


Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 121896/2014/KUSK
Spisová značka: SZ_082546/2014/KUSK

Stejnopis č. 

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření městyse PLAŇANY IČ 00235636 za rok 2014

Přezkoumání hospodaření městyse Plaňany za rok 2014 bylo zahájeno dne 12.8.2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 26.11.2014

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 vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Jana Hurtíková

Městys zastupovali:

Ing. Ilona Hrušková - hlavní účetní
Mgr. Martin Charvát - starosta

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

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

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

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

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

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

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.11.2013 - 17.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 na jednání zastupitelstva městyse dne 17.12.2013 jako schodkový, schodek rozpočtu krytý zůstatkem finančních prostředků z let minulých

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 8.1.2014 ve výši Kč 418.000,- (Mateřská škola Plaňany)
- dopisem ze dne 8.1.2014 ve výši Kč 2.385.000,- (Základní škola Plaňany)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem městyse dne 11.2.2014
- č. 2 schváleno zastupitelstvem městyse dne 15.4.2014
- č. 3 schváleno zastupitelstvem městyse dne 3.6.2014
- č. 4 schváleno zastupitelstvem městyse dne 15.7.2014
- č. 5 schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.8.2014
- č. 6 schváleno zastupitelstvem městyse dne 23.9.2014
- č. 7 schváleno zastupitelstvem městyse dne 18.11.2014

Závěrečný účet

- roku 2013 schválen na jednání zastupitelstva městyse dne 15.4.2014 s vyjádřením "bez výhrad".
- Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 10.3.2014 - 15.4.2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.10.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.10.2014

Rozvaha

- sestavena k 31.10.2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.10.2014

Účtový rozvrh

- roku 2014

Hlavní kniha

- za období 10/2014 (dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v PC, evidence a úhrady r. 2014, poř. č. 120001 - 120526 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v PC, evidence a úhrady r. 2014, poř. č. 201401 - 201449 (dle potřeby)

Faktura

- faktury došlé - č. 316, 337, 345, 346, 355 - 358, 360 - 373, 374, 380 - 383, 385 - 404, 409, 410, 412, 414 - 421, 423 - 426, 428, 429, 432, 434 - 440, 443, 444, 447, 449, 451, 452, 454 - 457

Bankovní výpis

- k účtu č. 3126151/0100 vedenému u Komerční banky, a.s., od výpisu č. 160 ze dne 1.9.2014 do výpisu č. 199 ze dne 31.10.2014
- k účtu č. 94-1112151/0710 vedenému u České národní banky, od výpisu č. 17 ze dne 15.7.2014 do výpisu č. 27 ze dne 31.10.2014
- k účtu č. 545190/210 vedenému u Hypotéční banky, a.s., (úvěr) od výpisu ze dne 31.5.2014 do výpisu ze dne 31.10.2014

Účetní doklad

- k účtu č. 3126151/0100 - účetní doklady č. 160 - 199
- k účtu č. 94-1112151/0710 - účetní doklady č. 800017 - 800027
- k účtu č. 545190/210 - účetní doklady č. 200005 - 200010

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2014 (hospodářská činnost, hlavní činnost)
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání v 8 hodin 21 minut se zůstatkem ve výši Kč 20.870,-, který souhlasí na zůstatek vykázaný v pokladní knize - hlavní pokladny (poslední doklad P1950 ze dne 25.11.2014).
- stop stav pokladní hotovosti provedený ke dni dílčího přezkoumání v 8 hodin 20 minut se zůstatkem ve výši Kč 23.622,-, který souhlasí na zůstatek vykázaný v pokladní knize - pokladna hospodářské činnosti (poslední doklad V760 ze dne 25.11.2014).

