

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082340/2015/KUSK
Čj.: 002400/2016/KUSK

Stejnopis č. *2*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OPLANY

IČ: 00639702
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Oplany za rok 2015 bylo zahájeno dne 18. 1. 2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 4. 3. 2016

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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Oplany
Oplany 79
281 63 Kostelec n. Černými lesy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Hurtíková
Bc. Petr Venclovský

Zástupci obce:

Ing. Robert Bárta - starosta
Jana Voříšková - hlavní 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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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 právníků osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
4. 3. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2012 -2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 17.12.2011

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 10.12.2014 do 27.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 27.12.2014 jako vyrovnaný, v paragrafovém členění

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 4.4.2015
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.6.2015
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 7.8.2015
- č. 4 a č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.12.2015

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce Oplany za rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 30.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 15.6.2015 do 29.6.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.12.2015 (datum tisku 27.1.2016)

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.12.2015 (datum tisku 19.2.2016)

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.12.2015 (datum tisku 19.2.2016)

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.12.2015 (datum tisku 19.2.2016)

Hlavní kniha

- za období 12/2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená za rok 2015 od č. 1 do č. 90 - dle potřeby

Faktura

- faktury došlé: č. 15-001-00071 - č. 15-001-00083, č. 15-001-0006

Bankovní výpis

- k účtu č. 427739349/0800 vedenému u ČS a.s., výpis č. 95 za období od 1.11.2015 - 5.11.2015 až č. 117 za období od 30.12.2015 - 31.12.2015
- k účtu č. 94-10519201/0710 vedenému u ČNB, výpis č. 25 ze dne 31.12.2015

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 15-701-00266 až č. 15-701-00313
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 15-801-00465 až č. 15-801-00587

Pokladní kniha (deník)

- za období 11-12/2015

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 15-701-00266 ze dne 2.11.2015 až č. 15-701-00313 ze dne 31.12.2015

Evidence poplatků

- počítačově vedená v excelových tabulkách (poplatek ze psů, komunální odpad a nájmy)

Evidence majetku

- počítačově vedená

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2015

- plán inventur ze dne 1.12.2015
- proškolení inventarizační komise ze dne 20.12.2015
- směrnice o provedení inventarizace ze dne 2.1.2011
- inventarizační zpráva ze dne 31.1.2016

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za období 10-12/2015
- neuvolněný starosta

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.8.2015, s p. E.J., údržba obecní zeleně obce - v rozsahu 57 hodin
- ze dne 4.11.2015, s p. A.H., úklid společenské místnosti - v rozsahu 14,5 hodiny
- ze dne 1.12.2015, s p. M.S., hrabání a pálení listí, stříhání stromů a pálení kletí - v rozsahu 9 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- faktura č. 2015072/2015 (evidováno pod č. FD 68/15) ze dne 22.9.2015 ve výši Kč 89.491,60 na oprava živičného povrchu
- Starostou obce byl slovně popsán způsob zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 4.4.2015, 30.6.2015 (závěrečný účet obce za rok 2014, účetní závěrka obce za rok 2014), 7.8.2015, 29.8.2015 a 27.12.2015, ze dne 17.12.2011 (rozpočtový výhled) a ze dne 27.12.2014 (rozpočet na rok 2015) – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Oplany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila 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 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Oplany za rok 2015 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	1,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,29 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

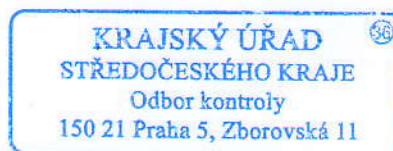
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Oplany 4. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková

Bc. Petr Venclovský



Jana Hurtíková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 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.

Ing. Robert Bárta
starosta obce Oplany



OBEC OPLANY

Oplany 79

281 63 Kostelec nad Černými lesy

IČ: 00639702

Bárta

dne 4. 3. 2016

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- Veřejné zakázky malého rozsahu - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace ve všech obdobných případech.