

Obec Jenštejn  
nám. 9. května 60  
250 73 Jenštejn

**ZÁPIS**  
**Z DRUHÉHO JEDNÁNÍ KONTROLNÍHO VÝBORU ZASTUPITELSTVA**  
**OBCE JENŠTEJN**  
**KONANÉHO DNE 2.12.2010**

**ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ZASEDÁNÍ**

Den konání:	2.12.2010
Místo konání:	OÚ v Jenštejně, nám. 9. května 60, 250 73 Jenštejn, zasedací místnost v přízemí (s ohledem na organizační důvody bylo jednání přesunuto z 1. patra do přízemí)
Čas zahájení:	19.40
Čas ukončení:	20.24
Doba přerušení:	-----
Jména přítomných členů výboru: <sup>1</sup>	Mgr. Petr Dovolil, Ing. Jana Ivanišová, (viz Příloha č. 2 k tomuto zápisu)
Jména nepřítomných (omluvených/neomluvených) členů výboru:	Ing. Pavel Činátl
Pořad jednání (dle oznámení):	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Úvod</li><li>2. <i>Odsouhlasení výstupů uložených úkolů:</i> 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</li><li>3. <i>Odsouhlasení výstupů uložených úkolů:</i> Kontrola příjmů a výdajů obce z hlediska dokladatelnosti právních titulů za rok 2010</li><li>4. <i>Odsouhlasení výstupů uložených úkolů:</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</li><li>5. <i>Odsouhlasení výstupů uložených úkolů:</i> 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</li><li>6. <i>Odsouhlasení výstupů uložených úkolů:</i> Dosavadní průběh předání inventáře (majetku), hospodářských, administrativních a jiných dokumentů obecního úřadu a obce stávajícím starostou novému starostovi obce</li><li>7. Různé.</li></ol>

<sup>1</sup> Listina přítomných, viz Příloha č. 2 k tomuto zápisu.

## 1. ÚVOD

Druhé 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. *Odsouhlasení výstupů uložených úkolů:* 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. *Odsouhlasení výstupů uložených úkolů:* Kontrola příjmů a výdajů obce z hlediska dokladatelnosti právních titulů za rok 2010
4. *Odsouhlasení výstupů uložených úkolů:* 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. *Odsouhlasení výstupů uložených úkolů:* 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. *Odsouhlasení výstupů uložených úkolů:* Dosavadní průběh předání inventáře (majetku), hospodářských, administrativních a jiných dokumentů obecního úřadu a obce stávajícím starostou novému starostovi obce
7. Různé.

## 2. **ODSOUHLASENÍ VÝSTUPŮ ULOŽENÝCH ÚKOLŮ: KONTROLA NÁVRHU OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ PRÁVNÍ POVAHY V HOSPODAŘENÍ OBCE 2009 A 2010**

Předseda výboru Mgr. Petr Dovolil uvedl druhý bod pořadu jednání: „*Odsouhlasení výstupů uložených úkolů: 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.*“ Připomenul, že v rámci Usnesení č. 1/1/2010-2014 bylo schváleno na prvním zasedání výboru dne 25.11.2010 tento úkol: „*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.*“ Následně předložil členům výboru „TABULKU PRO ODSTRANĚNÍ VAD A NEDOSTATKŮ V HOSPODAŘENÍ OBCE JENŠTEJN 2009 A 2010 (K 2.12.2010)“ (viz Příloha č. 3 k tomuto zápisu), předloženou starostou obce, a seznámil předsedy výboru z konkrétními návrhy opatření s tím, že tyto budou ještě telefonicky prodiskutovány do konce týdne se Středočeským krajem.

Následně se dotázal členů výborů, jaký navrhují postup.

