

Zápis z II. dílčího přezkoumání hospodaření městyse PLAŇANY IČ 00235636 za rok 2020

Přezkoumání hospodaření městyse Plaňany za rok 2020 bylo zahájeno dne 28. 7. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 20. 1. 2021

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: **Bc. Jana Jechová**
- kontroloři: **Bc. Jaroslav Petrák**

Městys zastupovali:

Mgr. Martin Charvát - starosta
Ing. Hlona Zajíčková - 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 právními 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 2019 – 2023 schválený zastupitelstvem městyse dne 28.11.2017, zveřejněn dne 30.11.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 12.11.2019 do 31.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem městyse dne 17.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 23.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 2.1.2020 (Základní škola, Mateřská škola)

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem městyse
- č. 5 dne 19.5.2020, zveřejněno dne 5.6.2020
- č. 8 dne 25.8.2020, zveřejněno dne 8.9.2020
- schváleno starostou městyse:
- č. 12 dne 30.11.2020, zveřejněno dne 10.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019 projednán společně se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, schválen zastupitelstvem městyse dne 19.5.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 21.5.2020
- návrh zveřejněn od 23.3.2020 do 19.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2020 (odeslán dne 13.10.2020)

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2020 (odeslán dne 14.10.2020)

Rozvaha

- za období 9/2020 (odeslána dne 14.10.2020)

Příloha rozvahy

- za období 9/2020 (odeslána dne 14.10.2020)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2020

Hlavní kniha

- za období 9/2020 (ze dne 14.10.2020)

Faktura

- faktury došlé č. 120435, 120497 - 120499, 120502 – 120541, 120546, 120548, 120550 - 120551, 120558 - 120559, 120560 - 120567, 120570 - 120571, 120574 - 120575, 120577 - 120578, 120585, 120610, 120611, 120628, 120630, 120643 - 120644, 120719 - 120789
- faktury vydané - č. 110158, 110159, 110167, 110169, 110179, 110181, 110183, 110199, 110201, 110203, 110210

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-1112151/0710, Česká národní banka, č. 19 ze dne 6.8.2020 až č. 28 ze dne 30.9.2020, č. 31 ze dne 3.11.2020 až č. 45 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 123-892760207/0100, Komerční banka a.s., č. 6 za období 1.6. - 30.6.2020 až č. 8 za období 1.8.2020 - 31.8.2020, č. 10 za období 1.10.2020 - 31.10.2020 až č. 11 za období 1.11.2020 - 30.11.2020
- k účtu č. 3126151/0100, Komerční banka, a.s., (ZBÚ), č. 168 ze dne 1.9.2020 až č. 207 ze dne 31.10.2020, č. 228 ze dne 1.12.2020 až č. 248 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 51-5650780267/0100, Komerční banka, a.s., (HČ), č. 163 ze dne 1.10.2020 až č. 181 ze dne 31.10.2020
- k účtu č. 35-1896021537/0100, Komerční banka, a.s. (úvěr), č. 1 ze dne 31.10.2020 až č. 2 ze dne 30.11.2020
- k účtu č. 115-607860277/0100, Komerční banka, a.s., (ČOV), č. 10 ze dne 31.10.2020 až č. 12 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 43-6352300207/0100, Komerční banka, a.s. (sociální fond), č. 10 ze dne 31.10.2020 až č. 12 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně HČ - č. 330473 až č. 330554, č. 330616 až č. 330667
- k rozpočtové pokladně - č. 300981 až č. 301091, č. 301153 až č. 301233
- k účtu č. 94-1112151/0710 – č. 800019 až č. 800028, č. 800031 až č. 800045
- k účtu č. 123-892760207/0100 – č. 160006 až č. 16000812, č. 160010 až č. 160011
- k účtu č. 3126151/0100 - č. 100168 až č. 100207, č. 100228 až č. 100248
- k účtu č. 51-5650780267/0100 – č. 140163 až č. 140181
- k účtu č. 35-1896021537/0100 - č. 200001 až č. 200002
- k účtu č. 115-607860277/0100 - č. 150010 až č. 150012
- k účtu č. 43-6352300207/0100 - č. 400010 až č. 400012
- předpisy faktur vydaných: č. 110158, 110159, 110167, 110169, 110179, 110181, 110183, 110199, 110201, 110203, 110210
- předpisy faktur došlých: č. 120435, 120497 - 120499, 120502 – 120541, 120546, 120548, 120550 - 120551, 120558 - 120559, 120560 - 120567, 120570 - 120571, 120574 - 120575, 120577 - 120578, 120585, 120610 - 120611, 120628, 120630, 120643 - 120644, 120719 - 120789

Pokladní kniha (deník)

- za období 9-10, 12/2020 (pokladna rozpočtové činnosti, pokladna hospodářské činnosti)

