

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082336/2013/KUSK
Čj.: 121645/2013/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

PLAŇANY

**IČ: 00235636
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.9.2013
- 17.2.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání 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:

**Bc. Jana Hurtíková
Jiří Černovský**

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. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

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

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 20.11.2012 do 6.12.2012

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 11.12.2012, dne 26.2.2013 bylo doplněno usnesení č.7/2012 k rozpočtu městyse rozpočet schválen jako schodkový, schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ZŠ Plaňany ze dne 9.1.2013
- dopisem MŠ Plaňany ze dne 9.1.2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 26.2.2013
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 28.5.2013
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 4.6.2013
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 3.9.2013
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 5.11.2013
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 17.12.2013

Závěrečný účet

- závěrečný účet městyse Plaňany za rok 2012 schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 26.3.2013 s vyjádřením "bez výhrad"
- zveřejněn od 15.2.2013 do 30.4.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.8.2013 a ke dni 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.8.2013 a ke dni 31.12.2013

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.8.2013 a ke dni 31.12.2013

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.8.2013 a ke dni 31.12.2013

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2013

Hlavní kniha

- za období 08/2013 a 12/2013 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- za rok 2013

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2013

Faktura

- faktury došlé č. 256, 257, 260, 263 - 275, 277, 278, 280 - 298, 300, 303, 418, 422 - 433, 436 - 452, 454, 455, 457 - 460, 462 - 471, 473- 476
- vystavené faktury č. 41 - 44

Bankovní výpis

- základního běžného účtu č. 3126151 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 145 ze dne 2.8.2013 až č. 164 ze dne 31.8.2013, bankovní výpis č. 225 ze dne 2.12.2013 až č. 243 ze dne 31.12.2013

- základního běžného účtu č. 94-111251 vedeného u České národní banky, a to bankovní výpis č. 18 ze dne 30.8.2013, bankovní výpis č. 36 ze dne 31.12.2013
- běžného účtu hospodářské činnosti č. 51-5650780267 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 107 ze dne 5.8.2013 až č. 119 ze dne 31.8.2013, bankovní výpis č. 166 ze dne 4.12.2013 až č. 178 ze dne 31.12.2013
- základního běžného účtu č. 545190 vedeného u Hypoteční banky a.s., a to bankovní výpis č. 8 ze dne 31.8.2013 a bankovní výpis č. 12 ze dne 31.12.2013
- úvěrového účtu č. 545297 vedeného u Hypoteční banky a.s., a to bankovní výpis č. 8 ze dne 31.8.2013 a bankovní výpis č. 12 ze dne 31.12.2013
- běžného účtu sociálního fondu č. 43-6352300207 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 9 ze dne 30.9.2013, bankovní výpis č. 12 ze dne 31.12.2013

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: č. 145 - 164, č. 239 - 243
- k běžnému účtu hospodářské činnosti: č. 140107 - 140119, č. 140166 - 140178
- k pokladně hospodářské činnosti: č. 330522 - 330581,
- k pokladně rozpočtové: č. 301533, 301538, 301540, 301545, 301549, 301550, 301554, 301559, 301562, 301569, 301573, 301586, 301589, 301592, 301596, 301602, 301603, 301607, 301610, 301618, 301623, 301630, 301635,
- k došlým fakturám: č. 120256, 120257, 120260, 120263 - 120275, 120277, 120278, 120280 - 120298, 120300, 120303, 120422 - 120433, 120425, 120448-120450, 120454, 120465, 120466, 120469, 120471, 120473, 120475, 120476, 120470, 120474, 120 436 - 120452, 120454, 120455, 120457 - 120460, 120462 - 120471, 120473 - 120476

Pokladní kniha (deník)

- rozpočtové pokladny a pokladny hospodářské činnosti za rok 2013
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 24.9.2013 činí : rozpočtová pokladna Kč 24.012,- (doklad č. 1757) a pokladna hospodářské činnosti Kč 54.434,- (doklad č. 627) - souhlasí se stavy vykázanými v pokladních knihách