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. 1/2/2010-2014:**

„Kontrolní výbor bere na vědomí prozatímní 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, a to TABULKU PRO ODSTRANĚNÍ VAD A NEDOSTATKŮ V HOSPODAŘENÍ OBCE JENŠTEJN 2009 A 2010 (K 2.12.2010), která je Přílohou č. 3 k tomuto zápisu.“

**PRO** přijetí tohoto usnesení hlasovali – počet členů: 2 jmenovitě: Mgr. Petr Dovolil, Ing. Jana Ivanišová

**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. ODSOUHLASENÍ VÝSTUPŮ ULOŽENÝCH ÚKOLŮ: KONTROLA PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ Z HLEDISKA DOKLADATELNOSTI PRÁVNÍCH TITULŮ ZA ROK 2010**

Předseda výboru Mgr. Petr Dovolil uvedl třetí bod pořadu jednání: „*Odsouhlasení výstupů uložených úkolů*: Kontrola příjmů a výdajů obce z hlediska dokladatelnosti právních titulů za rok 2010“. Konstatoval, že v rámci Usnesení č. 2/1/2010-2014 bylo schváleno na prvním zasedání výboru dne 25.11.2010 tento úkol: „*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.*“ Následně vyzval pí. Ing. Janu Vanišovou k podání zprávy k tomuto bodu jednání (viz Příloha č. 4 k tomuto zápisu).

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. 2/2/2010-2014:**

„*Kontrolní výbor bere na vědomí zprávu „Kontrola závazků a pohledávek v roce 2010 vyplývajících ze smluv uzavřených OU v Jenštejně“ (viz Příloha č. 4 k tomuto zápisu) předloženou Ing. Janou Ivanišovou a postupuje tuto zprávu finančnímu výboru k provedení podrobného u soupisu všech na obecnímu úřadě dostupných smluv a identifikaci jejich plnění v roce 2010, jakož i zbylého plnění do dalších let.*“

**PRO** přijetí tohoto usnesení hlasovali – počet členů: 2 jmenovitě: Mgr. Petr Dovolil, Ing. Jana Ivanišová

**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. ODSOUHLASENÍ VÝSTUPŮ ULOŽENÝCH ÚKOLŮ: 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: „Odsouhlasení výstupů uložených úkolů: 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“. Konstatoval, že v rámci Usnesení č. 3/1/2010-2014 bylo schváleno na prvním zasedání výboru dne 25.11.2010 tento úkol: „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.“ Následně předal přítomným tuto zprávu, která je Přílohou č. 5 k tomuto zápisu, a provedl k ní komentář.

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. 3/2/2010-2014:**

„Kontrolní výbor schvaluje doporučení dle zprávy předložené Mgr. Petrem Dovolilem, která tvoří Přílohu č. 5 k tomuto zápisu, tj. zrušení Obecně závazné vyhlášky obce Jenštejn 1/2009 o místním poplatku za zhodnocení stavebního pozemku možností jeho připojení na stavbu vodovodu a kanalizace k 31.12.2010 s tím, že ukládá.“

**PRO** přijetí tohoto usnesení hlasovali – počet členů: 2 jmenovitě: Mgr. Petr Dovolil, Ing. Jana Ivanišová

**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. ODSOUHLASENÍ VÝSTUPŮ ULOŽENÝCH ÚKOLŮ: IDENTIFIKACE VŠECH ZÁKONNÝCH POŽADAVKŮ OBCE DO KONCE ROKU 2010**

Předseda výboru Mgr. Petr Dovolil uvedl pátý bod pořadu jednání: „Odsouhlasení výstupů uložených úkolů: 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“. Konstatoval, že v rámci Usnesení č. 4/1/2010-2014 bylo schváleno na prvním zasedání výboru dne 25.11.2010 tento úkol: „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.“ Následně předal přítomným tuto zprávu, která je Přílohou č. 6 k tomuto zápisu, a provedl k ní komentář.

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. 4/2/2010-2014:**

*„Kontrolní výbor schvaluje mezitímní (předběžnou) identifikaci zákonných požadavků obce vztahujících se ke konci roku 2010 předloženou Mgr. Petrem Dovolilem ve formě zprávy, která tvoří Přílohu č. 6 k tomuto zápisu, a ukládá má, aby do 14.12.2010 zaslal na emailové adresy členů výborů konečnou zprávu k tomuto úkolu.“*

**PRO** přijetí tohoto usnesení hlasovali – počet členů: 2 jmenovitě: Mgr. Petr Dovolil, Ing. Jana Ivanišová

**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. ODSOUHLASENÍ VÝSTUPŮ ULOŽENÝCH ÚKOLŮ: DOSAVADNÍ PRŮBĚH PŘEDÁNÍ INVENTÁŘE (MAJETKU), HOSPODÁŘSKÝCH, ADMINISTRATIVNÍCH A JINÝCH DOKUMENTŮ OBCENÍHO ÚŘADU A OBCE STÁVAJÍCÍM STAROSTOU NOVÉMU STAROSTOVI OBCE**

