

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 087990/2017/KUSK
Spisová značka: SZ_075926/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
městyse PLAŇANY
IČ 00235636
za rok 2017**

Přezkoumání hospodaření městyse Plaňany za rok 2017 bylo zahájeno dne 18. 7. 2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 14.12.2017

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. Jana Hurtíková
Bc. Jaroslav Petrák

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 právnickými 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

Rozpočtový výhled

- na roky 2016 - 2018, zveřejněn dne 23.2.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 2.11.2016 - 22.11.2016

Schválený rozpočet

- roku 2017 projednán a schválen na jednání zastupitelstva městyse dne 22.11.2016 jako schodkový, schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let, závazné ukazatele - paragrafové znění, zveřejněn dne 23.11.2016

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

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

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem městyse - č. 12 (schváleno 25.10.2017; zveřejněno 1.11.2017), č. 13 (31.10.2017; 16.11.2017)
- schvalována starostou městyse - č. 1 a 2 (31.1.2017; 23.2.2017), č. 3 (28.2.2017; 21.4.2014), č. 4 (31.3.2017; 12.4.2017), č. 5 (30.4.2017; 31.5.2017), č. 6 (31.5.2017; 14.6.2017), č. 7 (30.6.2017; 1.8.2017), č. 8 (25.7.2017; 1.8.2017), č. 9 (31.7.2017; 27.9.2017), č. 10 (31.8.2017; 27.9.2017), č. 11 (29.9.2017; 1.11.2017)

Závěrečný účet

- roku 2016 projednán a schválen na jednání zastupitelstva městyse dne 11.4.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 12.4.2017
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 7.2.2017 - 11.4.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2017 (datum zpracování 16.10.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2017 (datum zpracování 16.10.2017)

Rozvaha

- za období 9/2017 (datum zpracování 16.10.2017)

Příloha rozvahy

- za období 9/2017 (datum zpracování 16.10.2017)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2017

Hlavní kniha

- za období 9/2017 (datum zpracování 16.10.2017) - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé - (s předčíslem 120) č. 517, 597, 599 - 600, 603 - 605, 607 - 608, 610 - 617, 619, 621 - 626, 628, 630 - 633, 636 - 637, 639 - 641, 643 - 651, 653 - 663, 665, 667 - 669, 673, 675, 679, 681 - 682, 684, 686, 691 - 692, 694 - 698, 700, 702, 707 - 708, 710 - 712, 714 - 716, 719 - 728

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-1112151/0710, Česká národní banka, výpis č. 25 ze dne 12.10.2017 až č. 32 ze dne 30.11.2017
- k účtu č. 3126151/0100, Komerční banka, a.s., výpis č. 183 ze dne 2.10.2017 až č. 225 ze dne 30.11.2017

Účetní doklad

- k účtu č. 94-1112151/0710 - č. 800025 až č. 800032
- k účtu č. 3126151/0100 - č. 183 až č. 225
- k pokladně (rozpočtová pokladna) - č. 301759, 301764, 301772 - 301773, 301776, 301781, 301794, 301798, 301801, 301807, 301810 - 301811, 301821 - 301822, 301830, 301833, 301838, 301843, 301843, 301845, 301854
- předpisy faktur - 120517, 120597, 120599 - 120600, 120603 - 120605, 120607 - 120608, 120610 - 120617, 120619, 120621 - 120626, 120628, 120630 - 120633, 120636 - 120637, 120639 - 120641, 120643 - 120651, 120653 - 120663, 120665, 120667 - 120669, 120673, 120675, 120679, 120681 - 120682, 120684, 120686, 120691 - 120692, 120694 - 120698, 120700, 120702, 120707 - 120708, 120710 - 120712, 120714 - 120716, 120719 - 120728

Pokladní kniha (deník)

- za období 11/2017 (rozpočtová pokladna)
- ověření zůstatku pokladní hotovosti (hospodářská pokladna) provedeno dne 14.11.2017 ve 12 hodin 15 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 24.425,-, která souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 806 ze dne 14.12.2017)
- ověření zůstatku pokladní hotovosti (rozpočtová pokladna) provedeno dne 14.11.2017 ve 12 hodin 10 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 47.065,-, která souhlasí na zůstatek uvedený v pokladní knize (poslední doklad č. 1896 ze dne 13.12.2017)

Pokladní doklad

- k rozpočtové pokladně - č. 1759 ze dne 1.11.2017 až č. 1858 ze dne 30.11.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové lístky za období 9 - 10/2017 (uvolněný starosta, uvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse za rok 2016 ze dne 11.4.2017
- Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2016 ze dne 12.4.2017, účetní závěrky schváleny zastupitelstvem dne 11.4.2017 (Základní škola, Mateřská škola)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 3-XXVII/2017 ze dne 3.8.2017 uzavřená se zhotovitelem Silmex, s.r.o., na realizaci projektu "Výstavba a rekonstrukce chodníků podél ulic Pražská

a Tyršova Plaňany - II. etapa" v ceně díla Kč 4.955.779,70 bez DPH (tj. Kč 5.996.493,44 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.7.2017. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 3.8.2017. Dodatek č. 1 k SOD ze dne 3.8.2017, kterou se mění termín předání díla. Uzavření dodatku schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.7.2017. Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 3.8.2017.

