

Obec Jenštejn
nám. 9. května 60
250 73 Jenštejn

ZÁPIS
Z PRVNÍHO JEDNÁNÍ KONTROLNÍHO VÝBORU ZASTUPITELSTVA
OBCE JENŠTEJN
KONANÉHO DNE 25.11.2010

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ZASEDÁNÍ

Den konání:	25.11.2010
Místo konání:	OÚ v Jenštejně, nám. 9. května 60, 250 73 Jenštejn, zasedací místnost v přízemí
Čas zahájení:	19.35
Čas ukončení:	20.30
Doba přerušení:	-----
Jména přítomných členů výboru:¹	Mgr. Petr Dovolil, Ing. Jana Ivanišová, Ing. Pavel Činátl (viz Příloha č. 2 k tomuto zápisu)
Jména nepřítomných (omluvených/neomluvených) členů výboru:	-----
Pořad jednání (dle oznámení):	1. Úvod 2. <i>Návrh postupu výboru:</i> Kontrola návrhu opatření k odstranění nedostatků právní povahy v hospodaření obce za rok 2009, jakož i mezeitímých nedostatků za rok 2010 zjištěných auditem Středočeského kraje 3. <i>Návrh postupu výboru:</i> Kontrola příjmů a výdajů obce z hlediska dokladatelnosti právních titulů za rok 2010 4. <i>Návrh postupu výboru:</i> Analýza stanoviska Ministerstva vnitra a Ministerstva financí ve vztahu k nezákonnosti některých částí Obecně závazné vyhlášky obce Jenštejn 1/2009 o místním poplatku za zhodnocení stavebního pozemku možností jeho připojení na stavbu vodovodu a kanalizace 5. <i>Návrh postupu výboru:</i> Identifikace všech zákonných požadavky obce vztahujících se ke konci roku 2010, např. v oblasti daní z nemovitostí a příprava návrhů na další postup v těchto věcech, včetně návrhů opatření 6. <i>Informace a přijetí opatření:</i> Dosavadní průběh předání inventáře (majetku), hospodářských, administrativních a jiných dokumentů obecního úřadu a obce stávajícím starostou novému starostovi obce 7. Různé.

¹ Listina přítomných, viz Příloha č. 2 k tomuto zápisu.



1. ÚVOD

První jednání kontrolního výboru zastupitelstva ve volebním období 2010-2014 zahájil Mgr. Petr Dovolil, předseda kontrolního výboru. Dále oznámil, že toto zasedání se koná na základě jeho svolání Mgr. Petrem Dovolilem prostřednictvím starosty obce Jenštejn p. Jiřím Sojovským, které bylo svoláno a vyhlášeno postupem dle čl. 13 odst. 14 Jednacího řádu zastupitelstva obce Jenštejn schváleného na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce Jenštejn dne 13.11.2010 (dále jen „Jednací řád“), a to s tímto pořadem jednání (viz Příloha č. 1 k tomuto zápisu):

1. Úvod
2. *Návrh postupu výboru:* Kontrola návrhu opatření k odstranění nedostatků právní povahy v hospodaření obce za rok 2009, jakož i mezitímních nedostatků za rok 2010 zjištěných auditem Středočeského kraje
3. *Návrh postupu výboru:* Kontrola příjmů a výdajů obce z hlediska dokladatelnosti právních titulů za rok 2010
4. *Návrh postupu výboru:* Analýza stanoviska Ministerstva vnitra a Ministerstva financí ve vztahu k nezákonnosti některých částí Obecně závazné vyhlášky obce Jenštejn 1/2009 o místním poplatku za zhodnocení stavebního pozemku možností jeho připojení na stavbu vodovodu a kanalizace
5. *Návrh postupu výboru:* Identifikace všech zákonných požadavků obce vztahujících se ke konci roku 2010, např. v oblasti daní z nemovitostí a příprava návrhů na další postup v těchto věcech, včetně návrhů opatření
6. *Informace a přijetí opatření:* Dosavadní průběh předání inventáře (majetku), hospodářských, administrativních a jiných dokumentů obecního úřadu a obce stávajícím starostou novému starostovi obce
7. Různé

Současně upozornil na pravomoce a působnosti kontrolního výboru dle § 119 odst. 3 až 5 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „Obecní zřízení“):

„3. Kontrolní výbor

- a) *kontroluje plnění usnesení zastupitelstva obce a rady obce, je-li zřízena,*
- b) *kontroluje dodržování právních předpisů ostatními výbory a obecním úřadem na úseku samostatné působnosti,*
- c) *plní další kontrolní úkoly, jimiž jej pověřilo zastupitelstvo obce.“*

„4. O provedené kontrole výbor pořídí zápis, který obsahuje, co bylo kontrolováno, jaké nedostatky byly zjištěny a návrhy opatření směřující k odstranění nedostatků. Zápis podepisuje člen výboru, který provedl kontrolu, a zaměstnanec, jehož činnosti se kontrola týkala.“

„5. Výbor předloží zápis zastupitelstvu obce; k zápisu připojí vyjádření orgánu, popřípadě zaměstnanců, jejichž činnosti se kontrola týkala.“

Dále konstatoval, že podle § 117 odst. 1, věta druhá Obecního zřízení platí toto obecné pravidlo pro jednání výboru „Svá stanoviska a návrhy předkládají výbory zastupitelstvu obce.“

2. NÁVRH POSTUPU VÝBORU: KONTROLA NÁVRHU OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ PRÁVNÍ POVAHY V HOSPODAŘENÍ OBCE 2009 A 2010

Předseda výboru Mgr. Petr Dovolil uvedl druhý bod pořadu jednání: „*Návrh postupu výboru: Kontrola návrhu opatření k odstranění nedostatků právní povahy v hospodaření obce za rok 2009,*

jakož i mezitímních nedostatků za rok 2010 zjištěných auditem Středočeského kraje“. Upozornil, že z 9 nedostatků zjištěných auditem se podařilo minulému zastupitelstvu obce odstranit pouze 1 nedostatek. Ostatní nedostatky zůstaly nevyřešeny, a to aniž by bylo svoláno byť jen jedno zasedání zastupitelstva od března 2010. Jednání kontrolního výboru byly víceméně formální. Zdá se tedy, že kontrolní výbor v minulém období nefungoval. Konstatoval, že toto se musí změnit a výsledky těchto auditů Středočeského kraje to potvrzují. Následně vyzval členy kontrolního výboru, aby se proaktivně zapojili do činnosti kontrolního výboru skutečnou kontrolní činností. Uvedl, že předpokládá, že každý člen výboru se ujme některého z úkolů, které vyjdou z tohoto jednání kontrolního výboru.

Na jednání předal přítomným členům výboru k tomuto bodu jednání kopie těchto dokumentů:

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jenštejn, IČ: 00240249 za rok 2009 ze dne 1.3.2009, č.j. 004376/2009/KUSK (viz Příloha č. 3 k tomuto zápisu);
- Dopis obce Jenštejn na Krajský úřad Středočeského kraje ze dne 22.7.2010 „Věc: Návrh opatření k opravě chyb a nedostatků po přezkoumání hospodaření obce dne 1.3.2010 Krajským úřadem Středočeského kraje“ (viz Příloha č. 4 k tomuto zápisu);
- Zpráva z dílčího přezkoumání hospodaření obce Jenštejn, IČ: 00240249 za rok 2010 ze dne 26.10.2010, č.j. 116122/2010/KUSK (viz Příloha č. 5 k tomuto zápisu);

Následně se dotázal členů výborů, jaký navrhuje postup.

Proběhla debata o postupu. Byl vysvětlen časový požadavek na zveřejnění závěrečného za účtu obce za rok 2009 (15 dnů) a potřebu před provedením úkonů, tato opatření přezkontrolovat.

