

Čj.: 002063/2022/KUSK
SpZn: SZ_076920/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OPLANY

IČ: 00639702

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Oplany za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20. 5. 2022
- 1. 11. 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:

01.01.2021 - 31.12.2021

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. Jaroslav Petrák (dne 1.11.2021)
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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 20.05.2022 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 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce 28.12.2020, zveřejněn od 29.12.2020
- návrh zveřejněn od 12.12.2020 do 28.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 12.12.2020 - 28.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 28.12.2020 jako schodkový, schodek bude kryt finanční rezervou na běžném účtu, závazné ukazatele paragrafové znění, zveřejněn dne 29.12.2020

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
 - č. 1 dne 17.3.2021, zveřejněno dne 22.3.2021
 - č. 2 dne 18.6.2021, zveřejněno dne 21.6.2021
 - č. 3 dne 13.9.2021, zveřejněno dne 14.9.2021
 - č. 4 dne 1.11.2021, zveřejněno dne 1.11.2021
 - č. 5 dne 7.12.2021, zveřejněno dne 8.12.2021
 - č. 6 dne 29.12.2021, zveřejněno dne 29.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 18.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 21.6.2021
- návrh zveřejněn v termínu 4.6.2021 – 18.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 9/2021, odesláno dne 11.10.2021
- za období 12/2021, odesláno dne 19.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2021, odesláno dne 11.10.2021
- za období 12/2021, odesláno dne 21.1.2022

Rozvaha

- za období 9/2021, odesláno dne 11.10.2021
- za období 12/2021, odesláno dne 21.1.2022

Příloha rozvahy

- za období 9/2021, odesláno dne 11.10.2021
- za období 12/2021, odesláno dne 21.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za období 9/2021
- za období 12/2021

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO, poř. č. 21-001-00001 až č. 21-001-00114

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO, poř. č. 21-010-00001 až č. 21-010-0008

Faktura

- došlé - č. 21-001-00063 až č. 21-001-00076, č. 21-001-00102 až č. 21-001-00108

Bankovní výpis

- k účtu č. 427739349/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 75 za období 1.7.2021 - 1.7.2021 až č. 98 za období 31.8.2021 - 31.8.2021, č. 134 za období 1.12.2021-1.12.2021 až č. 143 za období 31.12.2021 - 31.12.2021
- k účtu č. 94-10519201/0710, Česká národní banka, č. 17 ze dne 5.8.2021 až č. 21 ze dne 30.9.2021, č. 27 ze dne 3.12.2021 až č. 28 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k účtu č. 427739349/0800 - č. 21-801-00075 až č. 21-801-00098, č. 21-801-00134 až č. 21-801-00143
- k účtu č. 94-10519201/0710 - č. 21-802-00017 až č. 21-802-00020, č. 21-802-00027 až č. 21-802-00028
- předpisy faktur došlých - č. 21-001-00063 až č. 21-001-00076, č. 21-001-00102 až č. 21-001-00108
- předpisy faktur vydaných - č. 21-010-00001 až č. 21-010-00003, č. 21-010-00006 až č. 21-010-00008
- k pokladně - č. 21-701-00128 až č. 21-701-00148, č. 21-701-00182 až č. 21-701-00189
- vnitřní doklad č. 21-020-00009, č. 21-020-00013, č. 21-020-00014, č. 21-020-00018, č. 21-020-00022

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen - září, prosinec 2021
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 1.11.2021 v 8 hodin 40 minut se zjištěným zůstatkem Kč 17.037,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. 165 ze dne 25.10.2021

Pokladní doklad

- č. 128 ze dne 11.8.2021 až č. 148 ze dne 29.9.2021, č. 182 ze dne 3.12.2021 až č. 189 ze dne 20.12.2021

Evidence majetku

- vedena v majetkovém modulu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- přehledy mezd ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- přehledy mezd za období 5 - 8/2021 (neuvolněný starosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 18.6.2021

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

- Kupní smlouva ze dne 7.6.2021 uzavřená s prodávajícími - fyzické osoby, předmět - pozemek p.č. 709/9 v k.ú. Oplany. Nákup schválen zastupitelstvem obce dne 22.11.2016.
- Kupní smlouva ze dne 7.6.2021 uzavřená s prodávajícím - fyzickou osobou, předmět - pozemky p.č. 152 a č. 164 v k.ú. Oplany. Nákup schválen zastupitelstvem obce dne 22.11.2016.
- Kupní smlouva ze dne 22.12.2021 uzavřená s kupujícím - fyzickou osobou, předmět smlouvy - pozemek p.č. st. 34/2 v k.ú. Oplany. Prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 1.11.2021.

Darovací smlouvy

- ze dne 7.6.2021 uzavřená s dárce - fyzickou osobou, předmět - pozemky p.č. 804, 47/6 a 344/19 v k.ú. Oplany. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.11.2019.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce prodat pozemek p.č.st. 34/2 o výměře 107 m² v k.ú. Oplany - zveřejněn od 29.11.2021 do 14.12.2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.6.2021 v rozsahu 45 hodin (údržba obecní zeleně, úklid obce, svoz tříděného odpadu)
- ze dne 3.5.2021 v rozsahu 17 hodin (sekání rybníka, náramky, sázení stromků, opravy a udržování závory u rybníka)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2020, 17.3., 18.6., 13.9., 1.11., 7.12. a 29.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Oplany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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, nehospoďařila 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 ručitélského 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 2021 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	0,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,99 %
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 20.05.2022

Podpisy kontrolorů:

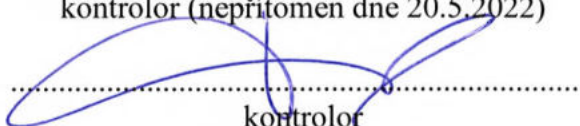
Bc. Jana Jechová

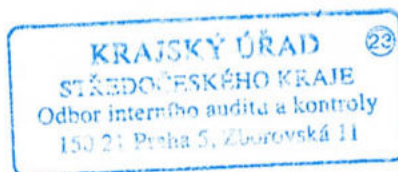

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor (nepřítomen dne 20.5.2022)

Bc. Petr Venclovský


.....
kontrolor



Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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 20.05.2022

Rozdělovník:

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