Pokladní doklad

- rozpočtová pokladna: pokladní doklad č. 1533 ze dne 1.8.2013 až č. 1640 ze dne 30.8.2013, č. 2103 ze dne 2.12.2013 až č. 2213 ze dne 31.12.2013
- pokladna hospodářské činnosti: pokladní doklad č. 522 ze dne 2.8.2013 až č. 581 ze dne 30.8.2013

Evidence majetku

- počítačově vedená

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2013
- směrnice o provedení inventarizace ze dne 17.12.2013
- proškolení inventarizační komise ze dne 20.12.2013
- plán inventur ze dne 29.11.2013
- inventarizační zpráva ze dne 31.1.2014

Mzdová agenda

- výplatní pásky za období 06-08/2013

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněný starosta
- neuvolněný místostarosta

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 1/2013 uzavřená dne 30.1.2013, předmětem smlouva je "Ústřední vytápění stavební práce č. 1/2013", zhotovitel Jaroslav Žák Plaňany, cena díla činí Kč 874.318,00 včetně DPH - souhlasí s cenou nabídkovou (veřejná zakázka malého rozsahu)

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

- Smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti bez omezujících podmínek č. UZSVM/SKO/232/2013-SKOM uzavřená dne 31.1.2013, předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 719/7, č. 719/8, č. 719/9 a č. 719/10 - schváleno na jednání zastupitelstva městyse dne 30.10.2012
- Smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti uzavřená dne 25.4.2013, převod pozemků p.č. 287 a p.č. 288 v k.ú. Žabonosy - schváleno na jednání zastupitelstva městyse dne 26.3.2013
- Kupní smlouva uzavřená dne 5.2.2013 na prodej pozemku "díl a" (oddělen z pozemku p.č.365) a nově označené pozemky p.č. 365/2, p.č. 365/3 a p.č. 365/4 - schváleno na jednání zastupitelstva městyse dne 29.1.2013
- Kupní smlouva uzavřená dne 30.1.2013 na prodej pozemku p.č. 165/57 (oddělen z pozemku p.č. 165/1) - schváleno na jednání zastupitelstva městyse dne 29.1.2013
- Kupní smlouva uzavřená dne 30.1.2013 na prodej pozemku p.č. 332/12 (oddělen z pozemku p.č.332/3) - schváleno na jednání zastupitelstva městyse dne 29.1.2013
- Kupní smlouva uzavřená dne 8.4.2013 na prodej pozemku p.č. 165/57 (oddělen z pozemku p.č. 165/1) - schváleno na jednání zastupitelstva městyse dne 29.1.2013
- Směnná smlouva č. 8/2013 uzavřená dne 18.12.2013, směna pozemku p.č. 199/13 (oddělen z pozemku p.č. 199/3) , pozemku p.č. 211/5 (oddělen z pozemku 211/4, pozemek p.č. 211/1 a pozemek p.č.199/5 za pozemek p.č. 629/43 - schváleno na jednání zastupitelstva městyse 17.12.2013

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr městyse prodat část pozemku p.č. 365 v k.ú.Hradenín - zveřejněn od 17.10.2012 do 2.11.2012
- záměr městyse prodat část pozemku p.č. 165/1 v k.ú. Plaňany - zveřejněn od 17.10.2012 do 2.11.2012
- záměr městyse prodat část pozemku p.č. 332/3 v k.ú. Hradenín - zveřejněn od 3.12.2012 do 19.12.2012
- záměr městyse prodat část pozemku p.č. 165/1 v k.ú. Plaňany - zveřejněn od 17.10.2012 do 2.11.2012
- záměr městyse prodat pozemky p.č. 199/5, p.č. 211/1 a p.č. 211/4 - zveřejněn od 17.10.2012 do 2.11.2012
- záměr městyse prodat pozemky p.č. 199/5, p.č. 211/1, p.č. 211/4 a 199/13 předem určenému zájemci - zveřejněn od 8.3.2013 do 28.3.2013