Předseda výboru následně navrhl níže uvedené usnesení výboru. Současně upozornil, že hlasování se provádí veřejně. Veřejné hlasování se provádí zdvižením ruky pro návrh nebo proti návrhu, nebo se lze hlasování zdržet. Usnesení je přijato, hlasuje-li pro návrh nadpoloviční většina všech členů výboru. Před vlastním hlasováním předsedající zkontroloval, zdali je výbor usnášeníschopný a následně konstatoval, že je usnášeníschopný.

Usnesení č. 1/1/2010-2014:

„Kontrolní výbor vyzývá starostu obce, aby do 5.12.2010 předložil kontrolnímu výboru návrh opatření k odstranění nedostatků identifikovaných ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jenštejn, IČ: 00240249 za rok 2009 ze dne 1.3.2009, č.j. 004376/2009/KUSK a ve Zprávě z dílčího přezkoumání hospodaření obce Jenštejn, IČ: 00240249 za rok 2010 ze dne 26.10.2010, č.j. 116122/2010/KUSK.“

PRO přijetí tohoto usnesení hlasovali – počet členů: 3 jmenovitě: Mgr. Petr Dovolil, Ing. Jana Ivanišová, Ing. Pavel Činátl

PROTI přijetí tohoto usnesení hlasovali: – počet členů: 0, jmenovitě: ----

Hlasování o tomto usnesení **SE ZDRŽELI**: – počet členů: 0, jmenovitě: ----

Na základě proběhlého hlasování předsedající konstatoval, že toto usnesení, jehož návrh byl předložen p. Petrem Dovolilem, bylo přijato nadpoloviční většinou všech členů kontrolního výboru zastupitelstva, tj. je přijato.

3. NÁVRH POSTUPU VÝBORU: KONTROLA PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ Z HLEDISKA DOKLADATELNOSTI PRÁVNÍCH TITULŮ ZA ROK 2010

Předseda výboru Mgr. Petr Dovolil uvedl třetí bod pořadu jednání: „*Návrh postupu výboru: Kontrola příjmů a výdajů obce z hlediska dokladatelnosti právních titulů za rok 2010*“. Následně se dotázal členů výborů, jaký navrhuje postup.

Byla dána informace o špatném stavu zejména odeslané pošty:

- chybí rok 2006
- Rok 2008 je: z ledna 2 zápisy, pak až z června 3 zápisy, pak až 1 zápis z listopadu. Jinak vše chybí.
- Rok 2010 je nekompletní, pouze 5 zápisů (únor a červen), jinak nic.

Ing. Jana Ivanišová navrhla, aby se vedení obce dotázalo ohledně odeslané pošty České pošty, a.s.

Současně předal členům přítomným členům výboru „Obchodní smlouvy (mimo smlouvy o dílo, darovací, pracovní smlouvy apod.) dohledané na Obecním úřadě v Jenštejně do 25.11.2010 - mimo archiv“ (viz Příloha č. 6 k tomuto zápisu). Současně sdělil, že smlouvy nebyly doposud bývalým starostou obce Markem Vackem předány tak, jak bylo zadáno. usnesením č. 8/1/2010-2014 z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Jenštejn konaného dne 13.11.2010. Současně upozornil, že spisy nebyly vedeny s platnou legislativou, zejména zákonem č. 499/2004 Sb. o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (např. podací deníky) z tohoto důvodu je obtížné dohledat, které smlouvy chybí. Následně ukázal způsob vedení odeslané a došlé pošty za rok 2010.

Předseda výboru následně navrhl níže uvedené usnesení výboru. Před vlastním hlasováním předsedající zkontroloval, zdali je výbor usnášeníschopný a následně konstatoval, že je usnášeníschopný.

Usnesení č. 2/1/2010-2014:

„Kontrolní výbor ukládá Ing. Janě Ivanišové, člence výboru, aby provedla kontrolu příjmů a výdajů obce z hlediska dokladatelnosti právních titulů za rok 2010, současnému starostovi obce Jiřímu Sojovskému, aby poskytl tomuto členovi součinnost a bývalému starostovi obce a současnému členu zastupitelstva Markovi Vackovi, aby poskytl tomuto členovi informace při této kontrole, zejména včasným odpovídáním na dotazy a poskytnutím vysvětlení, a to průběžně do 5.12.2010. Výstupy této činnosti budou prezentovány na jednání kontrolního výboru dne 2.12.2010.“

PRO přijetí tohoto usnesení hlasovali – počet členů: 3 jmenovitě: Mgr. Petr Dovolil, Ing. Jana Ivanišová, Ing. Pavel Činátl

PROTI přijetí tohoto usnesení hlasovali: – počet členů: 0, jmenovitě: ---

Hlasování o tomto usnesení SE **ZDRŽELI**: – počet členů: 0, jmenovitě: ---

Na základě proběhlého hlasování předsedající konstatoval, že toto usnesení, jehož návrh byl předložen p. Petrem Dovolilem, bylo přijato nadpoloviční většinou všech členů kontrolního výboru zastupitelstva, tj. je přijato.

4. NÁVRH POSTUPU VÝBORU: ANALÝZA STANOVISKA MINISTERSTVA VNITRA A MINISTERSTVA FINANČÍ K NEZÁKONNOSTI NĚKTERÝCH ČÁSTÍ VYHLÁŠKY OBCE JENŠTEJN 1/2009

Předseda výboru Mgr. Petr Dovolil uvedl čtvrtý bod pořadu jednání: „*Návrh postupu výboru: Analýza stanoviska Ministerstva vnitra a Ministerstva financí ve vztahu k nezákonnosti některých částí Obecně závazné vyhlášky obce Jenštejn 1/2009 o místním poplatku za zhodnocení stavebního pozemku možností jeho připojení na stavbu vodovodu a kanalizace.*“

Na jednání předal přítomným členům kopie výboru vyjádření (dopis) Ministerstva vnitra, odboru dozoru a kontroly veřejné správy „Sdělení k místnímu poplatku dle obecně závazné vyhlášky obce č. 1/2009, o místním poplatku za zhodnocení stavebního pozemku možností jeho připojení na stavbu vodovodu a kanalizace“ ze dne 25. června 2010, č.j. MV-4896-23/ODK-2010 (viz Příloha č. 7 k tomuto zápisu), které obsahuje i vyjádření Ministerstva financí ve vztahu k této vyhlášce.

Současně informoval, že starosta už byl kontaktován pracovníkem MV ohledně termínu, kdy obec přijme opatření k odstranění zjištěných nedostatků (do konce ledna 2011). Následně se dotázal členů výborů, jaký navrhuji postup.

Předseda výboru následně po diskusi navrhl níže uvedené usnesení výboru. Před vlastním hlasováním předsedající zkontroloval, zdali je výbor usnášeníschopný a následně konstatoval, že je usnášeníschopný.

Usnesení č. 3/1/2010-2014:

„Kontrolní výbor ukládá Mgr. Petru Dovolilovi, aby provedl analýzu stanoviska Ministerstva vnitra, odboru dozoru a kontroly veřejné správy „Sdělení k místnímu poplatku dle obecně závazné vyhlášky obce č. 1/2009, o místním poplatku za zhodnocení stavebního pozemku možností jeho připojení na stavbu vodovodu a kanalizace“ ze dne 25. června 2010, č.j. MV-4896-23/ODK-2010 a navrhl opatření (způsob řešení) k odstranění nedostatků v Obecně závazné vyhlášce obce Jenštejn 1/2009 o místním poplatku za zhodnocení stavebního pozemku možností jeho připojení na stavbu vodovodu a kanalizace, a to podáním zprávy na jednání kontrolního výboru dne 2.12.2010.“

PRO přijetí tohoto usnesení hlasovali – počet členů: 3 jmenovitě: Mgr. Petr Dovolil, Ing. Jana Ivanišová, Ing. Pavel Činátl

PROTI přijetí tohoto usnesení hlasovali: – počet členů: 0, jmenovitě: ----

Hlasování o tomto usnesení **SE ZDRŽELI**: – počet členů: 0, jmenovitě: ----

Na základě proběhlého hlasování předsedající konstatoval, že toto usnesení, jehož návrh byl předložen p. Petrem Dovolilem, bylo přijato nadpoloviční většinou všech členů kontrolního výboru zastupitelstva, tj. je přijato.