Předseda výboru Mgr. Petr Dovolil uvedl šestý bod pořadu jednání: *„Odsouhlasení výstupů uložených úkolů: Dosavadní průběh předání inventáře (majetku), hospodářských, administrativních a jiných dokumentů obecního úřadu a obce stávajícím starostou novému starostovi obce.“* Konstatoval, že v rámci Usnesení č. 5/1/2010-2014 bylo schváleno na prvním zasedání výboru dne 25.11.2010 tento úkol: *„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.“*

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

**Usnesení č. 5/2/2010-2014:**

*„Kontrolní výbor ukládá Markovi Vackovi, členovi zastupitelstva, aby se dostavil do obecního úřadu v Jenštejně do 10.12.2010 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. V opačném případě pověřuje Mgr. Petra Dovolila, aby na nejbližším zasedání zastupitelstva vyzval jménem kontrolního výboru p. Marka Vacka, aby se vzdal funkce člena zastupitelstva obce pro neplnění slibu člena zastupitelstva obce.“*

**PRO** přijetí tohoto usnesení hlasovali – počet členů: 2 jmenovitě: Mgr. Petr Dovolil, Ing. Jana Ivanišová

**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 kontrola 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.“

Následně Mgr. Petr Dovolil vyzval, aby pí. Ing. Jana Ivanišová přednesla společný postoj obou členů výboru dle uloženého úkolu. Ing. Jana Ivanišová uvedla, že zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, obsahuje v § 79 odst. 4 zákaz proplacení nevyčerpané dovolené v případě zániku funkce uvolněného člena zastupitelstva obce ze strany obce: „Obec poskytne uvolněnému členu zastupitelstva obce též tu část dovolené, kterou nevyčerpal před uvolněním k výkonu veřejné funkce. Nevyčerpal-li uvolněný člen zastupitelstva obce dovolenou před uplynutím doby uvolnění k výkonu veřejné funkce, poskytne mu ji uvolňující zaměstnavatel.“

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

### Usnesení č. 6-1/2/2010-2014:

„Kontrolní výbor konstatuje, že dle § 79 odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, není možné p. Markovi Vackovi vyhovět v jeho žádosti o proplacení nevyčerpané dovolené při zániku funkce.“

**PRO** přijetí tohoto usnesení hlasovali – počet členů: 2 jmenovitě: Mgr. Petr Dovolil, Ing. Jana Ivanišová

**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 vyčerpan a 2.12.2010 ve 20.24 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 25.11.2010 (kopie)
- Příloha č. 2: Listina přítomných (originál)
- Příloha č. 3: TABULKA PRO ODSTRANĚNÍ VAD A NEDOSTATKŮ V HOSPODAŘENÍ OBCE JENŠTEJN 2009 A 2010 (K 2.12.2010)
- Příloha č. 4: Kontrola závazků a pohledávek v roce 2010 vyplývajících ze smluv uzavřených OU v Jenštejně
- Příloha č. 5: Zpráva k usnesení č. 3/1/2010-2014 kontrolního výboru zastupitelstva obce Jenštejn ze dne 25.11.2010
- Příloha č. 6: Mezitímní (předběžná) zpráva k usnesení č. 4/1/2010-2014 kontrolního výboru

zastupitelstva obce Jenštejn ze dne 25.11.2010.

