

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_087486/2016/KUSK
Čj.: 002095/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OPLANY

IČ: 00639702

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Oplany za rok 2016 bylo zahájeno dne 12.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 24.03.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

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 Hurtíková

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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

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:
24.03.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- rozpočtový výhled na rok 2016 -2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 11.12.2015 do 27.12.2015

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2016 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 27.12.2015 jako schodkový, schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let, závazné ukazatele paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.3.2016
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 16.7.2016
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.8.2016
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 22.11.2016
- č. 5 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 30.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 29.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 13.6.2016 do 28.6.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.12.2016 datum odeslání 30.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 18.2.2017

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 18.2.2017

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.12.2016 okamžik sestavení 18.2.2017

Kniha došlých faktur

- za rok 2016 od 16-001-00001 do č. 16-001-00095

Faktura

- faktury došlé č. 16-001-00081 až č. 16-001-00090

Bankovní výpis

- k účtu č. 427739349/0800 vedenému u ČS a.s., výpis č. 119 ze dne 25.11.2016 až č. 135 ze dne 31.12.2016
- k účtu č. 94-10519201/0710 vedenému u ČNB, výpis č. 15 ze dne 30.6.2016 až č. 25 ze dne 30.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně: doklad č. 16-701-00270 až č. 16-701-00317
- k základnímu běžnému účtu: doklad č. 16-801-00567 až č. 16-801-00626
- k účtu ČNB: doklad č. 16-802-00012 až č. 16-802-00025

Pokladní kniha (deník)

- za období listopad - prosinec /2016

Pokladní doklad

- příjmový pokladní doklad č. P135 ze dne 4.11.2016 až č. P149 ze dne 28.12.2016
- výdajový pokladní doklad č. V134 ze dne 2.11.2016 až č. V166 ze dne 30.12.2016

Evidence majetku

- počítačově vedená v majetkovém modulu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2016
- plán inventur ze dne 20.12.2016

- proškolení inventarizační komise ze dne 20.12.2016
- inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice za období 10-12/2016
- neuvolněný starosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 29.6.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 17.12.2016 uzavřená se Zhotovitelem SRDÍNKO s.r.o., Benešov akci "Výstavba malé vodní nádrže rybník Woplan" v ceně díla Kč 1.085.583,66 bez DPH (tj. Kč 1.313.556,23 vč. DPH)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2016 uzavřená s p. M.S. v rozsahu 16 hodin - hrabání, sekání, úklid a pálení klestí
- ze dne 1.8.2016 uzavřená s p. E.J. v rozsahu 21 hodin - údržba obecní zeleně, úklid obce, svoz směsného a tříděného odpadu
- ze dne 1.11.2016 uzavřená s pí A.H. v rozsahu 42 hodin - úklid společenské místnosti, úklid Oplanského klubu a údržba obecní zeleně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na Výstavba malé vodní nádrže "Rybník Woplan", zejména výzva k podání nabídky na zakázku, nabídky šesti zájemců, protokol o otevírání obálek, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, zpráva zadavatele ze zadávacího řízení, krycí list akce, zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 14.12.2016 - schválení smlouvy o dílo s firmou SRDÍNKO s.r.o.
- zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 13 Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.3.2016, 29.6.2016 (schválení účetní závěrky obce), 16.7.2016, 27.8.2016, 22.11.2016, 14.12.2016 a 30.12.2016, ze dne 27.12.2015 (rozpočet) - 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 2016 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	2,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,43 %
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 24.03.2017

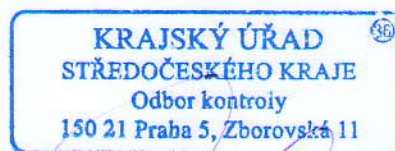
Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Hurtíková

.....
kontrolorka



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 zjištění 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 7 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 24.03.2017

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. Petr Venclovský
2	1 x	Obec Oplany	Ing. Robert Bárta