Pokladní doklad

- Hlavní pokladna - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1913 ze dne 1.9.2014 až č. 1753 ze dne 30.9.2014
- Hospodářská činnost - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 574 ze dne 1.9.2014 až 641 ze dne 30.9.2014

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 1.7.2014 uzavřená s pí I.H. za hodnoty svěřené k vyúčtování

Smlouvy o dílo

- ze dne 23.7.2014 uzavřená se Zhotovitelem ak. sochařem Jarmilem Plachým, Praha 8, IČ 40863379 na zhotovení díla "Rekonstrukce kapličky v Blince" v ceně díla Kč 231.000,- bez DPH (tj. Kč 279.510,- včetně DPH) s termínem ukončení prací do 30.11.2014.
- ze dne 20.8.2014 uzavřená se Zhotovitelem Vektra, spol. s r.o., Libenice, IČ 47052686 na realizaci díla "Oprava poškození břehové nátrže na pozemku p.č. 199/3 po povodni 6/2013" v ceně díla Kč 775.529,- bez DPH (tj. Kč 938.390,- vč. DPH) s termínem ukončení prací do 31.12.2014.

- ze dne 23.9.2014 uzavřená se Zhotovitelem ADEMASTAV s.r.o., Cerhenice, IČ 24300721 na realizaci stavby "Energetické úpravy zdravotního střediska Plaňany" v ceně díla Kč 4.630.078,01 bez DPH (tj. Kč 5.602.394,39 vč. DPH) a rozpočtové rezervy bez DPH Kč 234.452,89 - tj. celková výše vč. rezervy bez DPH Kč 4.864.530,90 s termínem dokončení stavebních prací do 30.6.2015.

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

- Smlouva o koupi nemovitosti ze dne 14.5.2014 (městys kupující) uzavřená s EKO BET v.o.s., Plaňany, IČ 14800012 na pořízení pozemku p.č. 187/1 o výměře 2.601 m² (ostatní plocha) v k.ú. Plaňany v ceně Kč 35.870,-. Koupě pozemku byla odsouhlasena na jednání zastupitelstva městyse dne 29.4.2014.
- Kupní smlouva č. 10/910/14 ze dne 1.9.2014 (městys kupující) uzavřená se Státním statkem Jeneč, státní podnik v likvidaci, Jeneč, IČ 00016918 na pořízení pozemku p.č. 84/1 o výměře 2.705 m² (ostatní plocha, ostatní komunikace) a p.č. 711/1 o výměře 557 m² (ostatní plocha, ostatní komunikace) v k.ú. Plaňany v ceně Kč 348.480,-. Koupě pozemků byla odsouhlasena na jednání zastupitelstva městyse dne 15.7.2014.
- Kupní smlouva ze dne 6.10.2014 (městys prodávající) uzavřená s pí J.Š. na prodej pozemkové parcely č. 64/4 o výměře 96 m² (ostatní plocha) v k.ú. Hradešín za sjednanou kupní cenu Kč 34.560,-. Prodej pozemku odsouhlasen na jednání zastupitelstva městyse dne 23.9.2014.
- Kupní smlouva na nemovitost ze dne 29.9.2014 (městys kupující) uzavřená s p. K.N. na pořízení pozemkové parcely č. 133/9 (ostatní plocha) o výměře 200 m² v k.ú. Plaňany v ceně Kč 24.600,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 23.9.2014.

Darovací smlouvy

- ze dne 8.10.2014 (městys dárce) uzavřená s Římskokatolickou farností Pečky, IČ 61632236 na finanční dar ve výši Kč 40.000,- na opravu filiálního kostela Panny Marie (Zvěstování Páně) v Plaňanech. Poskytnutí daru bylo schváleno na jednání zastupitelstva městyse dne 23.9.2014.

Smlouvy o výpůjčce

- č. 42/2014 - krajské ředitelství ze dne 18.3.2014 (městys vypůjčitel) uzavřená s Českou republikou - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje, Kladno, IČ 70885371 na 1 ks RDST ruč. SMART SA/TR 1021 DB/S v pořizovací ceně Kč 61.740,39, 1 ks Nab. jednonás. HR 5870 AC, v pořizovací ceně Kč 4.950,70 za účelem zajištění požární ochrany obyvatelstva na dobu určitou do 5ti let.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- na prodej pozemkové parcely č. 64/4 o výměře 96 m² (ostatní plocha) v k.ú. Hradešín, zveřejněn ve dnech 12.5.2014 - 28.5.2014