5. NÁVRH POSTUPU VÝBORU: IDENTIFIKACE VŠECH ZÁKONNÝCH POŽADAVKŮ OBCE DO KONCE ROKU 2010

Předseda výboru Mgr. Petr Dovolil uvedl pátý bod pořadu jednání: *„Návrh postupu výboru: Identifikace všech zákonných požadavků obce vztahujících se ke konci roku 2010, např. v oblasti daní z nemovitostí a příprava návrhů na další postup v těchto věcech, včetně návrhů opatření“*

Na jednání konstatoval, že obec má nyní poměrně málo času k přijetí opatření či usnesení prostřednictvím zastupitelstva obce, aby splnila všechny zákonné požadavky do konce roku 2010. Současně musí řešit nestandardní požadavky dané absencí zastupitelstva po více než 6 měsících a zjevnými nedostatky v hospodaření i ve vedení spisové agendy obce a obecního úřadu. Navíc bývalý starosta obce rozvázal s pí. Forejtovou (sekretářkou na OÚ) pracovní poměr s účinností ke dni 12.11.2010, tj. den před konáním ustavujícího zasedání zastupitelstva obce dne 13.11.2010. Navrhl, že by bylo vhodné, aby za této situace byly identifikovány některým z členů kontrolního výboru všechny zákonné požadavky na činnost obce a obecního úřadu do konce roku 2010 vyplývajících z právních předpisů ČR. Následně se dotázal členů výborů, jaký navrhuji postup.

Předseda výboru následně navrhl níže uvedené usnesení výboru. Před vlastním hlasováním předsedající zkontroloval, zdali je výbor usnášeníschopný a následně konstatoval, že je usnášeníschopný.

Usnesení č. 4/1/2010-2014:

„Kontrolní výbor ukládá Mgr. Petru Dovolilovi, aby provedl identifikaci všech zákonných požadavků obce vztahujících se ke konci roku 2010, např. v oblasti daní z nemovitostí, a připravil návrhy na další postup v těchto věcech, včetně návrhů opatření, a to podáním zprávy na jednání kontrolního výboru dne 2.12.2010.“

PRO přijetí tohoto usnesení hlasovali – počet členů: 3 jmenovitě: Mgr. Petr Dovolil, Ing. Jana

Ivanišová, Ing. Pavel Činátl

PROTI přijetí tohoto usnesení hlasovali: – počet členů: 0, jmenovitě: ----

Hlasování o tomto usnesení **SE ZDRŽELI**: – počet členů: 0, jmenovitě: ----

Na základě proběhlého hlasování předsedající konstatoval, že toto usnesení, jehož návrh byl předložen p. Petrem Dovolilem, bylo přijato nadpoloviční většinou všech členů kontrolního výboru zastupitelstva, tj. je přijato.

6. INFORMACE A PŘIJETÍ OPATŘENÍ: DOSAVADNÍ PRŮBĚH PŘEDÁNÍ INVENTÁŘE (MAJETKU), HOSPODÁŘSKÝCH, ADMINISTRATIVNÍCH A JINÝCH DOKUMENTŮ OBECNÍHO ÚŘADU A OBCE STÁVAJÍCÍM STAROSTOU NOVÉMU STAROSTOVI OBCE

Předseda výboru Mgr. Petr Dovolil uvedl šestý bod pořadu jednání: „*Informace a přijetí opatření: Dosavadní průběh předání inventáře (majetku), hospodářských, administrativních a jiných dokumentů obecního úřadu a obce stávajícím starostou novému starostovi obce*“

Na jednání konstatoval, že bývalý starosta obce Marek Vacek dostal uložen na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 13.11.2010 pod usnesením č. 8/1/2010-2014 tento úkol: „*Dosavadnímu starostovi obce panu Markovi Vackovi se ukládá, aby v souladu s bodem 4 a Přílohou č. I, bodu 4 'Metodického doporučení k činnosti územních samosprávných celků ke správě obce v době mezi konáním voleb do zastupitelstva obce a zvolením nových obecních orgánů (včetně pravidel pro svolání ustavujícího zasedání nově zvoleného zastupitelstva obce)', vydané Ministerstvem vnitra, odborem dozoru a kontroly veřejné správy Praha, č.j. MV-62465-4/ODK-2010 sepsal se zvoleným novým starostou a zvoleným novým místostarostou zápis (protokol), v němž se uvedou předávané písemnosti, stav bankovního účtu a hotovosti v pokladně, stav majetku a další důležité skutečnosti. Součástí bude i záznam o předání razítek obce a klíčů od budovy obecního úřadu, a to do 19.11.2010.*“

Do dnešního dne Marek Vacek předal pouze inventář, software s výhradou ověření ze úplnosti ze strany externí firmy. Nepředal ostatní spisy obce, které jsou navíc vedeny zjevně v rozporu se zákonem č. 499/2004 Sb. o archivnictví a spisové službě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (např. podací deníky: z tohoto důvodu je obtížné dohledat, které dokumenty chybí). Následně se dotázal členů výborů, jaký navrhuji postup.

Předseda výboru následně navrhl níže uvedené usnesení výboru. Před vlastním hlasováním předsedající zkontroloval, zdali je výbor usnášeníschopný a následně konstatoval, že je usnášeníschopný.

Usnesení č. 5/1/2010-2014:

„*Kontrolní výbor ukládá Markovi Vackovi, členovi zastupitelstva, aby se dostavil do obecního úřadu v Jenštejně do 3.12.2010 a sepsal protokolárně předávané spisy v souladu s usnesením zastupitelstva obce Jenštejn 8/1/2010-2014 a poskytl členům obecního úřadu informace a součinnost při rekonstrukci spisového materiálu, zejména podacích deníků tak, aby bylo možné plnit ze strany obce zákonem stanovené požadavky.*“

PRO přijetí tohoto usnesení hlasovali – počet členů: 3 jmenovitě: Mgr. Petr Dovolil, Ing. Jana Ivanišová, Ing. Pavel Činátl

PROTI přijetí tohoto usnesení hlasovali: – počet členů: 0, jmenovitě: ----

Hlasování o tomto usnesení **SE ZDRŽELI**: – počet členů: 0, jmenovitě: ----

Na základě proběhlého hlasování předsedající konstatoval, že toto usnesení, jehož návrh byl předložen p. Petrem Dovolilem, bylo přijato nadpoloviční většinou všech členů kontrolního výboru zastupitelstva, tj. je přijato.

7. RÚZNÉ

Předsedající uvedl tento bod pořadu jednání a otevřel rozpravu.

Uvedl, že prvním bodem je projednání žádosti p. Vacka o „proplacení nevyčerpané dovolené při skončení funkčního období“. Oznámil, že jde o to, jak má obec v dané věci nyní postupovat. Dle informací od pí. účetní Kuchařové p. Vacek nečerpal za rok 2010 žádnou dovolenou. Následně se dotázal členů výborů, jaký navrhuje postup.

Předseda výboru následně navrhl níže uvedené usnesení výboru. Před vlastním hlasováním předsedající zkontroloval, zdali je výbor usnášeníschopný a následně konstatoval, že je usnášeníschopný.

