


SpZn: SZ_048328/2019/KUSK
Čj.: 001630/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OPLANY

IČ: 00639702

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Oplany za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15. 11. 2019
- 12.6.2020

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).

Přezkoumávané období:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Oplany
Oplany 79
281 63 Kostelec n. Černými lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Ing. Robert Bárta - starosta
Mgr. Vendula Voříšková, LL.M. - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

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 právníky 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.

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 12.06.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem obce 29.12.2017, zveřejněn od 30.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 12.2.2018 - 28.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28.12.2018 jako schodkový, schodek bude kryt z finančních prostředků minulých let, zveřejněn dne 29.12.2018

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
 - č. 1 dne 6.4.2019 zveřejněno dne 7.4.2019
 - č. 2 dne 29.6.2019 zveřejněno dne 30.6.2019
 - č. 3 dne 1.11.2019 zveřejněno dne 2.11.2019
 - č. 4 dne 28.12.2019 zveřejněno dne 29.12.2019

Závěrečný účet

- projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněno dne 30.6.2019
- návrh zveřejněn v termínu 12.6.2019 - 29.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2019 datum odeslání 15.10.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 28.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2019 datum odeslání 21.10.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 13.2.2020

Rozvaha

- k 30.9.2019 datum odeslání 21.10.2019
- k 31.12.2019 datum odeslání 13.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.9.2019 datum odeslání 21.10.2019
- k 31.12.2020 datum odeslání 13.2.2020

Hlavní kniha

- analytická za období 12/2019

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená: č. 19-001-00001 až č. 19-001-00112

Kniha odeslaných faktur

- počítačově vedená: č. 19-010-00001 až č. 19-010-00006

Faktura

- faktury došlé č. 19-001-00066 až č. 19-001-00073

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 427739349/0100 vedenému u České spořitelny a.s., č. 79 ze dne 2.9.2019 až č. 86 ze dne 30.9.2019, č. 108 ze dne 4.12.2019 až č. 117 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 94-10519201/0710 vedenému u ČNB, č. 15 ze dne 11.7.2019 až č. 19 ze dne 6.9.2019, č. 25 ze dne 6.12.2019 až č. 26 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k pokladně: č. 19-701-00185 až č. 19-701-00199, č. 19-701-00242 až č. 19-701-00258
- k účtu č. 427739349/0800 : č. 19-801-00079 až č. 19-801-00086, č. 19-801-00108 až č. 19-801-00117

- k účtu č. 94-10519201/0710: č. 19-802-00015 až č. 19-802-00019, č. 19-802-00025 až č. 19-802-00026
- předpis faktur č. 19-001-00066 až č. 19-001-00073, č. 19-001-00097 až č. 19-001-103
- předpis poplatků za odpad č. 19-020-00001
- předpis poplatků za psy č. 19-020-00002

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 15.11.2019 činí Kč 1.320,00 (doklad č. 232 ze dne 8.11.2019 v 9:05 hodin) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 185 ze dne 2.9.2019 až č. 199 ze dne 25.9.2019, č. 242 ze dne 2.12.2019 až č. 258 ze dne 31.12.2019

Evidence majetku

- vedena v majetkovém modulu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce za rok 2019 - Plán inventur ze dne 28.12.2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 28.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019 dle jednotlivých analytických účtů, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listiny za období 7-9/2019
- neuvolněný starosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 29.6.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2019, uzavřená s p.M.H., údržba obecní zeleně, úklid obce, svoz tříděného odpadu - v rozsahu 33 hodin
- ze dne 3.4.2019, uzavřená s p. M.S., pálení kletí v lese a práce na skládce - v rozsahu 3 hodiny
- ze dne 2.1.2019, uzavřená s pí M.B., vedení klubu Oplaňáček - v rozsahu 150 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na pořízení tiskárny formátu A3 - výběr formou průzkumu trhu - dle internetových nabídek 5 nabídek, rozhodnutí zastupitelstva ze dne 6.9.2019 o výběru dodavatele
- Zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice k zadávání zakázek malého rozsahu ze dne 10.8.2016.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 6.4., 18.5., 14.6., 29.6. (schválení účetní závěrky obce za rok 2018 a závěrečný účet obce za rok 2018), 1.11., 28.12.2019 a 28.12.2018 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Oplany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu

o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, 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 obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Oplany:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 92 odst. 1, neboť:**

Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.

NAPRAVENO

Přijato systémové nápravné opatření, zastupitelstvo obce se bude scházet nejméně 1x za 3 měsíci, budou stanoveny termíny zasedání zastupitelstva

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Oplany za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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

Oplany 12.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Jechová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský

.....
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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a 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 přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oplany o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Robert Bárta, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Oplany ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Robert Bárta
starosta obce Oplany



OBEC OPLANY
Oplany 79
281 63 Kostelec nad Černými lesy
IČ: 00639702

.....
dne 12.06.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Obec Oplany	Ing. Robert Bárta

Upozornění:

- **Vyčlenění rozpočtových prostředků na řešení krizových situací** - Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků) na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření.