

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření městyse PLAŇANY IČ 00235636 za rok 2018

Přezkoumání hospodaření městyse Plaňany za rok 2018 bylo zahájeno dne 24.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

### Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 19. 12. 2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle městyse: Plaňany**  
Tyršova 72  
281 04 Plaňany

**Dílčí přezkoumání vykonala:**  
- kontrolor: **Bc. Jana Jechová**

**Městys zastupovali:**  
**Mgr. Martin Charvát - starosta**  
**Ing. Ilona Hrušková - hlavní účetní**

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,

- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2016 - 2018, zveřejněn dne 23.2.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 6.11.2017 do 28.11.2017

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem městyse dne 28.11.2017 jako schodkový, schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn dne 29.1.2017

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

- dopisem ze dne 2.1.2017 (Základní škola, Mateřská škola)

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem městyse
  - č. 1 dne 30.1.2018 zveřejněno dne 7.2.2018
  - č. 5 dne 24.4.2018 zveřejněno dne 25.4.2018
  - č. 9 dne 31.7.2018 zveřejněno dne 1.8.2018
  - č. 11 dne 11.9.2018 zveřejněno dne 17.9.2018
- schvalována starostou městyse
  - č. 2 dne 31.1.2018 zveřejněno dne 19.2.2018
  - č. 3 dne 28.2.2018 zveřejněno dne 12.3.2018
  - č. 4 dne 31.3.2018 zveřejněno dne 5.4.2018
  - č. 6 dne 30.4.2018 zveřejněno dne 11.5.2018
  - č. 7 dne 7.6.2018 zveřejněno dne 8.6.2018
  - č. 8 dne 30.6.2018 zveřejněno dne 13.7.2018
  - č. 10 dne 31.8.2018 zveřejněno dne 6.9.2018
  - č. 12 dne 30.9.2018 zveřejněno dne 8.10.2018
  - č. 13 dne 31.10.2018 zveřejněno dne 15.11.2018
  - č. 14 dne 30.11.2018 zveřejněno dne 11.12.2018

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017 schválený zastupitelstvem městyse dne 24.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25.4.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 23.3.2018 do 25.4.2018

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

- k 9/2018 datum zpracování 15.10.2018

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 9/2018 datum zpracování 15.10.2018

### **Rozvaha**

- k 9/2018 datum zpracování 15.10.2018

### **Příloha rozvahy**

- k 9/2018 datum zpracování 15.10.2018

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- období 9/2018 datum zpracování 15.10.2018

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v PC v programu Gordic (kontrolované období 10/2018)

### **Faktura**

- faktury došlé č. 120550, 120632, 120635 - 120646, 120650 - 120653, 120656 -120658, 120660, 120666, 120670 - 120676, 120678-120684, 120686-120689, 120691 - 120694, 120698, 120700, 120702-120704, 120705, 120707-120710, 120711, 120712
- faktury vydané č. 110066, 110079, 110087, 110096, 110098, 110102, 110114

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 3126151/0100, Komerční banka, a.s., (ZBÚ), č. 184 ze dne 1.10.2018 až č. 205 ze dne 31.10.2018
- k účtu č. 51-5650780264/0100, Komerční banka, a.s., (HČ), č. 143 ze dne 1.10.2018 až č. 160 ze dne 31.10.2018

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 3126151/0100: č. 100184 až č. 100205
- k účtu č. 51-5650780264/0100: č. 140143 až č. 140160
- předpisy faktur došlých: č. 120550, 120632, 120635 - 120637, 120639, 120641 - 120646, 120650 - 120653, 120656 - 120658, 120660, 120666, 120670 - 120676, 120678 - 120684, 120686 -120689, 120691 - 120694, 120698, 120700, 120702 - 120704, 120707 - 120710
- k pokladně (rozpočtová pokladna): č. 301409, 301418, 301423, 301429, 301432, 301436, 301442, 301444, 301447, 301453, 301454, 301458, 301462, 301464, 301469 - 301670, 301474, 301477
- k pokladně (hospodářská činnost) - č. 330622 až č. 330686

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 09/2018 (rozpočtová pokladna)
- za období 10/2018 (hospodářská činnost)
- kontrola stavu pokladní hotovosti (hospodářská pokladna) ke dni 19.12.2018 ve 12 hodin 18 minut činí Kč 61.476,00 (doklad č. 784 ze dne 18.12.2018)
- kontrola stavu pokladní hotovosti (rozpočtová pokladna) ke dne 19.12.2018 ve 12 hodin 25 minut činí Kč 27.518,00 (doklad č. 301785 ze dne 18.12.2018) - souhlasí se stavu vykázanými v pokladních knihách

### **Pokladní doklad**

- k rozpočtové pokladně - č. 1409 ze dne 3.9.2018 až č. 1481 ze dne 27.9.2018
- k pokladně hospodářské činnosti - č. 622 ze dne 2.10.2018 až č. 886 ze dne 31.10.2018

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listky za období 07-10/2018  
uvolněný starosta  
uvolněná místostarostka

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 8-XXXI/2018 ze dne 5.2.2018 uzavřená se zhotovitelem ADEMASTAV s.r.o., Cerhenice, na realizaci projektu "Obnova hřbitovní zdi v Plaňanech - Poboří " v ceně díla Kč 578.113,00 bez DPH (tj. Kč 699.517,00 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 30.1.2018. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 6.2.2018.