Usnesení č. 6-1/1/2010-2014:

„Kontrolní výbor ukládá společně Mgr. Petru Dovolilovi a Ing. Janě Ivanišové, aby posoudil, zdali je možné zákonným způsobem bývalému starostovi Markovi Vackovi, členovi zastupitelstva, proplatit nevyčerpanou dovolenou za rok 2010, a to podáním zprávy na jednání kontrolního výboru dne 2.12.2010.“

PRO přijetí tohoto usnesení hlasovali – počet členů: 3 jmenovitě: Mgr. Petr Dovolil, Ing. Jana Ivanišová, Ing. Pavel Činát

PROTI přijetí tohoto usnesení hlasovali: – počet členů: 0, jmenovitě: ----

Hlasování o tomto usnesení SE **ZDRŽELI**: – počet členů: 0, jmenovitě: ----

Na základě proběhlého hlasování předsedající konstatoval, že toto usnesení, jehož návrh byl předložen p. Petrem Dovolilem, bylo přijato nadpoloviční většinou všech členů kontrolního výboru zastupitelstva, tj. je přijato.

Vzhledem k tomu, že žádný další přítomný se do rozpravy nepřihlásil, předsedající tento bod pořadu jednání ukončil.

Následně konstatoval, že pořad jednání prvního jednání kontrolního výboru byl tímto vyčerpán a 25.11.2010 ve 20.30 hod. ukončil toto zasedání.

PŘÍLOHY:

- Příloha č. 1: Informace o konání prvního jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Jenštejn (2010-2014) vyhotovené a podepsané p. Jiřím Sojovským ze dne 18.11.2010 (kopie)
- Příloha č. 2: Listina přítomných (originál)
- Příloha č. 3: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jenštejn, IČ: 00240249 za rok 2009 ze dne 1.3.2009, č.j. 004376/2009/KUSK (kopie)
- Příloha č. 4: Dopis obce Jenštejn na Krajský úřad Středočeského kraje ze dne 22.7.2010 „Věc: Návrh opatření k opravě chyb a nedostatků po přezkoumání hospodaření obce dne 1.3.2010 Krajským úřadem Středočeského kraje (kopie)
- Příloha č. 5: Zpráva z dílčího přezkoumání hospodaření obce Jenštejn, IČ: 00240249 za rok 2010 ze dne 26.10.2010, č.j. 116122/2010/KUSK (kopie)
- Příloha č. 6: Obchodní smlouvy (mimo smlouvy o dílo, darovací, pracovní smlouvy apod.) dohledané na Obecním úřadě v Jenštejně do 25.11.2010 - mimo archiv
- Příloha č. 7: Dopis Ministerstva vnitra, odboru dozoru a kontroly veřejné správy „Sdělení k místnímu poplatku dle obecně závazné vyhlášky obce č. 1/2009, o místním poplatku za zhodnocení stavebního pozemku možností jeho připojení na stavbu vodovodu a kanalizace“ ze dne 25. června 2010, č.j. MV-4896-23/ODK-2010 (kopie)

NA DŮKAZ VÝŠE UVEDENÉHO, připojují přítomní členové výboru svůj vlastnoruční podpis.

V Jenštejně dne 25.11.2010



Mgr. Petr Dovolil
předseda výboru



Ing. Jana Ivanišová
člen výboru



Ing. Pavel Činátl
člen výboru



Obec Jenštejn
nám. 9. května 60
250 73 Jenštejn

**INFORMACE
O KONÁNÍ PRVNÍHO JEDNÁNÍ KONTROLNÍHO VÝBORU
ZASTUPITELSTVA OBCE JENŠTEJN (2010-2014)**

Starosta obce tímto v souladu s ustanovením čl. 13 odst. 14 jednacího řádu zastupitelstva obce Jenštejn tímto informuje o konání 1. jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Jenštejn:

Datum: 25. listopadu 2010

Místo: Obecní úřad v Jenštejně, nám. 9. května 60, 250 73 Jenštejn, zasedací místnost (v přízemí)

Čas: od 19.30 hod.

Program:

1. Úvod
2. *Návrh postupu výboru:* Kontrola návrhu opatření k odstranění nedostatků právní povahy v hospodaření obce za rok 2009, jakož i mezitímních nedostatků za rok 2010 zjištěných auditem Středočeského kraje
3. *Návrh postupu výboru:* Kontrola příjmů a výdajů obce z hlediska dokladatelnosti právních titulů za rok 2010
4. *Návrh postupu výboru:* Analýza stanoviska Ministerstva vnitra a Ministerstva financí ve vztahu k nezákonnosti některých částí Obecně závazné vyhlášky obce Jenštejn 1/2009 o místním poplatku za zhodnocení stavebního pozemku možností jeho připojení na stavbu vodovodu a kanalizace
5. *Návrh postupu výboru:* Identifikace všech zákonných požadavků obce vztahujících se ke konci roku 2010, např. v oblasti daní z nemovitostí a příprava návrhů na další postup v těchto věcech, včetně návrhů opatření
6. *Informace a přijetí opatření:* Dosavadní průběh předání inventáře (majetku), hospodářských, administrativních a jiných dokumentů obecního úřadu a obce stávajícím starostou novému starostovi obce
7. Různé.

V Jenštejně dne 18. listopadu 2010


Jiří Sojovský, starosta
(podpis a kuličkové razítko obce)



Vyvěšeno na úřední desce dne 18. 11. 2010

Jméno a podpis: 

Sejmuto z úřední desky dne:

Jméno a podpis:

0.8. - 

Obec Jenštejn

9. května 60

250 73 Jenštejn

**PŘÍLOHA Č. 2: LISTINA PŘÍTOMNÝCH
K ZÁPISU Z PRVNÍHO JEDNÁNÍ KONTROLNÍHO VÝBORU
ZASTUPITELSTVA OBCE JENŠTEJN
KONANÉHO DNE 25.11.2010**

Na 1. jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Jenštejn ve volebním období 2010-2014 dne **25. listopadu 2010** od 19.30 hod. v zasedací místnosti OÚ v Jenštejně na adrese nám. 9. května 60, 250 73 Jenštejn byli přítomní tito členové kontrolního výboru zastupitelstva obce Jenštejn, kteří svojí účast stvrzují vlastnoručním podpisem.

V Jenštejně dne 25. listopadu 2010

Jméno a příjmení člena výboru	Podpis
Mgr. Petr Dovolil	
Ing. Ivana Ivanišová	
Ing. Pavel Činátl	



Krajský úřad Středočeského kraje

ODRHOV FIANČNÍ KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_086217/2009/KUSK
Čj.: 004376/2009/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JENŠTEJN

IČ: 00240249
za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 1.3.2010

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

9. května 60
250 73 Jenštejn

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Marie Koudelná
Jaroslav Petrák
Ing. Zdenka Zavřelová

Zástupci obce:

Marek Vacek - starosta obce
Irena Forejtová - sekretářka
Jiří Sojovský - místostarosta obce

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2009.