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

- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č.j. 81/Ou/2016 ze dne 4.1.2017 (městys přejímající) uzavřená s obcí Vrbčany, předmět převodu Ford Transit Tourneo 280 S, SPZ 5A1 5386 v účetní hodnotě Kč 647.224,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 22.11.2016.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnictví č.j. 29-XXIV/2017 ze dne 18.7.2017 (městys přejímající) uzavřená s HQH System s.r.o., Praha 3 na automobilový přívěs na přepravu člunu vin 0107005M, v účetní hodnotě Kč 1,- a motorový nafukovací člun typu Valiant, výrobní číslo V-490 v účetní hodnotě Kč 1,-. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 11.4.2017.
- Kupní smlouva nemovitost - č. 6 - XXIX/2017 ze dne 26.10.2017 (městys prodávající) uzavřená s p. Ing. J.K. na prodej pozemku p.č. 316/4 o výměře 77 m² v k.ú. Plaňany. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.10.2017.
- Kupní smlouva nemovitost - č. 5 - XXIX/2017 ze dne 26.10.2017 (městys prodávající) uzavřená s p. S.R. na prodej pozemku p.č. 280/20 o výměře 203 m² v k.ú. Plaňany. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.10.2017.
- Kupní smlouva nemovitost č. 15.1 - XVIII/2016 ze dne 13.3.2017 (městys kupující) uzavřená s p. M.V. na pořízení podílu 3/8 k pozemku p.č. 824 o výměře 125 m² v k.ú. Plaňany. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.5.2016.

Darovací smlouvy

- č. 13-XXIII/2017 ze dne 9.2.2017 (městys dárce) uzavřená se Základní školou a Praktickou školou Kostelec nad Černými lesy na peněžitý dar v částce Kč 10.000,- na "zajištění provozních nákladů". Poskytnutí daru schváleno starostou městyse.
- č. 33-XXIII/2017 ze dne 14.2.2017 (městys obdarovaný) uzavřená s ZD Křechoř a.s., v částce Kč 9.000,- na "podporu zájmových organizací v Plaňanech". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 7.2.2017.
- Smlouva o poskytnutí daru - financování ze dne 14.6.2017 (městys obdarovaný) uzavřená s Výstavbou sítí Kolín, a.s., v částce Kč 10.000,- na kulturní akci "Plaňanské posvícení - uhrazení nákladů spojených s jeho realizací". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 13.6.2017.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva č. 4-XXIII/2017 (zemědělský pacht) ze dne 9.2.2017 (městys propachtovatel) uzavřená s pachtýřem p. J.H. na pozemky p.č. 168/2, 170, 171, 707, 174, 175/2, 163/9, 163/3, 806, 192, 187/1, část p.č. 203/1, 191/1 o celkové výměře 20.235 m². Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 7.2.2017.
- Nájemní smlouva č. 7.1-XXV/2017 ze dne 24.5.2017 (městys pronajímatel) uzavřená s nájemci p. J.O. a p. Z.E. na pronájem části pozemku p.č. 332/1 o výměře 50 m² v k.ú. Hradenín za účelem umístění mobilní stavby. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 23.5.2017.
- Smlouva o nájmu pozemku č. 11-XXIII/2017 ze dne 9.2.2017 (městys pronajímatel) uzavřená s p. Z.M. na pronájem pozemku p.č. 8/17 o výměře 412 m² (trvalý travní porost) v k.ú. Plaňany na dobu určitou do 28.2.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 7.2.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronajmout pozemky v k.ú. Plaňany p.č. 168/2, 170, 171, 707, 174, 175/2, 163/9, 163/3, 806, 192, 187/1, část p.č. 203/1, 191/1 o celkové výměře 20.235 m², zveřejněn ve dnech 22.11.2016 - 8.12.2016.
- pronajmout část pozemku p.č. 332/1 o výměře cca 50 m² v k.ú. Hradenín, zveřejněn ve dnech 26.4.2017 - 12.5.2017
- pronajmout pozemek p.č. 8/17 o výměře 412 m² (trvalý travní porost) v k.ú. Plaňany, zveřejněn ve dnech 14.12.2016 - 30.12.2016
- prodat pozemek p.č. 316/4 o výměře 77 m² v k.ú. Plaňany, zveřejněn ve dnech 27.9.2017 - 13.10.2017
- prodat pozemek p.č. 280/20 o výměře 203 m² v k.ú. Plaňany, zveřejněn ve dnech 27.9.2017 - 13.10.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Smlouva č. 861/B1/2017 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2017 č. 13-XXVIII/2017 ze dne 10.7.2017 na akci "Výstavba a rekonstrukce chodníků podél ulic Pražská a Tyršova v Plaňanech - II. etapa" ISPROFOND 5217510231 v maximální výši Kč 4.502.000,- (UZ 91628, investice), prostředky evidovány na účtu 2006-1112151/0710. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 26.9.2017.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva č. 11.5 - XXIX/2017 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 13.11.2017 (městys poskytovatel) uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Sokol Plaňany v částce Kč 95.000,- na "rekonstrukci topení v budově č.p. 347, Plaňany" na období roku 2017 - 2018. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.10.2017 na základě žádosti ze dne 20.10.2017. Smlouva zveřejněna dne 13.11.2017.
- Veřejnoprávní smlouva č. 11.4 - XXIX/2017 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 26.10.2017 (městys poskytovatel) uzavřená s Tělocvičnou Jednotou Sokol Plaňany v částce Kč 70.000,- na "cvičební činnost oddílu" v období roku 2017 - 2018. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 24.10.2017 na základě žádosti ze dne 20.10.2017. Smlouva zveřejněna dne 31.10.2017.
- Veřejnoprávní smlouva č. 15.1 - XXIX/2017 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ze dne 16.5.2017 (městys poskytovatel) uzavřená s Římskokatolickou farností Pečky v částce Kč 200.000,- na "opravu kostela Zvěstování Páně (Zvěstování Panně Marii) v Plaňanech - nemovitá památka č.r. ÚSKP 31028/2-831". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 11.4.2017 na základě žádosti ze dne 21.2.2017. Smlouva zveřejněna dne 25.5.2017.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 30.10.2017 - p. J.Š. v rozsahu 12 hodin měsíčně (psaní kroniky městyse Plaňany)

