

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_070736/2012/KUSK  
Čj.: 005943/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse**

### **PLAŇANY**

IČ: 00235636  
**za rok 2012**

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 3.12.2012
- 14.2.2013

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

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:**

Tyršova 72  
281 04 Plaňany

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiří Černovský**  
**Bc. Jana Hurtíková**

#### **Zástupci městyse:**

**Mgr. Martin Charvát** - starosta  
**Stanislava Syrovátková** - hlavní účetní

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. 2012.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- rozpočtový výhled na rok 2011 - 2014 schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 25.5.2010

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněno od 16.11.2011 do 2.12.2011

### **Schválený rozpočet**

- schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 6.12.2011 jako přebytkový

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

- dopisem ZŠ Plaňany ze dne 10.1.2012
- dopisem MŠ Plaňany ze dne 10.1.2012

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 21.2.2012
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 3.4.2012
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 12.6.2012
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 4.9.2012
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 30.10.2012
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 11.12.2012

### **Závěrečný účet**

- závěrečný účet městyse Plaňany za rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 3.4.2012 "s výhradou", nápravné opatření bylo přijato
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 17.2.2012 do 3.4.2012

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

- sestavený ke dni 31.10.2012 a ke dni 31.12.:2012

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 31.10.2012 a ke dni 31.12.2012

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 31.10.2012 a ke dni 31.12.2012

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 31.10.2012 a ke dni 31.12.2012

### **Hlavní kniha**

- za období 10/2012 a 12/2012 - dle potřeby

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2012

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2012

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2012

### **Pokladní kniha (deník)**

- rozpočtové pokladny a pokladny hospodářské činnosti za rok 2012
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 3.12.2012 činí : rozpočtová pokladna Kč 48.324,00 (doklad č. 791) a pokladna hospodářské činnosti Kč 30.569,00 ( doklad č. 122165) - souhlasí se stavy vykázanými v pokladních knihách

### **Pokladní doklad**

- rozpočtová pokladna: pokladní doklad č. 121895 ze dne 1.10.2012 až č.122054 ze dne 30.10.2012
- pokladna hospodářské činnosti: pokladní doklad č. 651 ze dne 1.10.2012 až pokladní doklad č. 725 ze dne 31.10.2012



### **Bankovní výpis**

- základního běžného účtu městyse č. 3126151 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 176 ze dne 1.10.2012 až bankovní výpis č. 197 ze dne 31.10.2012
- běžného účtu hospodářské činnosti č. 51-5650780267 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 132 ze dne 2.10.2012 až bankovní výpis č. 148 ze dne 31.10.2012

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu, č. 176 - 197
- k běžnému účtu hospodářské činnosti, č. 140132 - 140148

### **Faktura**

- faktury došlé č. 120348 - 120359, 120361, 120362, 120365, 120367 - 120375, 120377 - 120396, 120398 - 120401
- vystavené faktury č. 201230, 201233, 201238, 2012,41, 201243

### **Mzdová agenda**

- za období 09-11/2012

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněný starosta
- neuvolněný místostarosta

### **Dohody o provedení práce**

- P.M. ze dne 30.12.2011 (platná pro rok 2012) - výkon služby v jednotce SDH - 300 hodin
- J.E. ze dne 30.12.2011 (platná pro rok 2012) - výkon služby v jednotce SDH - 300 hodin

### **Dohody o pracovní činnosti**

- V.K. ze dne 30.12.2011 (platná od 1.1.2012) - úklid společných prostor v čp.346
- Mgr. M.CH. ze dne 1.10.2012 - nastavení a kontrola chodu přístrojů v plynové kotelně v budově školy, za účelem vytápění obecních bytů v domě čp.29, v době, kdy není přítomen školní topič

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

- Smlouva o směně pozemků a věcného břemene ze dne 3.1.2012 na směnu pozemků p.č. 535, st. 536, st. 551 a st. 556 (z majetku městyse) za pozemek p.č. 252/15 vše k.ú. Plaňany
- Kupní smlouva ze dne 14.6.2012 na prodej pozemku p.č. 698 k.ú. Plaňany
- Kupní smlouva ze dne 29.6.2012 na prodej pozemku p.č. st. 92 k.ú. Hradenín
- Kupní smlouva ze dne 18.7.2012 na prodej pozemků p.č. 165/54 a 165/55 k.ú. Plaňany