1.3. 2010

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce dne 26.2.2009, č. 2 schválené zastupitelstvem obce dne 30.6.2009

Závěrečný účet

- návrh zveřejněn od 2. až do 18.6.2009, zastupitelstvem obce schválen dne 30.6.2009 s výhradami, nápravná opatření přijata

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 18.12.2008 jako přebytkový v členění na paragrafy

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 3.12.2008 - 18.12.2008, v paragrafovém znění

Rozpočtový výhled

- na r. 2006 - 2010

Evidence pohledávek

- vedena ručně v tabulce - psi

Bankovní výpis

- k účtu. č. 9526201/0100 vedenému u KB od výpisu č. 155 ze dne 1.10.2009 do výpisu č. 209 ze dne 31.12.2009

Pokladní doklad

- od č. V00000371 ze dne 1.10.2009 do č. V00000455 ze dne 29.12.2009
- od č. P00000373 ze dne 2.10.2009 do č. P00000451 ze dne 22.12.2009

Hlavní kniha

- za období 13/2009 - dle potřeby

Příloha rozvahy

- k 31.12.2009

Odměňování členů zastupitelstva

- změněny rozhodnutím zastupitelstva obce ze dne 5.5.2009 s účinností od 1.5.2009, porovnáváno se sestavou "Platy pracovníků"

Účetní doklad

- od č. 110758 ze dne 1.10.2009 do č. 110998 ze dne 31.12.2009

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce říjen - prosinec 2009

Kniha došlých faktur

- vedena v excel tabulce - PC, faktury za období 5.1.2009 - 4.1.2010

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 12/2009

Rozvaha

- za období 12/2009

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2009
- výpisy z katastru nemovitostí ze dne 2.2.2010 (území č. 658499 LV 10001, č. 658481 LV 10001, č. 782378 LV 588, č. 792772 LV 637, č. 738247 LV 132, č. 724149 LV 130)

Evidence majetku

- vedena v PC

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.9.2009 – Ranko Dakič (40 hodin) – prořez stromů v ul. Vinořská
- ze dne 11.9.2009 – Ranko Dakič (80 hodin) – stavební a údržbářské práce
- ze dne 23.9.2009 – Patrik Sedláček (50 hodin) – natěračské práce

- ze dne 3.9.2009 – Ranko Dakič (30 hodin) – stavební práce
- ze dne 20.7.2009 – Roman Moravec (140 hodin) – oprava hasičského vozu CAS 16 RTHP
- ze dne 21.7.2009 – Radovan Karanovič (115 hodin) – stavební práce
- ze dne 21.7.2009 – Tomáš Bezvoda (8 hodin) – zámečnické práce
- ze dne 16.7.2009 – Momir Čulibrk (40 hodin) – stavební práce
- ze dne 15.5.2009 – Vlasta Pařízek (5 hodin) – přeprava stavebního materiálu
- ze dne 26.6.2009 – Jugonič Nebojsa (10 hodin) – osazení patníků
- ze dne 15.6.2009 – Jugonič Nebojsa (30 hodin) – oplocení pozemku u rybníka v Podhradí
- ze dne 15.5.2009 – Jugonič Nebojsa (110 hodin) – výstavba opěrné zdi u rybníka pod hradem Jenštejn
- ze dne 15.5.2009 – Momir Čulibrk (110 hodin) – výstavba opěrné zdi u rybníka pod hradem Jenštejn

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- pracovní smlouva pí Forejtová, sekretářka, platový výměr ze dne 25.2.2009

Darovací smlouvy

- Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky ev. č. PO-65-562/ZDO-2009 ze dne 26.3.2009, kterou byly do majetku obce převedeny boty hasičské zásahové v hodnotě Kč 14.250,25, blůzy ochranného oděvu BUSHFIRE CZ v hodnotě Kč 17.207,40 a kalhoty ochranného oděvu BUSHFIRE CZ v hodnotě Kč 12.792,50.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č. 0918 05 775 pod č.j. 1018-7/2009/DP-5439 ze dne 7.10.2009, kterou byl do majetku obce převzat požární automobil CAS25 LIAZ výr. č. 449/88 v celkové evidenční hodnotě Kč 113.588,-.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt CzechPOINT registrační číslo projektu CZ.1.06 ze dne 23.7.2009, včetně etapové/závěrečné monitorovací zprávy o realizaci ze dne 13.11.2009 a příslušných dokladů, dotace byla vyčerpána ve výši Kč 74.732,-, na základě výzvy k vrácení nevyčerpaných prostředků ze dne 25.11.2009 byly vráceny finanční prostředky ve výši Kč 16.315,- dne 15.12.2009 na účet středočeského kraje

Smlouvy ostatní

- Smlouva o narovnání ze dne 22.12.2009 uzavřená mezi obcí Jenštejn (dlužník) a společností Kříž s.r.o., Praha 3, Žižkov (věřitel) na úhradu uznané pohledávky v celkové výši Kč 522.073,- ve splátkách ve výši Kč 100.000,- (do 31.12.2009), Kč 102.073,- (do 31.1.2010), Kč 160.000,- (do 26.2.2010) a Kč 160.000,- (do 31.3.2010). K 31.12.2009 uhrazeno Kč 100.000,- dne 23.12.2009.
- Smlouva o zvláštním běžném účtu č. 2101024473/2700 k čerpání výdajů státního rozpočtu zřízeném u UniCreditBank a.s. ev. č. akce 2171158876

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

- kupní smlouva ze dne 22.7.2009 na prodej pozemků p.č. 173/3 o výměře 4.022 m² za kupní cenu Kč 63.350,- včetně doložky
- kupní smlouva ze dne 11.11.2009 na prodej pozemků: p.č. 40/16 o výměře 264 m² za kupní cenu Kč 79.200,- včetně doložky (vyvěšeno 2.12.2008, schváleno 18.12.2008)
- Směnná smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem č. V-5114/2009-209 ze dne 14.4.2009 na převod pozemkové parcely č. 315/7 díl „a“ o výměře 123 m² (z majetku obce) za pozemkovou č. 44/5 díl „c“ o výměře 108 m² (do majetku obce). Doložka o provedení právního úkonu – schváleno v ZO dne 18.12.2008, záměr zveřejněn od 2.12. – 17.12.2008). Vklad práva na KN dne 3.7.2009.
- Směnná smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem č. V-5116/2009-209-2 ze dne 14.4.2009 na převod pozemkové parcely č. 315/7 díl „i“ o celkové výměře 175 m²

(z majetku obce) za pozemek č. 44/1 o celkové výměře 132 m² (do majetku obce) a to bez vzájemné kompenzace. Doložka o provedení právního úkonu – schváleno v ZO dne 18.12.2008, záměr zveřejněn od 2.12. do 17.12.2008. Vklad práva na KN dne 14.7.2009.

- Směnná smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem č. V-5115/2009-209-2 ze dne 14.4.2009 na převod pozemkové parcely č. 317/7 díl „d“ o výměře 82 m² (z majetku obce) za pozemek p.č. 44/5 díl „g“ o výměře 62 m² (do vlastnictví obce) bez vzájemné kompenzace. Doložka o provedení právního úkonu - schváleno v ZO dne 18.12.2008, záměr zveřejněn od 2.12. do 17.12.2008. Vklad práva na KN dne 10.7.2009.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 18.12.2008, 26.2., 5.5., 30.6., 8.10., 12.11., 12.12.2009

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- přijaté na podatelně Krajského úřadu Středočeského kraje dne 1.6.2009 pod č.j. 110379/2009/KUSK

Tabulky finančního vypořádání

- finanční vypořádání dotací ze dne 18.1.2010

V kontrolovaném období obec, dle prohlášení starosty obce, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jenštejn

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 2, § 4 a § 15 odst. 1, neboť:

Finanční hospodaření územního celku nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem. Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků (FI 2 -12 M) k 31.12.2009 je zřejmé, že obec neupravila svůj rozpočet a v některých případech překročila výdaje schválených závazných ukazatelů, např.: par.3113, 3314, 3721, 3722, 6171 a pod., na par. 3723 bylo čerpáno bez rozpočtu.

§ 16 odst. 4, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu. Obec neupravila svůj rozpočet schváleným rozpočtovým opatřením na straně příjmů v případě pol. 4113, kde byl předpokládán na základě příslibů příjem dotací v celkové výši Kč 2.110.000,00, ve skutečnosti však nebyly dotace obci poskytnuty.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 41 odst. 1, neboť:

Listina osvědčující právní úkon nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona - např. Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č. 0918 05 775 ze dne 7.10.2009, Smlouva o převodu vlastnictví České republiky ev.č. PO-65-562/ZDO-2009 ze dne 26.3.2009.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 6 odst. 3, neboť:

Obec neprovedla k 31.12.2009 dokladovou inventarizace účtů 069, 132, 311, 314, 231, 959, 321, 331, 336, 342, 971 01, 972 02, 972 03.