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

V Jenštejně dne 2.12.2010



Mgr. Petr Dovolil  
*předseda výboru*



Ing. Jana Ivanišová  
*člen výboru*



Obec Jenštejn  
nám. 9. května 60  
250 73 Jenštejn

## INFORMACE O KONÁNÍ DRUHÉHO 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 2. jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Jenštejn:

**Datum:** 2. prosince 2010

**Místo:** Obecní úřad v Jenštejně, nám. 9. května 60, 250 73 Jenštejn, zasedací místnost 1. patro

**Čas:** od 19.30 hod.

**Program:**

1. Úvod
2. *Odsouhlasení výstupů uložených úkolů:* Kontrola návrhu opatření k odstranění nedostatků právní povahy v hospodaření obce za rok 2009, jakož i mezeitímních nedostatků za rok 2010 zjištěných auditem Středočeského kraje
3. *Odsouhlasení výstupů uložených úkolů:* Kontrola příjmů a výdajů obce z hlediska dokladatelnosti právních titulů za rok 2010
4. *Odsouhlasení výstupů uložených úkolů:* 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. *Odsouhlasení výstupů uložených úkolů:* 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. *Odsouhlasení výstupů uložených úkolů:* Dosavadní průběh předání inventáře (majetku), hospodářských, administrativních a jiných dokumentů obecního úřadu a obce stávajícím starostou novému starostovi obce
7. Různé.

V Jenštejně dne 25. listopadu 2010

  
.....  
Jiří Sojovský, starosta  
(podpis a kulaté razítko obce)

Vyvěšeno na úřední desce dne: 25. 11. 2010 Jméno a podpis:  .....



Sejmuto z úřední desky dne: ..... Jméno a podpis: .....





**Obec Jenštejn**



9. května 60

250 73 Jenštejn

**PŘÍLOHA Č. 2: LISTINA PŘÍTOMNÝCH  
K ZÁPISU Z DRUHÉHO JEDNÁNÍ KONTROLNÍHO VÝBORU  
ZASTUPITELSTVA OBCE JENŠTEJN  
KONANÉHO DNE 2.12.2010**

Na 2. jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Jenštejn ve volebním období 2010-2014 dne **2. prosince 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 2. prosince 2010

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



**TABULKA PRO ODSTRANĚNÍ VAD A NEDOSTATKŮ V HOSPODAŘENÍ OBCE JENŠTEJN 2009 A 2010 (K 2.12.2010)**

2009						
	Vada/nedostatek	Porušení	Návrh opatření	Odpovědnost za nápravu	Datum	Napraveno ANO/NE
1	Finanční hospodaření územního celku nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem. Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků (F12-12 M) k 31.12.2009 je zřejmé, že obec neupravila svůj rozpočet a v některých případech překročila výdaje schválených závazných ukazatelů, např. 3113, 3314, 3721, 3722, 6171 apod., na par. 3723 bylo čerpáno bez rozpočtu.	§ 2, § 4 a § 15 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů	Finanční hospodaření bude uskutečňováno se schváleným rozpočtem, čerpání závazných ukazatelů bude čerpáno s rozpočtem.	N/A	N/A	N/A
2	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.	§ 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů	Obec bude provádět úpravy rozpočtu schválenými rozpočtovými opatřeními, nebude do finančního plánu zahrnovat nepodložené dotace.	N/A	N/A	N/A
3	Listina osvědčující právní úkon nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona - např. Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č. 091805 775 ze dne 7.10.2009, smlouva o převodu vlastnictví České republiky event.č. PO-65-562/ZDO-2009 ze dne 26.3.2009.	§ 41 odst. 1 zákona 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení)	Je třeba dohledat všechny uzavřené smlouvy v roce 2009 a zjistit, zdali jsou to smlouvy dle § 84 odst. 2 a § 85 zákona č. 128/2000 Sb. Pokud ano, je třeba dohledat v rámci, jakého zasedání zastupitelstva byly schváleny a následně je opatřit doložkou. Jelikož obec nemá souhrnně smlouvy evidovány, spisy nebyly bývalým starostou předány, bude se vycházet pouze ze smluv, které se najdou.	starosta / místostarosta	10.12.2010	NE
4	Obec neprovedla k 31.12.2009 dokladovou inventarizaci účtů 069, 132, 311, 314, 231, 959, 321, 331, 336, 342, 971 01, 972 02, 972 03	§ 6 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví	Obec bude provádět dokladové inventarizace účtů v souladu se zákonem o účetnictví	N/A	N/A	N/A

