

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce OPLANY
IČ 00639702
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Oplany za rok 2021 bylo zahájeno dne 28. 7. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce: Oplany
Oplany 79
281 63 Kostelec n. Černými lesy

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jana Jechová**
- kontroloři: Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský

Obec zastupovali: **Ing. Robert Bárta** - starosta
Mgr. Vendula Voříšková, LL.M. - účetní obce

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 hospodáří 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 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

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, odeslán 11.10.2021

Výkaz zisku a ztráty

- za období 9/2021, odeslán 11.10.2021

Rozvaha

- za období 9/2021, odeslána 11.10.2021

Příloha rozvahy

- za období 9/2021, odeslána 11.10.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za období 9/2021

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO, poř. č. 21-001-00001 až č. 21-001-00086

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO, poř. č. 21-010-00001 až č. 21-010-00003

Faktura

- došlé - č. 21-001-00063 až č. 21-001-00076

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
- k účtu č. 94-10519201/0710, Česká národní banka, č. 17 ze dne 5.8.2021 až č. 21 ze dne 30.9.2021

Účetní doklad

- k účtu č. 427739349/0800 - č. 21-801-00075 až č. 21-801-00098
- k účtu č. 94-10519201/0710 - č. 21-802-00017 až č. 21-802-00020
- předpisy faktur došlých - č. 21-001-00063 až č. 21-001-00076
- předpisy faktur vydaných - č. 21-022-00001 až č. 21-022-00003
- k pokladně - č. 21-701-00128 až č. 21-701-00148

Pokladní kniha (deník)

- za období srpen - září
- 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

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.

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.

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 závoje u rybníka)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2020, 17.3., 18.6., 13.9.2021 - 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, nehospodářila 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 ručitého 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 peněžní fond, 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. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Oplany:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) **při předchozím dílčím přezkoumání**

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

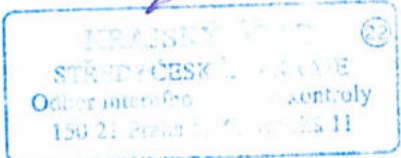
Dne 1. 11. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

Bc. Petr Venclovský

.....
Bc. Jana Jechová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
.....


S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Oplany o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.

Ing. Robert Bárta
starosta obce


.....
dne 1. 11. 2021