



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 56173/2020/jahol**



KUCBX00YZ4G9

OBECNÍ ÚŘAD PLANÁ		Cis. dop.: 21
Došlo: 26-03-2021	Cisl. j.: DUP-0140/2021	Sp.zn.: 1122/20
Prilohy: 4/0/0		

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

### obce Planá, IČO 00581852

#### **Přezkoumání bylo vykonáno ve dnech:**

31.08.2020 jako dílčí přezkoumání v sídle územního celku

od 09.03.2021 do 12.03.2021 jako konečné přezkoumání na Krajském úřadu Jihočeského kraje

Přezkoumání hospodaření **obce Planá za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 15.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

#### **Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Květa Vaněčková**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 402/2020/OEKO-PŘ dne 27.07.2020.**

**Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Ing. Tomáš Pintér - starosta**

Růžena Sodomková - místostarostka, účetní

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, kontrola inventurního soupisu účtu č. 231, byl učiněn dne 12.03.2021.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

## **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano  
obec netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
obec neprovozuje podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) 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  
- přezkoumán: Ano  
obec neúčtuje o sdružených prostředcích
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano  
obec neobdržela tyto prostředky

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
obec nehospodaří s majetkem státu
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
obec neručí za závazky třetích osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**  
⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,04 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,27 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 208.181 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 12.543.055 Kč

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 16.03.2021

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Květa Vaněčková

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 8 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

**Poučení:**

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Tomáš Pintér

.....  
starosta obce

## **Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:**

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2020; zveřejněn od 20.11.2019 do 16.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- pověření starosty k provádění rozpočtových změn schváleno ZO dne 14.11.2018
- č. 1 schváleno starostou dne 06.01.2020; zveřejněno od 28.01.2020
- č. 2 schváleno starostou dne 23.01.2020; zveřejněno od 28.01.2020
- č. 3 schváleno ZO dne 27.01.2020; zveřejněno od 28.01.2020
- č. 4 schváleno starostou dne 17.02.2020; zveřejněno od 27.02.2020
- č. 5 schváleno starostou dne 16.03.2020; zveřejněno od 27.02.2020
- č. 6 schváleno starostou dne 01.04.2020; zveřejněno od 24.04.2020
- č. 7 schváleno starostou dne 24.04.2020; zveřejněno od 06.05.2020
- č. 8 schváleno starostou dne 07.05.2020; zveřejněno od 12.05.2020
- č. 9 schváleno starostou dne 05.06.2020; zveřejněno od 16.06.2020
- č. 10 schváleno starostou dne 16.06.2020; zveřejněno od 29.06.2020
- č. 11 schváleno starostou dne 08.07.2020; zveřejněno od 10.07.2020
- č. 12 schváleno starostou dne 30.07.2020; zveřejněno od 03.08.2020

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2020; schválený ZO dne 16.12.2019
- zveřejněn od 17.12.2019

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na období let 2021 až 2023 schválený ZO dne 16.12.2019
- návrh zveřejněn od 20.11.2019 do 16.12.2019
- schválený zveřejněn od 17.12.2019

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019 projednaný ZO dne 04.05.2020 s výrokem "bez výhrad"
- návrh zveřejněn od 02.04.2020 do 04.05.2020
- schválený zveřejněn od 06.05.2020

### **Faktura**

- FD č. 20200104 ze dne 05.05.2020 za hygienické bezdotykové stojany (35.568 včetně DPH); dodavatel: Jiří Urbánek, Dačice
- účetní doklad č. 20-001-00076 ze dne 05.05.2020
- účetní doklad č. 20-801-00070 ze dne 11.05.2020
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 70 obrat ze dne 11.05.2020

### **Hlavní kniha**

- k 31.08.2020

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2020

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur ze dne 22.12.2020
- Zápis o proškolení o proškolení pracovníků provádějících inventarizaci majetku obce k 31.12.2020 ze dne 22.12.2020
- inventurní soupisy k 31.12.2020 (018, 019, 031 0300 - inv. č. 187-00050200100, 187-357200100, 031 0400 - inv. č. 187-0035400000, , 031 0510 - inv. č. 187-01469234300, 042 0000, 231, 261, 331, 336, 337, 342, 403, 451, 472)

### **Rozvaha**

- k 31.08.2020

### **Rozvaha**

- k 31.12.2020

### **Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka za rok 2019 schválena ZO dne 04.05.2020
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 04.05.2020
- odesláno do systému CSUIS dne 21.05.2020
- účetní doklad č. 20-007-00079 ze dne 04.05.2020