2	Schválený rozpočet byl přenesen do výkazu FIN 2-12 M v odlišné podobě s dopadem na jeho závazné ukazatel, a sice v příjmech na pol. 4121, 4122, ve výdajích na par. 3111, 3113, par. Pol. 6171 5362, par. 6171	§ 15 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů	Obec zajistí opravu výkazu FIN 2-12 ve správné podobě.	Jan Rábl, účetní	31.12.2010	NE
3	Není zřejmé, zda byl rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový. Zastupitelstvo obce na zasedání dne 22.12.2009 schválilo rozpočet obce pouze v celkové částce 6.462.000,00 bez dalšího komentáře. Vzhledem k tomu, že předložený schválený rozpočet byl sestaven v příjmech i výdajích s touto částkou, jeví se jako vyrovnaný. Ve skutečnosti však byl rozpočet schodkový, protože v návrhu rozpočtu i v jeho schválené podobě bylo v příjmech počítáno s neinvestičním transferem od kraje ve výši Kč 200 000,00, jehož poskytnutí nebyl v době schvalování rozpočtu žádným způsobem zajištěn. Podotýkáme, že skutečně vzniklý schodek byl v plně výšší kryt z rezerv z minulých let (zůstatek základního běžného účtu k 31.12.2009 činil Kč 457.714,00)	§ 4 odst. 4, 5 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů	Obec schválí rozpočet s označením, zda se jedná o vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový. Zároveň obec nebude v příjmové oblasti počítat s příjmy, které nejsou podloženy nebo zajištěny.	Jan Rábl, účetní	31.12.2010	NE
4	Obec schválila v příjmové části rozpočtu neinvestiční transfer od kraje ve výši Kč 200.000,00 (podotýkáme, že do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu byla v rozporu s tímto rozhodnutím v počátečních stavech zanesena na pol. 4112 ve výši Kč 197.400,00 a na pol. 4122 ve výši Kč 2.600,00), přičemž její poskytnutí nebylo v době sestavení návrhu rozpočtu, ani při jeho schvalování žádným způsobem zajištěno (smlouva, rozhodnutí)	§ 6 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů	Viz výše, obec nebude do přípravy rozpočtu uvádět ničím nepodložené příjmy.	Jan Rábl, účetní	31.12.2010	NE
5	Nebyly vytvořeny analytické účty, které zajišťují členění syntetických účtů podle požadavků právních předpis. Účet 031 - Pozemky - není analytický členěn v souladu s platnými předpisy dle druhu pozemků, jak jsou vedeny v katastru nemovitostí.	§ 77 vyhlášky č. 410/2009 Sb.	Obec zajistí vytvoření analytického účtu k syntetickému účtu 031 a příslušné rozúčtování	Jan Rábl, účetní	31.12.2010	NE

## Kontrola závazků a pohledávek v roce 2010 vyplývajících ze smluv uzavřených OU v Jenštejně

1. Škola Vinoř - Smlouva o zřízení společného školského obvodu a příspěvku na neinvestiční náklady v MŠ a ZŠ

**Závazek: 28 437,- Kč**

**Placeno:** 21/5 /2010 19 218.50

25/10/2010 19 218.50

Schází vyúčtování - **Nelze zkontrolovat**

2. Hasiči - nájem nebytových prostor

Sjednáno od 1/10/2010 – 31/10/2014/( od 01/01/2012 se nájem upravuje dle míry inflace)

**Závazek: 6 975,- Kč + čtvrtletně spotřebovaná energie dle vyúčtování**

První platba za prosinec 2010 (**splatnost 15.12**)

3. Hasiči - příspěvek z Radonic

Smlouva je od 01/06/2010 – 31/12/2010

**Pohledávka:** max 100 000,- Kč /rok na základě vyúčtování OÚ Jenštejn

**Placeno:** 22/06/2010 58 333,- Kč (poměrná část za 2010)

4. VAK Zápy

???? 20/10/2010 65 000,- Kč

20/07/2010 57 180,- Kč

Schází vyúčtování - **Nelze zkontrolovat**

5. ROPID

**Závazek:** 8 484,- Kč

15 547,- Kč

Pozn.: pravděpodobný závazek odvozený z bankovních výpisů

**Placeno:** 14/01, 12/02,12/03, 14/04, 14/05, 14/06, 14/07, 13/08, 14/09

Schází podklad pro adekvátní část platby pro OÚ Jenštejn - **Nelze zkontrolovat**

