

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000196/2023/KUSK
SpZn: SZ_083667/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OPLANY

IČ: 00639702
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Oplany za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.03.2023
- 09.09.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Oplany
Oplany 79
281 63 Kostelec n. Černými lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Petr Venclovský
Bc. Jana Jechová

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 31.03.2023 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 10.12.2021 - 29.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 29.12.2021 jako schodkový, schodek bude kryt finanční rezervou na běžném účtu, závazné ukazatele paragrafové znění, zveřejněn dne 30.12.2021

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce
 - č. 1 dne 26.3.2022, zveřejněno dne 26.3.2022
 - č. 2 dne 23.6.2022, zveřejněno dne 23.6.2022
 - č. 3 dne 17.9.2022, zveřejněno dne 19.9.2022
 - č. 4 dne 28.11.2022, zveřejněno dne 29.11.2022
 - č. 5 dne 30.12.2022, zveřejněno dne 31.12.2022

Závěrečný účet

- za rok 2021 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 18.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 23.6.2022
- návrh zveřejněn v termínu 6.6.2022 – 23.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2022, odesláno dne 11.7.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 26.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022, odesláno dne 11.7.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 26.1.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022, odesláno dne 11.7.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 26.1.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022, odesláno dne 11.7.2022
- k 31.12.2022, odesláno dne 26.1.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 6/2022 a 12/2022

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO, poř. č. 22-001-00001 až č. 22-001-00136

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO, poř. č. 22-010-00001 až č. 22-010-00007

Faktura

- faktury došlé č. 22-001-00065 až č. 22-001-00077, č. 22-001-00123 až č.22-001-00127

Bankovní výpis

- k účtu č. 427739349/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 63 ze dne 2022 až č. 77 ze dne 30.6.2022, č. 133 ze dne 1.12.2022 až č. 141 ze dne 31.12.2022

- k účtu č. 94-10519201/0710, Česká národní banka, č. 14 ze dne 3.6.2022 až č. 15 ze dne 30.6.2022, č. 25 ze dne 3.11.2022 až č. 29 ze dne 30.12.2022

Účetní doklad

- k účtu č. 427739349/0800 - č. 22-801-00063 až č. 22-801-00077, č. 22-801-00133 až č. 22-801-00141
- k účtu č. 94-10519201/0710 - č. 22-802-00014 až č. 22-802-00015, č. 22-802-00025 až č. 22-802-00029
- předpisy faktur došlých - č. 22-001-00065 až č. 22-001-00077, č. 22-001-00123 až č. 22-001-00127
- pokladně - č. 22-701-00093 až č. 22-701-00114, č. 22-701-00198 až č. 22-701-00202
- vnitřní doklad č. 22-020-00001, č. 22-020-00008

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 9.9.2022 činí Kč 13.627,00 (doklad č. 22-701-00164 ze dne 5.9.2022 v 9:00 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 93 ze dne 3.6.2022 až č. 114 ze dne 22.6.2022, č. 198 ze dne 5.12.2022 až č. 202 ze dne 28.12.2022

Evidence majetku

- vedena v majetkovém modulu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2022"

Mzdová agenda

- přehledy mezd ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 22.10.2022
- výplatní pásy za období 12/2022

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 23.6.2022

Smlouvy o dílo

- ze dne 19.8.2022 uzavřená se zhotovitelem František Smitka, Radnice, IČ 45399298, realizace díla "Dětské hřiště Na Průhoně" v ceně díla Kč 497.680,00 bez DPH (tj. Kč 602.193,00 včetně DPH)

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

- směnná smlouva ze dne 21.3.2022, směna dílu "d" o výměře 87 m² (odděleno z pozemku p.č. 268/2) za díl "b" o výměře 87 m² (odděleno z pozemku 273) v k.ú. Oplany - schváleno zastupitelstvem obce 29.12.2021
- kupní smlouva ze dne 29.9.2022 na nákup pozemků p.č. 277 o výměře 199 m², p.č. 280 o výměře 133 m², p.č. 283/1 o výměře 79 m², p.č. 803 o výměře 11 m², p.č. 268/1 o výměře 253 m², p.č. 268/3 o výměře 380 m², p.č. 268/4 o výměře 94 m² a p.č. 281 o výměře 619 m² v k.ú. Oplany - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.9.2022
- kupní smlouva ze dne 5.10.2022 na prodej pozemku p.č. 691/34 o výměře 18 m² v k.ú. Oplany, kupující fyzická osoba - prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 11.7.2022

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- záměr obce směnit část pozemku p.č. 268/2 o výměře 87 m² za část pozemku p.č. 273 o výměře 87 m² v k.ú. Oplany - zveřejněno od 8.12.2021 do 24.12.2021
- záměr obce prodat pozemek p.č. 691/34 o výměře 18 m² v k.ú. Oplany - zveřejněno od 11.7.2022 do 26.7.2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 202 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu sportu a volného času v rámci Tematického zadání Podpora sportovních a volnočasových aktivit - investiční dotace Oblast podpory investiční ze dne 12.9.2022, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-2223/ŠKS/2022, investiční dotace ve výši Kč 350.000,00 na realizaci projektu "Dětské hřiště Na Průhoně" - příjem dotace schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.5.2022, údržba obecní zeleně, úklid obce, svoz tříděného odpadu
- ze dne 31.5.2022, řízení přípravných pro podzimní zalesňování v obecních lesích
- ze dne 31.7.2022, oprava a nátěr laviček

Dokumentace k veřejným zakázkám

- záznam o posouzení cenových nabídek a provedení cenového marketingu ze dne 8.7.2022 na akci "Dětské hřiště v Oplanech" cenové nabídky čtyř zájemců, nabídky vyhodnoceny na základě splnění podmínek a nejnižší ceny, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 11.7.2022 - uzavření smlouvy, nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 19.8.2022 uzavřená se zhotovitelem František Smitka, Radnice, IČ 45399298, realizace díla "Dětské hřiště Na Průhoně" v ceně díla Kč 497.680,00 bez DPH (tj. Kč 602.193,00 včetně DPH)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.12.2021, 24.1., 26.3., 23.6., 11.7., 17.9., 22.10., 28.11. a 30.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Oplany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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 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 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 2022 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	0,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,93 %
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 31.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jana Jechová



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
kontrolorka

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 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 31.03.2023

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

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., způsobem umožňujícím dálkový přístup** - Starosta obce byl poučen o správném zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, včetně povinnosti vyhotovovat doložky o jejich zveřejnění, tj. veškeré návrhy písemností (návrh střednědobého výhledu rozpočtu, návrh rozpočtu, návrh závěrečného účtu) musí být zveřejněny v zákonném termínu, nejméně 15 dnů, ale až do doby zveřejnění schválené písemnosti.