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

- záměr městyse směnit pozemky p.č. st. 534, st. 535, st. 551, st. 556 k.ú. Plaňany
- záměr městyse prodat pozemky p.č. 165/54 a 165/55 k.ú. Plaňany
- záměr městyse prodat pozemek p.č. st. 92 k.ú. Hradenín
- záměr městyse prodat pozemek p.č. 698 k.ú. Plaňany

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

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2012
- směrnice o provedení inventarizace ze dne 6.12.2011
- proškolení inventarizační komise ze dne 30.10.2012
- plán inventur ze dne 30.10.2012
- inventarizační zpráva ze dne 31.1.2013

### **Evidence majetku**

- počítačově vedená



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

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ze dne 29.11.2011, poskytovatel Státní zemědělský intervenční fond
- Oznámení o schválení platby ze dne 1.11.2012
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Smlouvy o půjčce**

- Smlouva o půjčce uzavřená dne 27.2.2012 (věřitel Městys Plaňany, dlužník Plaňanští zvoníci - půjčka ve výši Kč 450.000,00 vratná do 31.12.2012)
- Smlouva o půjčce uzavřená dne 29.8.2012 (věřitel Městys Plaňany, dlužník Základní škola Plaňany - půjčka ve výši Kč 250.000,00 vratná do 31.12.2014)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky na dodávky zadané ve zjednodušeném podlimitním řízení "Protipovodňová opatření pro městys Plaňany" včetně Smlouvy o dílo č. SOD E 219/3/2012 uzavřené se zhotovitelem EMPEMONT s.r.o. Valašské Meziříčí

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

- ze dne 17.7.2012

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- platné pro rok 2012

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

- ze dne 21.2.2012, 3.4.2012, 12.6.2012, 4.9.2012, 16.10.2012, 30.10.2012 a 11.12.2012, ze dne 25.5.2010 (rozpočtový výhled) a ze dne 6.12.2011 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy v Plaňanech ze dne 12.6.2012, 8.11.2012
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy v Plaňanech ze dne 12.6.2012, 8.11.2012

V kontrolovaném období městys Plaňany, dle prohlášení starosty městyse, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

### **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření městyse Plaňany:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

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

- Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. za rok 2011, závěrečný účet městyse schválen dne 3.4.2012, informace o přijetí nápravných opatření zaslána dne 17.7.2012

**NAPRAVENO**

*přijato nápravné opatření - dodržovat lhůty dle zákona č. 420/2004 Sb.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

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

- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

§ 8 odst. 2, neboť:

Inventurní soupis, resp. dodatečný inventurní soupis, neobsahoval požadované údaje. K dokladové inventuře účtů pohledávek, závazků a krátkodobého finančního majetku nebyly vyhotoveny inventurní soupisy s náležitostmi dle ust. § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb.

**NAPRAVENO**

*inventurní soupisy ke dni 31.12.2012 byly vyhotoveny v souladu s vyhláškou 270/2010 Sb.*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření městyse Plaňany za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**

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

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

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

|                                                                 |         |
|-----------------------------------------------------------------|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 9,43 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 25,51 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 10,05 % |

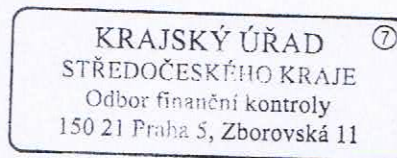
**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 250.000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4.631.478,21 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Plaňany 14.2.2013

Podpisy kontrolorů:



Jiří Černovský

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....  
kontrolorka

**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.

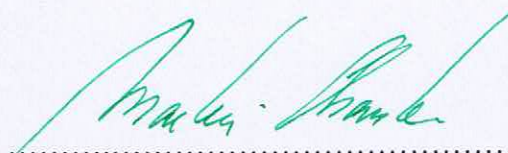
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Plaňany o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal Mgr. Martin Charvát, starosta městyse.

Mgr. Martin Charvát  
starosta městyse Plaňany



  
.....  
dne 14.2.2013



**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 :**

| <b>Stejnopis</b> | <b>Počet výtisků</b> | <b>Předáno</b>                      | <b>Převzal</b>      |
|------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------|
| 1                | 1 x                  | Krajský úřad<br>Středočeského kraje | Jiří Černovský      |
| 2                | 1 x                  | Městys<br>Plaňany                   | Mgr. Martin Charvát |