Smlouvy o věcných břemenech

- č. 8800076445/2/2013 ze dne 18.12.2013 (vklad na katastr v roce 2014) - městys povinný, uzavřená s RWE GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem, IČ 27295567 a investorem pí M.Š., a p. L.Š. na pozemku p.č. 739 v k.ú. Plaňany za účelem umístění plynárenského zařízení STL plynovodní přípojky včetně jeho součástí na dobu neurčitou za jednanou jednorázovou úhradu ve výši Kč 1.000,- bez DPH.
- č. IP-12-6007474 ze dne 29.7.2014 (věcné břemeno služebnosti) - městys povinný, uzavřená s ČEZ Distribuce, a .s., Děčín IV-Podmokly, IČ 24729035 na pozemku p.č. st. 40/1 v k.ú. Plaňany za účelem provozování distribuční soustavy skříně SS100 "Plaňany, přípojka NN pro p.č. 40/1" za jednorázovou náhradu ve výši Kč 1.000,- bez DPH.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. EDS 115D222004225 ze dne 6.11.2014 uzavřená s Ministerstvem životního prostředí na realizaci projektu CZ.1.02/3.2.00/13.20213

Energetické úpravy zdravotního střediska Plaňany v celkové výši Kč 5.031.758,60 (z toho použití zdrojů Fondu soudržnosti EU Kč 2.549.999,65 s UZ 15835,- za rok 2014 a Kč 2.481.758,95 za rok 2015) s termínem Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.11.2016.

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. EDS 117D815003000 ze dne 27.8.2014 uzavřená s Ministerstvem pro místní rozvoj na realizaci projektu "Rekonstrukce kapličky v Blince" v celkové výši Kč 195.657,- (UZ 17027) s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31.5.2015.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Podpora obnovy techniky, výzbroje a výstroje jednotek sborů dobrovolných hasičů ev. č. smlouvy Poskytovatele S-2299/KHT/2014 ze dne 3.10.2014 na realizaci projektu "Doplnění vybavení JSDH Plaňany" ev. č. akce HAS/SDH/017494/2014 v celkové maximální výši Kč 200.000,- (UZ 93) s termínem předložení Dokumentace závěrečného vyhodnocení a vyúčtování projektu do 60 dnů ode dne ukončení projektu nebo 60 dnů od uzavření smlouvy.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. EDS 117D914003736 ze dne 2.10.2014 uzavřená s Ministerstvem pro místní rozvoj na realizaci projektu "Oprava břehové nátrže na pozemku p.č. 199/3 po povodni v 6/2013" v celkové výši Kč 972.283,- (UZ 17048) s termínem Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.6.2015.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje pro investiční dotace ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci tematického zadání Vodohospodářská infrastruktura ev. č. smlouvy Poskytovatele S-0870/OŽP/2014 ze dne 21.7.2014 na realizaci projektu "Prodloužení vodovodního řadu A6, A6-1-1 ul. Fügnerova a A4-3-1 ul. Pražská, Plaňany" ev. č. projektu FŽP/VOD/017526/2014 v celkové maximální výši Kč 2.663.320,- (UZ 191) s termínem předložení Dokumentace závěrečného vyhodnocení a vyúčtování projektu do 120 dnů ode dne obdržení informace o možnosti podání žádosti o převod finančních prostředků.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.12.2013 v rozsahu 8 hodin týdně (p. J.B.) - odemykání a zamykání dolních a horních vrat a dvířek u hřbitova, napouštění vody do zásobních nádrží na zalévání a udržování pořádku kolem vřazovacího otvoru na odpady a to na hřbitově v Plaňanech (práce konané ve dnech 1.1.2014 - 31.12.2014)
- ze dne 1.9.2014 v rozsahu 5 hodin týdně (p. M.Ch.) - nastavení a kontrola chodu přístrojů v plynové kotelně v budově školy, za účelem vytápění obecních bytů v domě č.p. 29 v době, kdy není přítomen školní topič (práce konané od 1.9.2014 - 31.5.2015)