§ 30 odst. 1 a 4, neboť:

V průběhu inventarizace účtu 031 - pozemky k 31.12.2009 nebyl zjištěn rozdíl mezi stavem tohoto majetku zaznamenaném na LV č. 10001 pro obec a k.ú.Jenštejn, neboť pozemky kat. č. 116/19 o výměře 18 m² a č. 116/20 o výměře 2 m², nejsou uvedeny na příslušném inventurním soupisu a současně nejsou ani zavedeny a oceněny v evidenci majetku obce.

§ 35, neboť:

Obec v průběhu roku nevyhotovovala opravné účetní doklady obsahující náležitosti dle výše cit. ustanovení, nelze tudíž jednoznačně určit obsah a důvod provedených účetních oprav (např. odpis uhrazených pohledávek v celkové výši Kč 194.250,00 provedený dne 1.9.2009.

§ 6 odst. 1, neboť:

Účetní případy nebyly ve všech případech zachyceny účetními doklady. Obec v průběhu roku nevyhotovovala účetní doklady v případech předpisů přijatých faktur, průúčtování pokladny.

§ 11, neboť:

Účetní doklady neobsahovaly povinné náležitosti. Pokladní doklady v případě vydaných plateb neobsahovaly podpis osoby, která hotovost skutečně přijala.

- **ČÚS 501 - 522, České účetní standardy (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS 516, neboť:

Územní celek nedodržel postupy účtování zúčtovacích vztahů. Obec chybně účtovala o předpisech pohledávek za rozpočtové příjmy (účet 315). Pravidelné měsíční úhrady nájemného - pohledávky - vzniklé dle dříve uzavřených nájemních smluv (např. Česká pošta, nájem bytu pí Thomayerová) nebyly předmětem účtování na tomto účtu.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 30 odst. 1 a 4, neboť:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zjištěny, obec inventarizací ke dni 31.12.2008 neporovnala skutečné stavy pozemků v majetku obce s platným výpisem z katastru

nemovitostí ze dne 21.1.2009, neboť pozemky v evidenci obce nejsou vedeny dle jednotlivých čísel parcel

NAPRAVENO

Územní celek zajistil výpisy z katastru nemovitostí za všechny pozemky v majetku obce a do 31.12.2009 byla opravena evidence pozemků, inventarizační stav pozemků prokázán inventurním soupisem ke dni 31.12.2009.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Jenštejn za rok 2009 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Listina osvědčující právní úkon nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona.
- V průběhu inventarizace účtu 031 - pozemky k 31.12.2009, nebyl zjištěn rozdíl mezi stavem tohoto majetku zaznamenaném na LV č. 10001 pro obec a k.ú. Jenštejn.
- Územní celek nedodržel postupy účtování zúčtovacích vztahů.

Byly zjištěny nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

C2) spočívající v neprůkaznosti vedení účetnictví

- Obec neprovedla dokladovou inventarizace účtů 069, 132, 311, 314, 231, 959, 321, 331, 336, 342, 971 01, 972 02, 972 03 k 31.12.2009.
- Opravy účetních záznamů byly prováděny v rozporu se zákonem
- Obec v průběhu roku nevyhotovovala účetní doklady v případech předpisů přijatých faktur, proúčtování pokladny.
- Pokladní doklady v případě vydaných plateb neobsahovaly podpis osoby, která hotovost skutečně přijala.

C4) spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Obec neupravila svůj rozpočet a v některých případech překročila výdaje schválených závazných ukazatelů, např.: par. 3113, 3314, 3721, 3722, 6171 a pod., na par. 3723 bylo čerpáno bez rozpočtu.
- Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu.

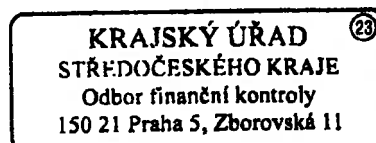
Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Jenštejn 1.3.2010

Podpisy kontrolorů:



Marie Koudelná

Koudelná
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jaroslav Petrák

Petrák
.....
kontrolor

Ing. Zdenka Zavřelová

Zavřelová
.....
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 na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

Marek Vacek
starosta obce obce Jenštejn

Vacek



.....
dne 1.3.2010

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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marie Koudelná
2	1 x	Obec Jenštejn	Marek Vacek

Obec Jenštejn, 9.května č.p.60, 250 73 Jenštejn

Ing.Zdenka Zavřelová
Krajský úřad Středočeského kraje
Odbor finanční kontroly
Zborovská 11, 150 21 Praha 5

~~V Jenštejně dne 22.7.2010~~

Věc : Návrh opatření k opravě chyb a nedostatků po přezkoumání hospodaření obce dne 1.3.2010 Krajským úřadem Středočeského kraje

Obec Jenštejn nemá od dubna 2010 usnášeníschopné zastupitelstvo, tento návrh není proto odsouhlasen. Na zastupitelstvu dne 24.3.2010 byl pouze přečten a vzat na vědomí.

Také závěrečný účet za r.2009 je pouze v návrhu pro nejbližší usnášeníschopné zastupitelstvo, které bude bohužel nejdříve až po volbách.

Nápravu nedostatků navrhuji předběžně následovně :

1. Listiny ověřující právní úkon budou opatřeny doložkou potvrzující platnost dodatečně v termínu do 31.7.2010. Jedná se o převod potřeb pro hasiče od státu a hasičského vozidla bezúplatně.
2. Inventarizace účtu 031 nezachytila nově nabyté pozemky, které ale v současné době obec směnila za jiné. Tyto nové směněné pozemky jsou zachyceny v účetnictví a budou promítnuty v inventarizaci k 31.12.2010.
3. ÚSC bude nadále důsledně dodržovat postupy zúčtovacích vztahů.
4. Dokladová inventarizace účtů 069, 132, 311, 314, 231, 959,321,331,336,342,
5. 971 01,972 02,972 03 bude provedena k 31.12.2010.
6. Opravy účetních záznamů nebudou nadále prováděny v rozporu se zákonem.
7. Obec v r.2010 důsledně vyhotovuje účetní doklady v případech předpisů přijatých faktur a proúčtování pokladny.
8. Pokladní doklady jsou v r.2010 pečlivě vyhotovovány a obsahují veškeré náležitosti.
9. Překročené položky rozpočtu bez provedených rozpočtových úprav se týkaly navýšení výdajů na základní školu, knihovnu, na likvidaci nebezpečných a komunálních odpadů a činnost místní správy. Nadále tomuto problému budeme důsledně předcházet. Hlavním důvodem této situace byla skutečnost, že naše dlouhodobá účetní velmi vážně onemocněla. Vystřídaly se zde v roce 2009 externí firmy a komunikace s nimi byla problematická. Snažíme se tento problém řešit získáním nové účetní.
10. Obec bohužel v současné době nemůže provádět rozpočtová opatření z důvodu nemožnosti usnášet se, musí tedy důsledně dodržovat rozpočet.



