

SpZn: SZ_131704/2011/KUSK
Čj.: 003969/2012/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

PLAŇANY

IČ: 00235636

za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. 11. 2011
- 13. 2. 2012

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:

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. 2011.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- závěrečný účet městyse Plaňany za rok 2010 schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 29.3.2011 "bez výhrad"
- vyvěšeno od 11.3.2011 do 26.3.2011

Rozpočtový výhled

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

Návrh rozpočtu

- vyvěšeno od 26.11.2010 do 13.12.2010

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2011 schválený na jednání zastupitelstva městyse dne 14.12.2010

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 29.3.2011
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 14.6.2011
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 9.8.2011
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 18.10.2011
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 15.11.2011
- č. 6 schválené na jednání zastupitelstva městyse dne 6.12.2011

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 24.1.2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.10.2011 a ke dni 31.12.2011

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.10.2011 a ke dni 31.12.2011

Pokladní doklad

- rozpočtová pokladna: pokladní doklad č. 1701 ze dne 1.9.2011 až 1959 ze dne 31.10.2011
- pokladna hospodářské činnosti: pokladní doklad č. 621 ze dne 1.9.2011 do dokladu č. 772 ze dne 31.10.2011

Účtový rozvrh

- na rok 2011

Mzdová agenda

- za období 8 - 10 / 2011

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2011
- plán inventarizace ze dne 6.12.2011
- inventarizační zpráva ze dne 30.1.2012

Hlavní kniha

- za období 10/2011 a 12/2011 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé č. 120276 až č. 120349, č. 120401 až č. 120437

Dohody o provedení práce

- č. 15, 17, 18

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2011
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 21.11.2011 činí : rozpočtová pokladna Kč 38.013,00 (doklad č. 2061) a pokladna hospodářské činnosti Kč 21.445,00 (doklad č. 820) - souhlasí se stavy vykázanými v pokladních knihách

Bankovní výpis

- základního běžného účtu městyse č. 3126151 vedeného u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č. 168 ze dne 1.9.2010 až bankovní výpis č. 199 ze dne 31.10.2011, bankovní výpis č. 221 ze dne 1.12.2011 až bankovní výpis č. 241 ze dne 31.12.2011

Odměňování členů zastupitelstva

- Mgr. Martin Charvát, uvolněný starosta městyse
- Pavel Flieger, neuvolněný místostarosta

Kniha došlých faktur

- za rok 2011

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2011

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.10.2011 a ke dni 31.12.2011

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.10.2011 a ke dni 31.12.2011

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu: doklad č.120162 až č.120199, č. 120401 až č. 120437

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

- kupní smlouva na nákup pozemků p.č. 165/42, p.č. 165/43, p.č.165/44 a p.č. 165/45 uzavřená dne 16.9.2011
- kupní smlouva na prodej pozemku p.č.st. 77/1 díl "a" uzavřená dne 16.6.2011
- smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti UZSVM/SKO/1098/2011-SKOM uzavřená dne 9.3.2011 (pozemková parcela č. 719/6)

Smlouvy o výpůjčce

- smlouva o výpůjčce pozemku par.č. PK 222 uzavřená dne 30.8.2011 (městys jako vypůjčitel, Středočeský kraj - Krajská správa a údržba silnic Stř.kraje, příspěvková organizace jako půjčitel)

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr městyse prodat pozemek p.č.st. 77/1 díl "a"

Smlouvy nájemní

- smlouva o nájmu pozemku par.č. PK 221/1 díl 1 uzavřená dne 30.8.2011 (městys jako nájemce, Středočeský kraj jako pronajímatel)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tématického zadání Podpora kultury a obnovy památek, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele:32277/KUL/2010, uzavřená dne 16.12.2010, neinvestiční dotace ve výši Kč 800.000,00 na zajištění realizace projektu "Transfer a restaurování sochy sv. Jana Nepomuckého III." (ukončení realizace projektu 8/2011)
- Závěrečné vyhodnocení a vyúčtování akce dotované z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek doručené krajskému úřadu dne 15.12.2011

Dohody o pracovní činnosti

- paní J.M., ze dne 30.12.2010 - správce skládky
- pan J.B., ze dne 30.12.2010 - odemykání a zamykání hřbitova

Smlouvy o půjčce

- smlouva o půjčce peněz ve výši Kč 35.000,00 uzavřená dne 2.3.2011 - městys jako věřitel
- smlouva o půjčce peněz ve výši Kč 30.000,00 uzavřená dne 24.5.2011 - městys jako věřitel

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.1.2011, 29.3.2011, 14.6.2011, 9.8.2011, 18.10.2011, 15.11.2011 a 6.12.2011, ze dne 25.5.2010 (schválení rozpočtového výhledu) a ze dne 14.12.2010 (schválení rozpočtu na rok 2011) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ZŠ v Plaňanech ze dne 19.5.2011
- protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly MŠ v Plaňanech ze dne 19.5.2011

Vnitřní předpis a směrnice

- platné pro rok 2011

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 směnnou smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Plaňany

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

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

§ 8, neboť:

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

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 4 odst. 4, 5, neboť:

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový, rozpočet na rok 2011 byl ve skutečnosti přebytkový, přebytek ve výši 1.479.300,- Kč použit na splátky úvěru a půjčky.

NAPRAVENO

rozpočet na rok 2012 schválen na jednání zastupitelstva městyse dne 6.12.2011 jako přebytkový

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření městyse Plaňany za rok 2011 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

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

- K dokladové inventuře účtů pohledávek, závazků a krátkodobého finančního majetku nebyly vyhotoveny inventurní soupisy s náležitostmi dle ust. § 8 vyhlášky č. 270/2010 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	5,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	30,69 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,31 %

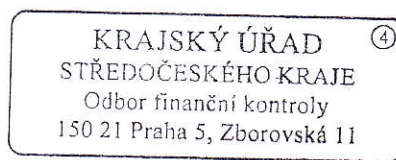
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6.116.349,91 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Plaňany 13.2.2012

Podpisy kontrolorů:



Jiří Černovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

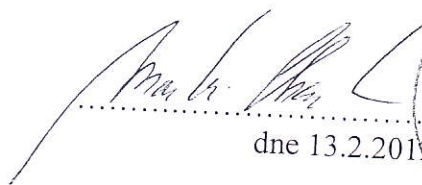
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

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

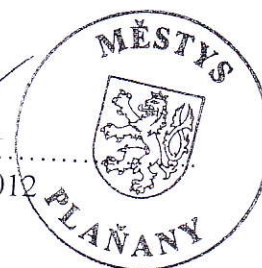
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Plaňany o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal Mgr. Martin Charvát, starosta městyse.

Mgr. Martin Charvát
starosta městyse Plaňany



dne 13.2.2012



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	Jiří Černovský
2	1 x	Městys Plaňany	Mgr. Martin Charvát