


Čj.: 002015/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_082008/2020/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### OPLANY

IČ: 00639702

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Oplany za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2. 11. 2020
- 14. 5. 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).

#### Přezkoumávané období:

**01.01.2020 - 31.12.2020**

#### 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 14.05.2021 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 12.12.2019 - 28.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 28.12.2019 jako vyrovnaný, v paragrafovém znění, zveřejněn dne 29.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- schvalovaná zastupitelstvem obce  
č. 2 dne 9.5.2020, zveřejněno dne 10.5.2020  
č. 3 dne 12.6.2020, zveřejněno dne 13.6.2020  
č. 6 dne 28.12.2020, zveřejněno dne 29.12.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30.6.2020
- návrh zveřejněn v termínu 13.6.2020 - 29.6.2020

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.9.2020 odesláno dne 14.10.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 27.1.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2020 odesláno dne 16.10.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 27.1.2020

### **Rozvaha**

- k 30.9.2020 odesláno dne 17.10.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 27.1.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2020 odesláno dne 16.10.2020
- k 31.12.2020 odesláno dne 3.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 9/2020
- analytická za období 12/2020

### **Kniha došlých faktur**

- počítačově vedená od č. 20-001-00001 do č. 20-001-00079

### **Faktura**

- došlé č. 20-001-00072 až č. 20-001-00079, č. 20-001-00089 až č. 20-001-00095

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 427739349/0100 vedenému u České spořitelny a.s., č. 78 za období 1.9.2020 - 2.9.2020 až č. 87 za období 24.9.2020 - 30.9.2020, č. 98 za období 7.11.2020 - 11.1.2020 až č. 112 za období 24.12.2020 - 31.12.2020
- k účtu č. 94-10519201/0710 vedenému u ČNB, č. 17 ze dne 31.8.2020 až č. 20 ze dne 30.9.2020, č. 23 ze dne 18.11.2020 až č. 26 ze dne 31.12.2020

### **Účetní doklad**

- k pokladně: č. 20-701-00182 až č. 20-701-00200, č. 20-701-00220 až č. 20-701-00251

- k účtu č. 427739349/0800 : č. 20-801-00078 až č. 20-801-00087, č. 20-801-00098 až č. 20-801-00112
- k účtu č. 94-10519201/0710: č. 20-802-00017 až č. 20-802-00020, č. 20-802-00023 až č. 20-802-00026
- předpisy faktur došlých: č. 20-001-00072 až č. 20-001-00079, č. 20-001-00089 až č. 20-001-00095

#### **Pokladní kniha (deník)**

- kontrola pokladní hotovosti ke dni 2.11.2020 činí Kč 5.722,00 (doklad č. 219 ze dne 30.10.2020 v 8:10 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. 182 ze dne 2.9.2020 až č. 200 ze dne 25.9.2020, č. 220 ze dne 4.11.2020 až č. 251 ze dne 21.12.2020

#### **Evidence majetku**

- vedena v majetkovém modulu KEO4

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

- Složka inventarizace za rok 2020: Plán inventur ze dne 28.12.2020, proškolení inventarizační komise ze dne 28.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020

#### **Mzdová agenda**

- výplatní listky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listky za období 6-8/2020
- neuvolněný starosta

#### **Smlouvy o dílo**

- č. D20-250 ze dne 26.5.2020 na výměnu plastových oken v objektu č.p.11 v Oplanech uzavřená se zhotovitelem Baroch okna s.r.o. Praha, cena díla Kč 57.148,00 bez DPH (t.j. Kč 65.720,00 včetně DPH)

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

- Poskytnutí jednorázového nenávratného příspěvku pro obce v roce 2020 ze dne 11.8.2020 , příspěvek ve výši Kč 133.750,00 - krizové opatření v souvislosti s výskytem koronaviru

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 20.5.2020 uzavřená s p. M.S., pálení kletí - v rozsahu 5 hodin
- ze dne 25.5.2020 uzavřená s p. M.H., údržba obecní zeleně, úklid obce, svoz tříděného odpadu - v rozsahu 37 hodin

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Veřejná zakázka malého rozsahu na "Výměna oken v objektu č.p. 11 v Oplanech" - výběr formou průzkumu trhu - dle internetových nabídek 5 nabídek, rozhodnutí zastupitelstva ze dne 9.5.2020 o výběru dodavatele

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 9.5., 12.6. (účetní závěrka), 29.6. (závěrečný účet za rok 2019), 28.9., 28.12.2020 a ze dne 28.12.2019 (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, nehosponařila 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 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**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Oplany za rok 2020 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	0,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,89 %
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 14.05.2021

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 8 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

.....  
dne 14.05.2021

**Rozdělovník:**

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