- kontrola pokladní hotovosti (rozpočtová pokladna) ke dni 14.12.2020 činí Kč 33.766,00 (doklad č. 301190 ze dne 14.12.2020 v 10:18 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize
- kontrola pokladní hotovosti (pokladna hospodářské činnosti) ke dni 14.12.2020 činí Kč 26.814,00 (doklad č. 638 ze dne 11.12.2020 v 10:21 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- k rozpočtové pokladně - č. 300981 ze dne 2.9.2020 až č. 301091 ze dne 30.10.2020, č. 301153 ze dne 1.12.2020 až č. 301233 ze dne 31.12.2020
- k pokladně HČ - č. 473 ze dne 1.9.2020 až č. 554 ze dne 31.10.2020, č. 616 ze dne 2.12.2020 až č. 667 ze dne 31.12.2020

Mzdová agenda

- mzdové lístky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a dohodám o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 10 - 12/2020 (uvolněný starosta, neuvolněná místostarostka)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse Plaňany za rok 2019 ze dne 20.5.2020 (účetní závěrka schválena dne 19.5.2020)
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Plaňany za rok 2019 ze dne 20.5.2020 (účetní závěrka schválena dne 19.5.2020)
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy Plaňany za rok 2019 ze dne 20.5.2020 (účetní závěrka schválena dne 19.5.2020)

Smlouvy o dílo

- č. zhotovitele 7/2020 ze dne 29.7.2020 uzavřená se zhotovitelem Pama Poděbrady, s.r.o., Kouty na realizaci projektu "Zateplení budovy úřadu městyse Plaňany" v ceně díla Kč 3.748.544,65 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 28.7.2020. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 29.7.2020.

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

- Smlouva o úplatném převodu nemovitostí ze dne 15.7.2020 uzavřená s nabyvatelem - fyzickou osobou, předmět převodu - pozemek p.č. 618/10 k.ú. Plaňany. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.7.2020.
- Smlouva o úplatném převodu nemovitostí ze dne 2.11.2020 uzavřená s nabyvatelem - fyzické osoby, předmět převodu - pozemek p.č. 629/54 a 652/5 v k.ú. Plaňany. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 16.6.2020.
- Smlouva o úplatném převodu nemovitostí ze dne 15.12.2020 uzavřená s převodcem - fyzickou osobou, předmět převodu - pozemek p.č. 867 v k.ú. Plaňany. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 16.6.2020.

Darovací smlouvy

- ze dne 11.8.2020 uzavřená s obdarovaným - Obec Křechoř, předmět smlouvy - finanční dar ve výši Kč 5.000,- na zajištění vzpomínkové akce u příležitosti 263 let Bitvy u Kolína

Smlouvy nájemní

- Smlouva o zemědělském pachtu č. 11.1 - XVII/2020 ze dne 26.8.2020 uzavřená s pachtýřem - ZD Křechoř, a.s., na pozemky v k.ú. Plaňany o celkové výměře 14.095 m² a to na dobu určitou do 30.9.2021. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.8.2020.
- Smlouva o zemědělském pachtu č. 11.3. - XVII/2020 ze dne 26.8.2020 uzavřená s pachtýřem - fyzickou osobou, na pozemky v k.ú. Plaňany o celkové výměře 0,5716 ha

a to na dobu určitou do 30.9.2021. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.8.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodat pozemky p.č. 629/54, 652/5 a 867 v k.ú. Plaňany, zveřejněn ve dnech 17.6.2020 - 3.7.2020
- prodat pozemek p.č. 618/9 (z něj oddělen p.č. 618/10 - předmět prodeje) v k.ú. Plaňany, zveřejněn ve dnech 14.3.2019 - 30.3.2019
- propachtovat pozemky o celkové výměře 79.791 m² vše v k.ú. Plaňany (k pachtovním smlouvám ze dne 26.8.2020), zveřejněn ve dnech 13.3.2018 - 29.3.2018.