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

- Kupní smlouva nemovitost č. 9 - XXXII/2018 ze dne 6.4.2018, na nákup pozemku p.č. 586/12 o výměře 57 m2 v k.ú. Plaňany - schváleno zastupitelstvem městyse dne 13.3.2018
- Kupní smlouva nemovitost č. 7 - XXXI/2018 ze dne 12.3.2018, na prodej pozemku p.č. 165/66 o výměře 549 m2 (odděleno z pozemku p.č. 165/42 ) v k.ú. Plaňany - schváleno zastupitelstvem městyse dne 30.1.2018
- Smlouva o směně nemovitosti č. 17 - XXXV/2018 ze dne 19.9.2018, směna pozemků v k.ú. Plaňany - schváleno zastupitelstvem městyse dne 31.7.2018

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu pozemku č. 10 - XXXVI/2018 ze dne 26.9.2018, pronájem pozemku p.č. st. 40/1 o výměře 50 m2 v k.ú. Plaňany - schváleno zastupitelstvem městyse dne 11.9.2018

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

- Záměr městyse prodat část pozemku p.č. 165/42 o výměře 649 m2 v k.ú. Plaňany - zveřejněn od 4.12.2018 do 20.12.2018
- Záměr městyse směniti části pozemků p.č. 414/8 za p.č. 745/2 v k.ú. Plaňany - zveřejněn od 25.4.2018 do 11.5.2018
- Záměr městyse pronajmout část pozemku p.č. st. 40/1 o výměře cca 50 m2 v k.ú. Plaňany - zveřejněn od 22.8.2018 do 17.9.2018

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6020080/1, Plaňany, kNN ze dne 5.6.2018 (městys povinný) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín k pozemku p.č. 557/2, 719/9 v k.ú. Plaňany, jednorázová náhrada ve výši Kč 6.900,00. Zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem městyse dne 29.5.2018.
- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti č. IV-12-6020518/VB/3, Plaňany, kNN pro parc č. 276/11 ze dne 2.8.2018, (městys povinný) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.500,00. Zřízení věcného břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2018.

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

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 12.11.2018, identifikační číslo 117D02O000713, dotace ve výši Kč 2.839.359,05 na realizaci projektu " Základní škola Plaňany - výuka v zahradě a u PC", MMR jako poskytovatel - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva č. 11.2 - XXXV/2018 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 3.8.2018 (městys poskytovatel) uzavřená se Sborem dobrovolných hasičů Plaňany v částce Kč 80.000,00 na "nákup sportovní přenosné stříkačky PS 12". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 31.7.2018 na základě žádosti ze dne 11.6.2018. Smlouva zveřejněna dne 3.8.2018 .
- Veřejnoprávní smlouva č. 11.5 - XXXV/2018 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 24.8.2018 (městys poskytovatel) uzavřená s Tělocvičnou Jednotou Sokol Plaňany v částce Kč 35.000,00 na "provoz oddílu" v období od 1.8.2018 do 31.10.2018. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 31.7.2018 na základě žádosti ze dne 20.7.2018.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 22.5.2018 uzavřená s pí D.Š., zajištění a sepsání podkladů pro zapsání do kroniky obce Blínka pro květen 2017 - květen 2018 - v rozsahu 25 hodin
- ze dne 16.4.2018 uzavřená s p J.T., úklid hřbitova a dětského hřiště v Poboří, sečení trávy - v rozsahu 20 hodin
- ze dne 15.1.2018 uzavřená s J.B., sepsání knihy o legionářích k výročí 100 let vzniku České republiky - v rozsahu 120 hodin

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Obnova hřbitovní zdi v Plaňanech - Poboří", zejména výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu, seznam oslovených uchazečů, krycí list nabídky k veřejné zakázce, čestné prohlášení, zadávací dokumentace na veřejnou zakázku, seznam podaných nabídek, ustanovení komise ve výběrovém řízení, zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu (otevírání obálek, hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti ve výběrovém řízení , rozhodnutí komise o výběru ekonomicky nejvýhodnější nabídky), rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky. Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem městyse "Směrnice městyse Plaňany o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu".

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

- ze dne 30.1., 13.3., 24.4. (schválení účetní závěrky Základní školy Plaňany za rok 2017, účetní závěrky Mateřské školy Plaňany za rok 2017, účetní závěrky městyse Plaňany a závěrečného účtu), 29.5., 31.7., 11.9., 30.10. (ustavující zasedání), 13.11. a 4.12.2018, ze dne 28.11.2017 (výhled, rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole Plaňany dne 13.6.2018, 18.11.2018
- Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Mateřské škole Plaňany dne 13.6.2018, 18.11.2018

V kontrolovaném období městyse Plaňany, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospořádal s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je městyse společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil peněžní fond, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob.

### **B. Výsledek dílčího přezkoumání městyse**

Při dílčím přezkoumání hospodaření městyse Plaňany:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 19.12.2018

KRAJSKÝ ÚŘAD

20

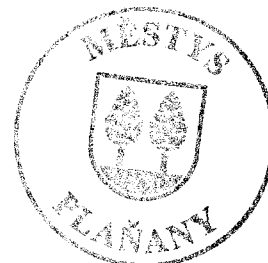
Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová

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

Mgr. Martin Charvát  
starosta městyse

.... Dne: 19.12.2018



**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.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	Městys Plaňany	Mgr. Martin Charvát

**Upozornění:**

- **Nedodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**  
- Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.