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.3.2017 - p. J.T. v rozsahu 20 hodin (úklid hřbitova a dětského hřiště v Poboří)
- ze dne 22.5.2017 - pí D.Š. v rozsahu 30 hodin (zajištění a sepsání podkladů pro zapsání do kroniky obce Blinky pro rok 2017)
- ze dne 18.9.2017 - p. Mgr. S.Z. v rozsahu 16 hodin (revize stávajících PC a oprava internetového připojení)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Výstavba a rekonstrukce chodníků podél ulic Pražská a Tyršova Plaňany - II. etapa", zejména: zápis z jednání zastupitelstva ze dne 23.5.2017 (odsouhlasení seznamu oslovených firem, složení komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek), Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 6.6.2017, seznam oslovených firem ze dne 24.5.2017 (vč. dodejek - osloveno 5 firem), Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 23.6.2017, zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23.6.2017, včetně tabulky hodnocení nabídek, zápis z jednání zastupitelstva ze dne 25.7.2017 (výběr dodavatele, uzavření smlouvy o dílo, uzavření dodatku k SOD), Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky č.j. 911/2017 ze dne 26.7.2017, Výzva k poskytnutí součinnosti - podepsání smlouvy o dílo ze dne 26.7.2017, Oznámení o uzavření smlouvy ze dne 7.8.2017 - kritérium nejnižší nabídkové ceny. Administraci projektu provedla firma Trade JM, s.r.o., Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 3.8.2017). Městys při zadání veřejné zakázky postupoval v souladu s vnitřním předpisem "Směrnice městyse Plaňany č. 1/2014 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu".

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

- ze dne 22.11.2016 (rozpočet), 7.2., 11.4. (účetní závěrka městyse, MŠ, ZŠ Plaňany, závěrečný účet městyse r. 2016), 23.5., 13.6., 25.7., 26.9., 24.10., 28.11.2017

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Základní škole Plaňany dne 13.11.2017, 22.6.2017
- Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené v Mateřské škole Plaňany dne 13.11.2017, 21.6.2017

V kontrolovaném období městyse Plaňany, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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 peněžní fond, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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.

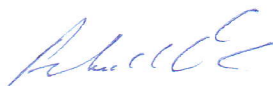
b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 14. 12. 2017

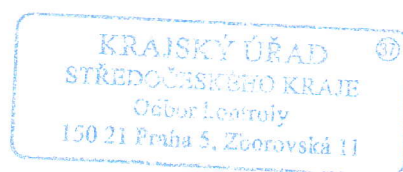
Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

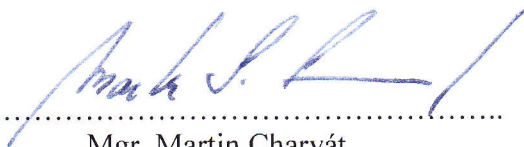


Bc. Jana Hurtíková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření městyse Plaňany o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.



Mgr. Martin Charvát
starosta městyse

Dne: 14. 12. 2017



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. Jana Hurtíková
2	1 x	městys Plaňany	Mgr. Martin Charvát