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.12.2013 (p. J.O.) v rozsahu 25 hodin měsíčně - instalace, údržba a opravy veřejného osvětlení, včetně seřizování spínacích hodin a odzkoušení jejich funkce v Plaňanech, Blince, Hradenině a Poboří, opravy a údržba elektrické instalace a zařízení v budovách ve vlastnictví městyse Plaňany (práce konané od 1.1.2014 - 30.6.2014)
- ze dne 2.1.2014 (p. M.C.) v rozsahu 26 hodin - dokončení pergoly u Domu s chráněným bydlením v Plaňanech - montáž
- ze dne 20.1.2014 (p. S.Z.) v rozsahu 10 hodin - přeinstalování programů v PC starosty a odstranění závad - Czech point v PC ve mzdové účtárně
- ze dne 27.1.2014 (p. J.T.) v rozsahu 20 hodin - úklid hřbitova a dětského hřiště v Poboří

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 1.7.2014 uzavřená s p. I.H. na dobu neurčitou (hlavní účetní městyse), včetně platového výměru ze dne 1.7.2014, 1.9.2014 a 25.11.2014 a náplň práce ze dne 1.7.2014

Dokumentace k veřejným zakázkám

- k veřejné zakázce malého rozsahu "Rekonstrukce kapličky v Blince" (Zadávací dokumentace, Výzva k podání nabídky včetně doručky, (osloveny 3 firmy), Jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 4.7.2014, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 15.7.2014, Protokol o posouzení kvalifikace ze dne 15.7.2014, Čestné prohlášení členů hodnotící komise ze dne 15.7.2014, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15.7.2014, Oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 16.7.2014) - kritérium nejnižší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 23.7.2014.
- k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava poškozené břehové nátrže na pozemku p.č. 199/3 po povodni 6/2013" (Zadávací dokumentace, Seznam přijatých nabídek ze dne 6.8.2014, Ustanovení hodnotící komise ze dne 28.7.2014, Oznámení o jmenování členem hodnotící komise a pozvání na její první jednání ze dne 29.7.2014, Oznámení o jmenování náhradníkem člena hodnotící komise ze dne 29.7.2014, Čestné prohlášení o nepodjatosti člena - náhradníka člena hodnotící komise ze dne 6.8.2014, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 6.8.2014, Protokol o posouzení kvalifikace ze dne 6.8.2014, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6.8.2014, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 6.8.2014, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19.8.2014, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19.8.2014). - výběrové řízení vyhotoveno firmou A.I.Consulting, s.r.o., Praha 4 - Podolí, IČ 28163974 - kritérium nejnižší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 20.8.2014.
- k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Energetické úpravy zdravotního střediska Plaňany" (Zadávací dokumentace, Výzva k podání nabídky 16.7.2014, Oznámení o zahájení zadávacího řízení ze dne 16.7.2014, Podací arch ze dne 17.7.2014 (osloveny 4 firmy), Oznámení o prvním jednání hodnotící komise ze dne 17.7.2014, zápis z jednání zastupitelstva městyse ze dne 15.7.2014, Určení osoby s možností účasti na otevírání obálek a na jednání hodnotící komise pro posouzení a hodnocení nabídek a pování na jejich jednání ze dne 15.7.2014, Čestná prohlášení členů komise pro otevírání obálek a pozvaných odborníků o nepodjatosti ze dne 8.8.2014, Protokol o otevírání obálek s nabídkami na veřejnou zakázku ze dne 8.8.2014, Soupis - Převzetí nabídek od uchazečů ze dne 8.8.2014, Prezenční listina přítomných - zasedání komise pro otevírání obálek s nabídkami ze dne 8.8.2014, Protokol z 1. zasedání hodnotící komise s nabídkami ze dne 8.8.2014, Čestné prohlášení členů hodnotící komise o přizvaných odborníků o nepodjatosti ze dne 8.8.2014, Protokol z 2. zasedání hodnotící komise s nabídkami ze dne 15.8.2014, Prezenční listina přítomných - 2. zasedání hodnotící komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15.8.2014, Žádosti o doložení chybějících podkladů dle jednotlivých uchazečů (elektronická komunikace), Protokol z 3. zasedání hodnotící komise s nabídkami ze dne 29.8.2014, Prezenční listina přítomných - 3. zasedání hodnotící komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 29.8.2014, oznámení o vyhodnocení zadávacího řízení ze dne 3.9.2014, Rozhodnutí zadavatele o vyloučení uchazeče ze dne 3.9.2014, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3.9.2014, Výzva k součinnosti k uzavření smlouvy ze dne 9.9.2014, Písemná zpráva zadavatele ze dne 23.9.2014, Potvrzení o uveřejnění zakázky na profilu zadavatele ze dne 1.10.2014) - kritérium nejnižší nabídková cena. Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 23.9.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních předpisů r. 2014 (časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek; harmonogram účetní závěrky; k podrozvahovým účtům; k rozpočtovému hospodaření; upravující oběh účetních dokladů; upravující evidenci spotřeby pohonných hmot; pro poskytování a účtování cestovních náhrad; pro schvalování účetní závěrky;