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o půjčce uzavřená dne 11.6.2013, městys jako věřitel, Církev československá husitská v Plaňanech jako dlužník - půjčka ve výši Kč 400.000,00 finanční zajištění akce "Oživlá kulturní památka II" - schváleno na jednání zastupitelstva městyse dne 23.4.2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace uzavřená dne 27.6.2013, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: 864/KHT/2013, neinvestiční dotace ve výši Kč 149.000,00 na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření
- Smlouva darovací č. 1189/KHT/2013 uzavřená dne 28.6.2013, finanční dar ve výši Kč 160.000,00 k náhradě a odstranění škod způsobených povodněmi na majetku obdarovaného
- Smlouva darovací č. 1493/KHT/2013 uzavřená dne 28.6.2013, finanční dar ve výši Kč 24.250,00 k nákupu požárních hadic Sboru dobrovolných hasičů obce

- Smlouva darovací č. 1066/KHT/2013 uzavřená dne 28.6.2013, finanční dar ve výši Kč 20.000,00 k nákupu požárních čerpadel nebo opravě poškozených požárních čerpadel pro jednotku Sboru dobrovolných hasičů obce - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o finančním partnerství uzavřená dne 25.4.2013 mezi městyse Plaňany jako partnerem a Církví československou husitskou v Plaňanech jako příjemcem dotace, finanční partnerství bude plněno formou finančního daru a předfinancováním záměru - finanční příspěvek v celkové výši Kč 210.000,00 na projektový záměr "Oživlá kulturní památka III." - schváleno na jednání zastupitelstva městyse dne 23.4.2013

Dohody o pracovní činnosti

- ing.I.H. ze dne 5.9.2013 - provádění dílčích úkonů týkajících se vedení účetnictví účetní jednotky dle pokynů hlavní účetní městyse Plaňany

Dohody o provedení práce

- E.I. ze dne 27.1.2013, úklid budovy úřadu Městyse Plaňany po rekonstrukci topení - 35 hodin
- S.Z. ze dne 25.1.2013, vyhledání a oprava přerušného kabelu k příjmu internetu - 20 hodin
- J.O. ze dne 20.5.2013, úklid celého území obce Hradenín - 40 hodin
- J.Z. ze dne 4.6.2013, odstraňování škod v důsledku povodně - 11 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Ústřední vytápění" - nabídky dvou uchazečů, rozhodnutí zastupitelstva městyse ze dne 29.1.2013 o výběru nejvhodnější nabídky

Vnitřní předpis a směrnice

- soubor vnitřních směrnic platný pro rok 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 22.1.2013, 12.2.2013 (schválení účetní závěrky Základní školy Plaňany za rok 2012 a účetní závěrky Mateřské školy Plaňany za rok 2012), 12.3.2013 (schválení účetní závěrky městyse), 9.4.2013, 14.5.2013, 4.6.2013, 25.6.2013, 3.9.2013, 5.11.2013 a 17.12.2013, ze dne 25.5.2010 (rozpočtový výhled) a ze dne 11.12.2012 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Mateřské školy v Plaňanech ze dne 30.5.2013 a ze dne 15.11.2013
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy v Plaňanech ze dne 30.5.2013 a ze dne 15.11.2013

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, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Plaňany za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§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	7,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,65 %

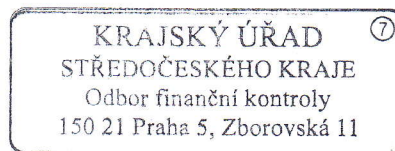
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 125 000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet ukazatele podílu pohledávek na rozpočtu územního celku.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 136 528,31 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Plaňany 17.2.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

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.

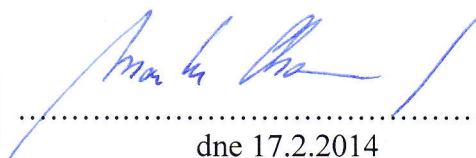
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Mgr. Martin Charvát, starosta městyse.

Mgr. Martin Charvát
starosta městyse Plaňany




.....
dne 17.2.2014

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:

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