Vacek

Marek Vacek
starosta obce Jenštejn

P.Š. [signature]

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 116122/2010/KUSK
Spisová značka: SZ_035303/2010/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce JENŠTEJN
IČ 00240249
za rok 2010**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 26.10.2010

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Jenštejn
9. května 60
250 73 Jenštejn

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Simona Marková
Ing. Zdenka Zavřelová

Obec zastupovali:

Marek Vacek - starosta obce
Jiří Sojovský - místostarosta obce
Ing. Lenka Kuchařová - účetní
Irena Forejtová - sekretářka

Předmětem dílčího přezkoumání je ve smyslu ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, zejména:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, 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 přezkoumávaný subjekt hospodaří
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek
- 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
- hospodaření a nakládání s majetkem a s příspěvky poskytnutými zřízeným příspěvkovým organizacím z rozpočtu územního celku

- Kupní smlouva ze dne 10.2.2010 na prodeje pozemků parc. č. 237/1 o výměře 69 m², č. 237/2 o výměře 31 m², č. 245 o výměře 510 m², č. 247/2 o výměře 139 m², pozemků ve zjednodušené evidenci parc. č. 69 o výměře 8 m², č. 319 o výměře 258 m² a č. 320 o výměře 4 m² za dohodnutou kupní cenu ve výši Kč 203.800,-, včetně doložky o provedení právního úkonu.
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 4.2.2010 na pořízení pozemku p.p.č. 86/48 o výměře 14 m² (do majetku obce) za dohodnutou kupní cenu ve výši Kč 11.200,-.

Dohody o provedení práce

- ze dne 11.1.2010 - Nebojsa Yugovič v rozsahu 47,5 hodin (úklid sněhu)
- ze dne 1.2.2010 - Vlastimil Pařízek v rozsahu 35 hodin (oprava traktoru)
- ze dne 21.5.2010 - Slavomíra Vacková (roznos volebních lístků)
- ze dne 20.9.2010 - Václav Kratochvíl v rozsahu 35 hodin (řezání, sváření zábradlí, zhotovení lavičky)
- ze dne 6.9.2010 - Stanislav Neuman v rozsahu 146 hodin (lakýrnické práce na vozidle SDH)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k prodeji pozemků č.p. 237/1, 237/2, 245, 247/2, 69, 319, 320 - zveřejněn ve dnech 22.9.2009 - 7.10.2009
- ke směně pozemků p.č. 74/4, 116/9, 340, 198/1, 171/34 - zveřejněn ve dnech 21.9.2009 - 8.10.2009
- k prodeji pozemku č.p. 41/3 - I zveřejněn ve dnech 22.9.2009 - 7.10.2009

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 28.12.2009 - Milena Thomayerová na dobu neurčitou (uklizečka prostoru OÚ, úklid po malování a mytí oken)

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- vyhotovena v návrhu starostou obce a zaslána přezkoumávajícímu orgánu dne 22.7.2010 (zastupitelstvo obce nebylo usnášeníschopné)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- ze dne 22.12.2009 (schválení rozpočtu na rok 2010), ze dne 24.3.2010

K návrhu na konání mimořádných voleb

- Sdělení Ministerstva vnitra ČR k návrhu obce na vyhlášení nových voleb do Zastupitelstva obce Jenštejn ze dne 21.4.2010 (dnem 24.3.2010 klesl počet zastupitelů obce pod 5 - nemožnost usnášet se) - volby nebudou v mimořádném termínu uskutečněny, nutno vyčkat řádného termínu voleb.

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 22.12.2009

Pokladní doklad

- č. V 00000156 ze dne 3.5.2010 - č. P 00000260 ze dne 26.7.2010

V kontrolovaném období Obec Jenštejn, dle prohlášení starosty obce, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

PS. 

dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku, ale chybně souhrnně na vyrovnávacím účtu 999.

§ 12 odst. 2, neboť:

O příjmech a výdajích pokladny nebylo účtováno v okamžiku jejich uskutečnění, ale opožděně, až na základě bankovního výpisu jedenkrát za kalendářní měsíc.

§ 3 odst. 1, neboť:

Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí. Obec neúčtovala o předpisu pohledávky v okamžiku jejího vzniku v případě poskytování příspěvků na obědy občanům nad 70 let věku (celková pohledávka vznikne při vydání stravenek jednotlivým občanům - souhrnně za každý kalendářní měsíc).

§ 7 odst. 1 a 2, neboť:

Obec jakožto účetní jednotka nevyhotovila interní směrnice platné po novele zákona o účetnictví a příslušných prováděcích norem, v nichž by byly popsány používané účetní metody a postupy tak, aby bylo možno považovat účetní závěrku k 30.6.2010 za správně, věrně a poctivě zobrazující stav v účetní jednotce (zejména k oběhu účetních dokladů, k časovému rozlišení, k podrozvahám).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky, kdy bylo zjištěno, že byly porušeny dále uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 2, § 4 a § 15 odst. 1, neboť:

Finanční hospodaření územního celku nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem. Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků (FIN 2 -12 M) k 31.12.2009 je zřejmé, že obec neupravila svůj rozpočet a v některých případech překročila výdaje schválených závazných ukazatelů, např.: par.3113, 3314, 3721, 3722, 6171 a pod., na par. 3723 bylo čerpáno bez rozpočtu.

NENAPRAVENO

§ 16 odst. 4, neboť:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku. Obec neupravila svůj rozpočet schváleným rozpočtovým opatřením na straně příjmů v případě pol. 4113, kde byl předpokládán na základě příslibů příjem dotací v celkové výši Kč 2.110.000,00, ve skutečnosti však nebyly dotace obci poskytnuty.

NENAPRAVENO

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 41 odst. 1, neboť:

Listina osvědčující právní úkon nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona. např. Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č. 0918 05 775 ze dne 7.10.2009, Smlouva o převodu vlastnictví České republiky ev.č. PO-65-562/ZDO-2009 ze dne 26.3.2009.

NENAPRAVENO

Dne 26.10.2010

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Marková

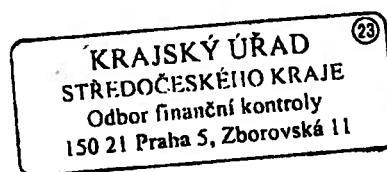
Ing. Zdenka Zavřelová

Zavřelová

Petrák

Bc. Jaroslav Petrák

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Jenštejn o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.

Vacek



Dne: 26.10.2010

Marek Vacek
starosta obce

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.

Za nesplnění této povinnosti lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkovou pokutu až do výše 50.000,00 Kč.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	Obec Jenštejn	Marek Vacek

11. OK

**Obchodní smlouvy (mimo smlouvy o dílo, darovací, pracovní smlouvy apod.) dohledané na Obecním úřadě
v Jenštejně do 25.11.2010 - mimo archiv**

<u>Společnost</u>	<u>Rok (podpisu)</u>	<u>Pozn.</u>
Česká pojišťovna	2010	
	2007	Pojistná smlouva - malotraktor
	2009	
COMPHELP	2007	
GEODATA	2007	Licenční smlouva
GEPRO	2006	Smlouva o poskytování odb.pomoci knihovnám
KNIHOVNA	2009	
POLICIE RADONICE	2009	bez podpisů
Pracovní smlouva-pí.Forejťová	2007	Nájemní smlouva
SK Jenštejn	2010	Smlouva o dílo - oprava střechy
p. Stibůrek	2009	Zprostředkování uměleckých výkonů a programu; nepodepsané
Uměl.agentura Styl M Art	2010	SpSl - bez podpisů
město Brandýs n.L.-Stará Boleslav	2010	Smlouva o vedení účetnictví
Ing.Kuchařová	2006	Smlouva
AVE	2010	Smlouva
	2007	Dodatek č.1
	2008	Dodatek č.2
	2009	Dodatek č.3
	2009	Dodatek č.4
EKOKOM	2005	Smlouva o zajištění zpětného odběru a využití odpadů z obalů
	2005	Dodatek č.1
	2006	Dodatek č.1
QBIZM Technologies, a.s.	2008	Poskytování "SMS InfoKanal"
REO-RWE	2003	Poskytování služeb v oblasti nakládání s odpady
ČEZ	2010	Smlouva o sdružených službách dodávky elektriny ze sítě nízkého napětí
	2007	Smlouva o připojení (veřejné osvětlení)
	2010	Smlouva o připojení odběr.zařízení
ROPID	2009	Bus linka 378
	2009	Bus linky 367, 603
	2010	Dodatek č.1 ke Smlouvě bus.l. 367, 603
	2009	Dodatek č.2 ke Smlouvě bus.l. 367, 603
Vodovody a kanalizace	2010	Dodatek č.4 ke smlouvě ze dne 14.3.06
	2007/2008	Smlouva
	2007	Dodatek č.1