6. ČEZ Smlouva o připojení odběrného místa

**Závazek:** 12 500,- Kč

**Platba nenalezena.**

7. ČEZ Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze sítě nízkého napětí

**Závazek:** 1 000,- záloha před prvním vyúčtováním

**Placeno:** 15/06/2010

P. D. M.

8. Smlouva o odpadu BIO

**Závazek:** není vyúčtování

**Placeno:** 19/10/2010 40 895,- Kč

9. Smlouva o vedení účetnictví s Ing. Kuchařovou

**Závazek:** 7 000,- Kč/měs + nadpráce jako mimořádné a mezitímní uzávěrky, jednání s úřady

**Platba:** 18/06 7 000,-Kč

28/7 9 000,- Kč

13/8 7 000,- Kč

20/9 9 000,- Kč

21/10 9 000,- Kč

**Nelze zkontrolovat výši fakturace, především souladu plateb za nadpráce se smlouvou**

10. Smlouva Ctibůrek

Plnění od 01/04/2010 do 30/09/2010.

Pozn.: Není specifikován způsob úhrady a platební podmínky.

**Závazek:**289 000,- Kč

**Platba nenalezena.**

11. Česká pojišťovna

**Závazek:**

Pojištění odpovědnosti za škodu podnikatele

8 054,-

Pojištění movitých věcí pro případ krádeže a loupeže

4 432,-

Živelní pojištění movitých věcí

662,-

Pojištění staveb pro případ živelních a dalších sjednaných pojistných nebezpečí

7 751,-

**Celkem 20 899,- Kč**

splatnost 05/02 (adekvátní části za rok 2010)

**Placeno:** 16/02/2010 19 645,- Kč

## ZPRÁVA K USNESENÍ Č. 3/1/2010-2014 KONTROLNÍHO VÝBORU ZASTUPITELSTVA OBCE JENŠTEJN ZE DNE 25.11.2010:

Analýza 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 návrh 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

### Rozbor

Ministerstvo vnitra, odboru dozoru a kontroly veřejné správy vydalo dne 25. června 2010 „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“, č.j. MV-4896-23/ODK-2010 (dále jen „**Stanovisko**“), ve kterém se mimo jiné vyjádřilo ve vztahu k zákonnosti některých ustanovení Obecně závazné vyhlášky obce Jenštejn č. 1/2009, o místním poplatku za zhodnocení stavebního pozemku možností jeho připojení na stavbu vodovodu a kanalizace (dále jen „**Vyhláška**“) takto: *„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.“*

Současně, již dříve navrhlo Ministerstvo vnitra obci Jenštejn, aby zrušilo tato nezákonná ustanovení Vyhlášky: ustanovení čl. 7 odst. 4, čl. 9 poslední odstavec, čl. 10 třetí a čtvrtý odstavec a změna čl. 8 odst. 2. Starosta obce Jenštejn dopisem z dubna 2010 tyto změny vůči Ministerstvu vnitra akceptoval. Obec Jenštejn tedy souhlasila s opravou Vyhlášky, tj. mimo jiné i s odstraněním osvobození od poplatku pro trvale žijící osoby v obci Jenštejn, tj. poplatníky tohoto poplatku by se podle tohoto vyjádření staly změnou Vyhlášky zastupitelstvem obce i další obyvatelé Jenštejna (staré části), kterým po 1.1.2002 vznikla možnost napojit se na vodovod nebo kanalizaci vybudovanou obcí.

### Doporučení

Na rozdíl od stanoviska obce Jenštejn zasláném Ministerstvu vnitra v dubnu tohoto roku se navrhuje zrušení Vyhlášky k 31.12.2010 jako celku, tj. nejen jejich nezákonných ustanovení. Je třeba však současně identifikovat poplatky zaplacené obyvateli Nového Jenštejna a tyto těmto osobám příslušným správním procesem vrátit.

### Odůvodnění

Vyhláška míří svými účinky do minulosti a v případě, že by se opravila, musela by poplatky na jejím základě platit velká část obyvatel původní zástavby obce Jenštejn. Obyvatelé Nového Jenštejna by tyto poplatky vůbec neplatili, protože obec vodovody a kanalizace, které umožnily napojení této infrastruktury na dotčené stavební pozemky, nevybudovala (nefinancovala).