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.08.2020

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2020

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.08.2020

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2020

**Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/001 27.01.2020
- příjemce dotace: SK, Planá, z. s.
- výše dotace: 287.000 Kč
- účel: provoz sportovních činností dětí, mládeže a dospělých v rámci sportovního klubu a organizaci jednotlivých soutěží, provoz a údržba sportovních zařízení, materiální zajištění rozvoj dětí a mládeže
- smlouva zveřejněna od 29.01.2020
- dotace schválena ZO dne 06.11.2019
- Žádost o dotaci ze dne 14.10.2019
- Oznámení o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce ze dne 27.01.2020
- účetní doklad č. 20-801-00016 ze dne 30.01.2020
- účetní doklad č. 20-007-00152 ze dne 31.08.2020
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 16 obrat ze dne 30.01.2020
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu obce Planá v roce 2020 ze dne 10.11.2020
- účetní doklad č. 20-007-00186 ze dne 10.11.2020

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci programu obnovy venkova jihočeského kraje v roce 2020
- obec jako příjemce neinvestiční dotace na akci "Planá - hřítov - oprava vstupní branky a brány" ve výši 90.000 Kč (max. 60 % z celkových uznatelných výdajů)
- příjem dotace:
- výpis z účtu KB, a. s. č. 117 obrat ze dne 30.07.2020
- účetní doklad č. 20-801-0017 ze dne 30.07.2020
- čerpání dotace:
- FD č. 21/2020 ze dne 17.12.2020 za výrobu vstupní branky a brány (240.000 Kč); dodavatel: Jaromír Čížek, Kovářství, Komařice
- účetní doklad č. 20-001-00246 ze dne 17.12.2020
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 190 obrat ze dne 17.12.2020
- účetní doklad č. 20-801-00190 ze dne 17.12.2020
- účetní doklad č. 20-007-00226 ze dne 31.12.2020
- vyúčtování podáno dne 13.01.2020

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

- Kupní smlouva ze dne 11.02.2020
- prodávající: CZUS, spol. s r. o.
- předmět prodeje: pozemky parc. č. 50/1, 354, jehož součástí je budova č. p. 7, parc. č. 357/3, k. ú. Planá včetně věcí movitých, které se na předmětných nemovitostech nacházejí
- cena: 8.000.000 Kč
- koupě schválena ZO dne 27.01.2020
- právní účinky vkladu: 18.02.2020
- účetní doklad č. 20-801-00021 ze dne 13.02.2020
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 21 obrat ze dne 13.02.2020
- účetní doklad č. 20-007-00032 ze dne 18.02.2020
- účetní doklad č. 20-007-00031 ze dne 18.02.2020

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 15.06.2020
- opravněný: CETIN, a. s.
- předmět smlouvy: zřízení služebnosti umístění a provozování komunikačního vedení
- zatížený pozemek: parc. č. 1469/343, k. ú. Planá u Českých Budějovic
- náhrada: 17.000 Kč
- smlouva schválena ZO dne 15.06.2020
- právní účinky vkladu: 16.07.2020

- účetní doklad č. 20-007-00107 ze dne 15.06.2020
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 135 obrat ze dne 01.09.2020
- účetní doklad č. 20-801-00135 ze dne 01.09.2020
- zatížený pozemek již evidován na analytickém účtu věcných břemen č. 031 0510

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 16.12.2019 - rozpočet na rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2023
- ze dne 27.01.2020 - rozpočtové opatření č. 3
- ze dne 04.05.2020 - závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2019
- ze dne 15.06.2020 - zřízení služebnosti



Ke sp. zn.: OEKO-PŘ 56173/2020/jahol

## Prohlášení kontrolované osoby

Prohlašuji, že jsem v souladu s ustanovením § 7 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

**byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Planá, IČO 00581852 za rok 2020**

V Plané dne 22. března 2021

Ing. Tomáš  
Pintér

Digitálně podepsal  
Ing. Tomáš Pintér  
Datum: 2021.03.22  
09:26:08 +01'00'

.....  
Podpis starosty

Zástupce ÚC:

Jméno a příjmení<sup>1)</sup>: Ing. Tomáš Pintér

Funkce<sup>2)</sup>: starosta obce

1), 2) – čitelně vypsat