej obecního pozemku p.č. 1104/15 o výměře 96 m<sup>2</sup> v k.ú. Červené Janovice, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 24.2.2014 na nákup pozemku p.č. 71/2 o výměře 127 m<sup>2</sup> v k.ú. Zhoř u Červených Janovic, prodávající Město Kutná Hora

**Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 9.9.2014 na poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,- Kč na pořízení hasičských překážek, obdarovaný ČHJ Župa Sionská
- Darovací smlouva ze dne 2.6.2014 na poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč na kulturní akci, dárce AGRO PODLEŠÍ, a.s. Červené Janovice

**Smlouvy nájemní**

- Smlouva o provozování a nájmu vodovodů č. 1/2014 uzavřená dne mezi obcemi Křesetice, Úmonín a Červené Janovice a provozovatelem Vodohospodářskou společností Vrchlice - Maleč a.s.

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr obce na prodej obecního pozemku p.č. 1104/15 o výměře 96 m<sup>2</sup> v k.ú. Červené Janovice, zveřejnění 13.11.2013 - 29.11.2013

**Smlouvy o přijetí úvěru**

- Dodatek č. 1 ze dne 29.5.2014 ke smlouvě o úvěru č. 11432/12/LCD ze dne 7.11.2012

**Smlouvy o půjčce**

- Smlouva o půjčce ze dne 21.2.2014, obec jako věřitel

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

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Opravy a rekonstrukce hasičských zbrojnic, č. sml. S-2945/KHT/2014 uzavřená dne 29.10.2014, investiční dotace ve výši 372.438,- Kč na realizaci akce "Oprava hasičské zbrojnice Červené Janovice"
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

**Dohody o provedení práce**

- ze dne 3.7.2014 na vedení obecní knihovny
- ze dne 24.4.2014 na přípravu občerstvení na setkání s důchodci
- ze dne 10.3.2014 na topení v budově OÚ, ZS, ZŠ

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- veřejná zakázka malého rozsahu "Oprava hasičské zbrojnice Červené Janovice - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- konaného dne 11.12.2013, 30.12.2013, 16.1.2014, 13.2.2014, 6.3.2014, 26.3.2014, 24.4.2014, 15.5.2014, 27.5.2014, 19.6.2014, 24.7.2014, 10.9.2014, 2.10.2014, 5.11.2014, 25.11.2014, 9.12.2014, 30.12.2014 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

**Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Záznam z finanční kontroly provedené u příspěvkové organizace Mateřská škola Červené Janovice dne 26.8.2014
- Záznam z finanční kontroly provedené u příspěvkové organizace Základní škola Červené Janovice dne 28.8.2014
- 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, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďařila 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, 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 2014 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:**

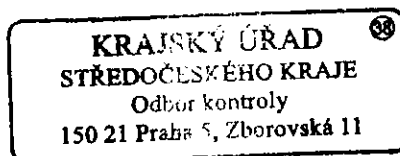
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,83 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %


Červené Janovice 10. 4. 2015

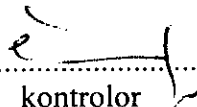
Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

Jiří Černovský



  
.....  
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 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

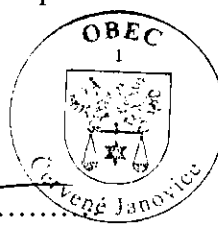
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Bc. Miroslav Ptáček, starosta obce.

Bc. Miroslav Ptáček  
starosta obce Červené Janovice

  
.....  
dne 10. 4. 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:**

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