Vyhláška však ve svých ustanovení, které Ministerstvo vnitra nenapadá, platila a obec podle ní zákonně vybírala poplatky. Obci hrozí vrácení zaplacených poplatků dle Stanoviska tedy v zásadě pouze ve vztahu k obyvatelům Nového Jenštejna, kteří tento poplatek zaplatili, ačkoliv po právu na základě nezákonných ustanovení Vyhlášky tak nemuseli.

**MEZITÍMNÍ (PŘEDBĚŽNÁ) ZPRÁVA K USNESENÍ Č. 4/1/2010-2014  
KONTROLNÍHO VÝBORU ZASTUPITELSTVA OBCE JENŠTEJN ZE DNE  
25.11.2010:**

**IDENTIFIKACE VŠECH ZÁKONNÝCH POŽADAVKŮ OBCE VZTAHUJÍCÍCH SE KE KONCI  
ROKU 2010, NAPŘ. V OBLASTI DANÍ Z NEMOVITOSTÍ, VČETNĚ NÁVRHŮ NA DALŠÍ  
POSTUP V TĚCHTO VĚCECH, VČETNĚ NÁVRHŮ OPATŘENÍ**

Na obec Jenštejn se budou ke konci roku 2010 vztahovat zejména tyto povinnosti:

- 1) Bude se muset prostřednictvím usnesení zastupitelstva vypořádat s nezákonností některých ustanovení Obecně závazné vyhlášce obce Jenštejn č. 1/2009, o místním poplatku za zhodnocení stavebního pozemku možností jeho připojení na stavbu vodovodu a kanalizace.
- 2) Bude muset, bude-li to v některých případech prostřednictvím zastupitelstva obce nutné, přijmout opatření k odstranění vad a 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.
- 3) Bude muset provést kontrolu čerpání rozpočtu za rok 2010 a provést příslušná rozpočtová opatření, a to prostřednictvím zastupitelstva obce Jenštejn.
- 4) Jelikož se nepodaří schválit do konce roku 2010 rozpočet obce na rok 2011, bude muset přijmout prostřednictvím zastupitelstva obce pravidla rozpočtového provizoria do doby, než bude schválen zastupitelstvem obce řádný rozpočet na rok 2011.
- 5) S ohledem na konec účinnosti veřejnoprávní smlouvy s obcí Radonice k zajištění výkonu činností podle zákona o obecní policii k 31.12.2010 bude muset rozhodnout prostřednictvím zastupitelstva obce o schválení případné nové smlouvy.
- 6) Bude muset schválit závěrečný účet obce Jenštejn za rok 2009; to předpokládá vyvěšení tohoto návrhu 15 dnů předem na fyzické a elektronické desce obecního úřadu.
- 7) Doporučuje se, aby rozhodla prostřednictvím zastupitelstva obce o případných omezeních právních úkonů starosty a místostarosty obce, a to nad rámec ustanovení § 84 odst. 2 a § 85 zákona o obcích.
- 8) Bude muset revidovat znění vyhlášek obce na základě novelizace zákona o místních poplatcích a stanovit případné sazby poplatků a daně z nemovitostí na rok 2011, a to prostřednictvím zastupitelstva obce.

Jelikož spisová dokumentace obce/obecního úřadu nebyla bývalým starostou protokolárně předána (neexistuje soupis dokumentů, spisy v šanonech nejsou systematicky uspořádány, podací deníky - zejména odeslané pošty - jsou zjevně neúplné) je obtížné určit nakolik obec již v průběhu tohoto roku splnila své zákonné povinnosti pro tento rok, případně pro roky předchozí. Z tohoto důvodu a s ohledem na velmi omezený čas na plnění tohoto úkolu, jsou závěry této zprávy mezitímní (předběžné) a budou doplněny průběžně do konce roku s tím, že již teď je zřejmé, že některé povinnosti obec neplní, ale to nejen tento rok. Například obec nemá zpracovaný plán financování obnovy vodovodů a kanalizací; tento měl být zpracován a zaslán Ministerstvu zemědělství podle zákona č. 274/2001 Sb., o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu a o změně některých zákonů (zákon o vodovodech a kanalizacích), ve znění pozdějších předpisů, do 31.12.2008.