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru ze dne 8.10.2020 uzavřená s Komerční bankou, a.s., v částce Kč 12.848.000,- (investiční, municipální) na spolufinancování akce "Odborné učebny a bezbariérový přístup v ZŠ Plaňany", první splátka dne 31.10.2021 ve výši Kč 82.900,-, poslední splátka dne 31.8.2034 v částce Kč 81.400,-, úroková sazba 1,27 % p.a. z jistiny úvěru. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 6.10.2020.
- Smlouva o revolvingovém úvěru ze dne 8.10.2020 uzavřená s Komerční bankou, a.s., v částce Kč 10.000.000,- (revolvingový, municipální) na předfinancování dotace na akci "Odborné učebny a bezbariérový přístup v ZŠ Plaňany", splatnost jistiny do 30.5.2022. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem městyse dne 6.10.2020.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. EP-12-6003466/01 ze dne 20.5.2020 uzavřená s oprávněným - ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku p.č. st. 40/1 a 687/2 v k.ú. Plaňany, zřízeno úplatně Kč 1.000,-. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem městyse dne 19.5.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura ev. č. smlouvy Poskytovatele S-6627/ŘDP/2020 ze dne 14.10.2020 v maximální výši Kč 1.710.000,- (investiční, UZ 812) na realizaci projektu "Stavební úpravy místní komunikace v ul. Zahradní, městys Plaňany". Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.8.2020. (použito podpůrně)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D8210A1601 ze dne 23.6.2020, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, v částce Kč 2.522.649,- (UZ 17508, investiční) na projekt "Stavební úpravy místní komunikace v ul. Zahradní, městys Plaňany" s termínem předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.6.2021. (použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. 17 - XVII/2020 o poskytnutí dotace ze dne 31.8.2020 uzavřená s příjemcem - Římskokatolická farnost Pečky, v částce Kč 200.000,- na "opravu kostela Zvěstování Páně (Zvěstování Panny Marie) v Plaňanech s termínem vypořádání do 2.12.2020. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem dne 25.8.2020 na základě žádosti ze dne 19.8.2020. Vyúčtování ze dne 25.11.2020. Smlouva zveřejněna na webových stránkách městyse dne 14.12.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 23.6.2020 uzavřená s příjemcem – obec Křečhoř v částce Kč 25.000,- na "úhradu neinvestičních nákladů spojených s docházkou dětí z městyse Plaňany do Mateřské školy Křečhoř - příspěvková organizace. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 16.6.2020 na základě žádosti ze dne 20.4.2020.

- Veřejnoprávní smlouva č. 8.2.2. - XIV/2020 o poskytnutí dotace ze dne 17.6.2020 uzavřená s příjemcem - Tělovýchovná jednota Sokol Plaňany, z.s., v částce Kč 25.000,- na "pokrytí el. energie, pohonných hmot a nákup drobného materiálu pro chod a údržbu sportovního areálu" s termínem předložení vypořádání dotace do 31.10.2020. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem městyse dne 28.5.2020 na základě žádosti ze dne 28.5.2020. Vyúčtování dotace ze dne 26.10.2020.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.1.20 - pí K.O.M. v rozsahu 20 hodin týdně (knihovník v knihovně městyse Plaňany) a to na dobu neurčitou

Dohody o provedení práce

- ze dne 27.4.2020 - pí D.H. v rozsahu 300 hodin (úklidové práce na území městyse Plaňany - zametání, hrabání posečené trávy, pletí záhonů, zalévání, sekání trávy pojízdnou sekačkou)
- ze dne 18.5.2020 - pí D.Š. v rozsahu 25 hodin (zajištění a sepsání podkladů pro zapsání do kroniky obce Blínka pro červen 2019 - květen 2020)
- ze dne 27.7.2020 - p. J.T. v rozsahu 20 hodin (úklid hřbitova a dětského hřiště v Poboří)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Zateplení budovy úřadu městyse Plaňany", zejména: Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 25.6.2020 (zveřejněním dne 25.6.2020, osloveno 6 zájemců), evidence doručených nabídek ke dni 14.7.2020, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 14.7.2020, Protokol o otevírání obálek ze dne 14.7.2020, Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 14.7.2020, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14.7.2020, Výzva k součinnosti při podpisu smlouvy ze dne 15.7.2020, odstoupení účastníka (nedostatek kapacity) ze dne 20.7.2020, Zpráva o posouzení nabídek II ze dne 27.7.2020, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky II ze dne 28.7.2020, Výzva k součinnosti při podpisu smlouvy ze dne 29.7.2020 - kritérium nejnížší nabídkové ceny. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 29.7.2020). Administraci výběrového řízení provedla firma Inženýring Krkonoše, a.s., Trutnov. Městys při výběru zhotovitele postupoval dle pravidel stanovených vnitřním předpisem "Směrnice městyse Plaňany o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu".

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.12.2019 (rozpočet), 25.2., 19.5. (schválení závěrečného účtu městyse za rok 2019, účetní závěrky městyse Plaňany za rok 2019, účetní závěrky Mateřské školy Plaňany za rok 2019 a účetní závěrky Základní školy Plaňany za rok 2019), 16.6., 14.7., 28.7., 25.8., 6.10., 15.12.2020 – nepřezkoumáno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Základní škole v Plaňanech dne 9.6.2020
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené v Mateřské škole v Plaňanech dne 9.6.2020

V kontrolovaném období městys Plaňany, dle prohlášení starosty městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, pachtovní, 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, 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 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 městys 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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

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:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) Při předchozím dílčím přezkoumání, bylo zjištěno porušení dále uvedených právních předpisů:

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Městys neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu (ke dni schválení účetní závěrky zastupitelstvem městyse dne 19.5.2020) o převodu hospodářského výsledku z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

NENAPRAVENO

Dne 20. 1. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

.....

.....

Bc. Jana Jechová
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 20. 1. 2021

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 Jechová
2	1 x	městys Plaňany	Mgr. Martin Charvát