	2008	Dodatek č.2	
	2009	Dodatek č.3	
Hasiči	2009	Smlouva o partnerství	
	2010	Nájem nebytových prostor	
	2010	Zabezpečování požární ochrany	
ŠKOLY VINOŘ, SATALICE	2007	Smlouva o příspěvku na neinvest.náklady ZŠ Satalice	
	2006	Smlouva o zřízení společ.šolského obvodu a příspěvku na neinvest.náklady ZŠ VINOŘ	
	2005	Dodatek č.4 k dohodě (ZŠ VINOŘ)	
	2006	Dodatek č.5 k dohodě (ZŠ VINOŘ)	
	2007	Dodatek č.6 k dohodě (ZŠ VINOŘ)	
	2008	Dodatek č.7 k dohodě (ZŠ VINOŘ)	
	2009	Dodatek č.8 k dohodě (ZŠ VINOŘ)	
	2010	Dodatek č.9 k dohodě (ZŠ VINOŘ)	
	2009	Smlouva o dílo - dodávka, montáž, zprovoznění zařízení CzechPoint	
ČESKÁ POŠTA	1992	Smlouva o nájmu a pronájmu nebyt.prostor	
	1998	Dodatek č.1 ke Smlouvě o nájmu a pronájmu nebyt.prostor	
	1992	Smlouva o nájmu a pronájmu nebyt.prostor	
Nájemce pan Havlík	2004	Smlouva o plynofikaci	
Pražská plynárenská			



MINISTERSTVO VNITRA
ČESKÉ REPUBLIKY



MVCRX00C6UCV
prvotní identifikátor

odbor dozoru a kontroly veřejné správy
náměstí Hrdinů 1634/3
Praha 4
140 21

Č. j. MV- 4896-23/ODK-2010

Praha 25. června 2010
Počet listů:

Obec Jenštejn
Vážený pan
Marek Vacek
starosta obce
9. května 60
250 73 Jenštejn

Sdělení k místnímu poplatku dle obecně závazné vyhlášky obce č. 1/2009, o místním poplatku za zhodnocení stavebního pozemku možností jeho připojení na stavbu vodovodu a kanalizace

Ministerstvu vnitra, odboru dozoru a kontroly veřejné správy, jakožto správnímu orgánu příslušnému dle § 123 a násl. zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), k výkonu dozoru nad souladem obecně závazných vyhlášek obcí se zákonem, bylo v průběhu ledna až dubna 2010 doručeno několik podnětů k pozastavení účinnosti obecně závazné vyhlášky obce Jenštejn č. 1/2009, o místním poplatku za zhodnocení stavebního pozemku možností jeho připojení na stavbu vodovodu a kanalizace (dále také jen „vyhláška č. 1/2009“).

Všichni podatelé shodně vůči postupu obce Jenštejn namítli, že jimi vlastněné stavební pozemky, nebyly zhodnoceny možností napojení na stavbu vodovodu nebo kanalizace vybudovanou obcí, jak předpokládá zákon č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o místních poplatcích“), ale mají možnost napojení nebo jsou již napojeny na liniové stavby vodovodu, splaškové i dešťové kanalizace, které vybudovala developerská společnost DEVO GROUP a. s. v rámci svého projektu v lokalitě tzv. nového Jenštejna.

P. J. (C) A



Někteří z podatelů v této souvislosti rovněž namítali, že k okamžiku zhodnocení stavebních pozemků, tj. ke dni kolaudace příslušné stavby vodovodu nebo kanalizace, nebyli vlastníky pozemků, za jejichž zhodnocení se vůči nim obec Jenštejn domáhá místního poplatku za zhodnocení stavebního pozemku možností jeho připojení na stavbu vodovodu nebo kanalizace, a tudíž se necítí být poplatníky tohoto místního poplatku ve smyslu ustanovení § 10c odst. 1 zákona o místních poplatcích.

Vzhledem k tomu, že se obě výše uvedené námitky týkají postupu obce Jenštejn v rámci aplikace vyhlášky č. 1/2009 a při správě touto vyhláškou zavedeného místního poplatku, vyžádalo si Ministerstvo vnitra k námitkám vzneseným podatelí stanovisko Ministerstva financí, které je ústředním orgánem státní správy pro oblast daní a poplatků.

Podle názoru Ministerstva financí dle stanoviska ze dne 10. června 2010, k němuž se Ministerstvo vnitra přiklání, **se nelze domáhat úhrady místního poplatku podle § 10c zákona o místních poplatcích v případě, kdy stavební pozemek byl zhodnocen možností připojení na stavbu vodovodu nebo kanalizace, která nebyla vybudována obcí.** Přitom podle názoru Ministerstva financí není rozhodné, že tato nová část liniové stavby vodovodu nebo kanalizace je napojena na část vybudovanou obcí. Ministerstvo financí svůj názor opírá také o účel místního poplatku dle § 10c zákona o místních poplatcích, jímž je alespoň částečná návratnost finančních prostředků, které na vybudování stavby vodovodu nebo kanalizace, jež přímo umožňuje napojení příslušného stavebního pozemku, vynaložila obec.

Pokud se týká osoby poplatníka dle odst. 1 § 10c zákona o místních poplatcích, Ministerstvo financí zastává názor, že **poplatek lze vyměřit vlastníkům stavebních pozemků, kterým byl poplatek skutečně zhodnocen, jinými slovy tedy těm subjektům, kterým vznikla možnost prvního napojení na stavbu vodovodu nebo kanalizace vybudovanou obcí.** Poplatníkem by tedy měla být osoba, která vlastní stavební pozemek ke dni kolaudace stavby vodovodu nebo kanalizace vybudované obcí. Ministerstvo financí v této souvislosti ovšem současně nedoporučuje v případech, kdy ke dni splatnosti obecně závaznou vyhláškou zavedeného místního poplatku již osoba, která stavební pozemek vlastnila k datu kolaudace, není jeho vlastníkem a eventuálně již došlo i k několika převodům vlastnického práva, poplatek požadovat po původním vlastníkovi stavebního pozemku.

Ministerstvo vnitra vzalo na vědomí informaci, že počet členů Zastupitelstva obce Jenštejn poklesl pod 5 a zastupitelstvo obce tudíž nemůže vydáním předloženého návrhu obecně závazné vyhlášky zjednat nápravu vytčených vad vyhlášky č. 1/2009. S ohledem na výše uvedené stanovisko Ministerstva financí k možnostem aplikace vyhlášky č. 1/2009 a také s ohledem na vyjádření obce Jenštejn ze dne 17. února 2010, jež se mimo jiné týkalo důvodů úpravy osvobození upraveného touto vyhláškou, si nicméně dovolujeme požádat o vyjádření, zda výše

1.1. 10/11



MINISTERSTVO VNITRA
ČESKÉ REPUBLIKY

uvedený názor Ministerstva financí bude zohledněn v rámci aplikace vyhlášky a správy touto vyhláškou zavedeného místního poplatku, a o sdělení, zda obec nebude s ohledem na výše uvedené zvažovat možnost zrušení obecně závazné vyhlášky č. 1/2009. Vaše vyjádření bychom uvítali v termínu do 20. července 2010.

Děkujeme za spolupráci.

Ing. Marie Kostruhová
ředitelka odboru
Podepsáno elektronicky

Vyřizuje: Mgr. Alena Pešková
tel. č.: 974 816 449
e-mail: apeskova@mvc.r.cz

1.5 @