pro tvorbu a používání opravných položek; účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů; k finanční kontrole; evidence, účtování a odepisování majetku; k tvorbě vnitřních předpisů městyse; k čerpání a účtování dotací; pracovní řád; vedení pokladny; vnitřní platový předpis VPP a vnitřní platový předpis; k ochraně osobních údajů; o stanovení pracovní doby; nařízení starosty o kontrole práce neschopných zaměstnanců; o dohodách o odpovědnosti; odpisový plán) - schváleno zastupitelstvem městyse dne 23.9.2014

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

- ze dne 17.12.2013 (schválení rozpočtu městyse r. 2014), 11.2.2014, 15.4.2014 (účetní závěrka městyse r. 2013, závěrečný účet městyse r. 2013, účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy r. 2013), 29.4.2014, 3.6.2014, 15.7.2014, 12.8.2014, 19.8.2014, 7.10.2014, 4.11.2014 (ustavující)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na místě dne 22.5.2014 (Základní škola Plaňany)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na místě dne 22.5.2014 (Mateřská škola Plaňany)

V kontrolovaném období městyse Plaňany, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je městyse společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny dále uvedené předpisy:

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, § 26 odst. 1 písm. b), neboť:**

Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací vedoucím zaměstnancem organizačního útvaru odpovědným za správu rozpočtu orgánu veřejné správy nebo jiným zaměstnancem pověřeným k tomu vedoucím tohoto orgánu jako správcem rozpočtu. neboť v průběhu rozpočtového roku 2014 dochází k čerpání rozpočtu ve výdajích u položek, které nebyly vůbec rozpočtovány. Např. dle předloženého výkazu pro plnění hodnocení rozpočtu Fin 2-12 M k 31.10.2014 nebyly rozpočtovány položky: § 2212 pol. 5139, § 3326 pol. 5171, § 3613 pol. 5169, § 3631 pol. 5169, § 3745 pol. 5131, 5137, 5171, 5424, § 4222 pol. 5424, § 4354 pol. 5134, § 5512 pol. 5019, 5229, § 6115, § 6171 pol. 5168, 5321, 5362, 5363.

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**

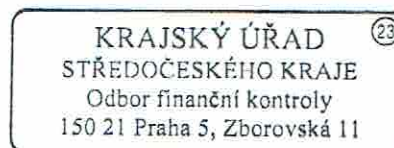
Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 26.11.2014

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková

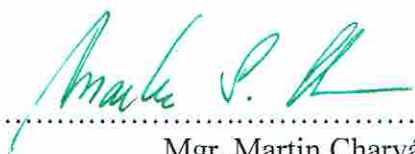

.....




.....

Bc. Jaroslav Petrák
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření městyse Plaňany o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.



Mgr. Martin Charvát
starosta městyse



Dne: 26.11.2014

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 |