

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082562/2014/KUSK
Čj.: 009244/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OPLANY

IČ: 00639702

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Oplany za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 1. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 7. 4. 2015

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. 2014 - 31. 12. 2014.

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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 právnickými 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 - 7. 4. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

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

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 10.12.2013 do 27.12.2013

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 27.12.2013 jako schodkový, schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 10.5.2014
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 21.7.2014
- č. 3 a č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.12.2014

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2013 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 10.5.2014 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 23.4.2014 do 9.5.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený ke dni 31.12.2014 ze dne 3.2.2015

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.12.2014 ze dne 21.2.2015

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.12.2014 ze dne 21.2.2015

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.12.2014 ze dne 21.2.2015

Kniha došlých faktur

- za rok 2014

Faktura

- faktury došlé č. 14-001-00088 až č. 14-001-00097

Bankovní výpis

- výpisy týkající se základního běžného účtu obce č. 427739349 vedeného u České spořitelny a.s., a to výpis č. 91 ze dne 9.12.2014 až výpis č. 98 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- č. 14-801-00444 až č. 14-801-00478

Pokladní kniha (deník)

- za rok 2014

Pokladní doklad

- pokladní doklad č. 14-701-00248 ze dne 1.10.2014 až č. 14-701-00295 ze dne 19.11.2014

Evidence majetku

- počítačově vedená

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2013
- plán inventur ze dne 27.12.2014
- proškolení inventarizační komise ze dne 27.12.2014
- směrnice o provedení inventarizace ze dne 2.1.2011
- inventarizační zpráva ze dne 31.1.2015
- Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 26.1.2015 (čestné prohlášení ze dne 26.1.2015 o nezměněném stavu pozemků) katastrální území č. 708119 Oplany LV 10001

Mzdová agenda

- výplatnice za období 12/2014

Odměňování členů zastupitelstva

- neuvolněný starosta

Smlouvy o dílo

- uzavřená dne 7.7.2014 se Zhotovitelem SILMEX s.r.o. České Budějovice, IČ 48951081 na realizaci projektu "Oplany, obnova místní komunikace Na Průhon"
- v ceně díla Kč 1.031.405,02 bez DPH (tj. Kč 1.248.000,07 včetně DPH) předpokládaný termín dokončení stavby říjen 2014

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

- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 29/12 a p.č. 99 (odděleného z pozemku p.č. 29/1) uzavřená dne 6.8.2014 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 6.8.2014
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 624/4 (odděleného z pozemku p.č. 624/1) uzavřená dne 19.3.2014 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 17.2.2014

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 29/12 a p.č. 99 v k.ú. Oplany - zveřejněn od 5.6.2014 do 20.6.2014
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 624/4 v k.ú. Oplany - zveřejněn od 20.1.2014 do 4.2.2014

Dohody o provedení práce

- s E.J. ze dne 2.1.2014, údržba obecní zeleně - v rozsahu 53 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- k veřejné zakázce malého rozsahu "Oplany, obnova místní komunikace Na Průhon" (Výzva a zadávací dokumentace, Protokol o otevírání obálek, Seznam posouzených nabídek, Zápis z jednání zastupitelstva). Vybraná firma SILMEX s.r.o. - nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 7.7.2014.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 17.2.2014, 10.5.2014 (schválení účetní závěrky obce za rok 2013), 21.7.2014, 8.11.2014 (ustavující zasedání) a 27.12.2014, ze dne 17.12.2011 (rozpočtový výhled) a ze dne 27.12.2013 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Oplany, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 ručitelského 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 2014 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	2,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

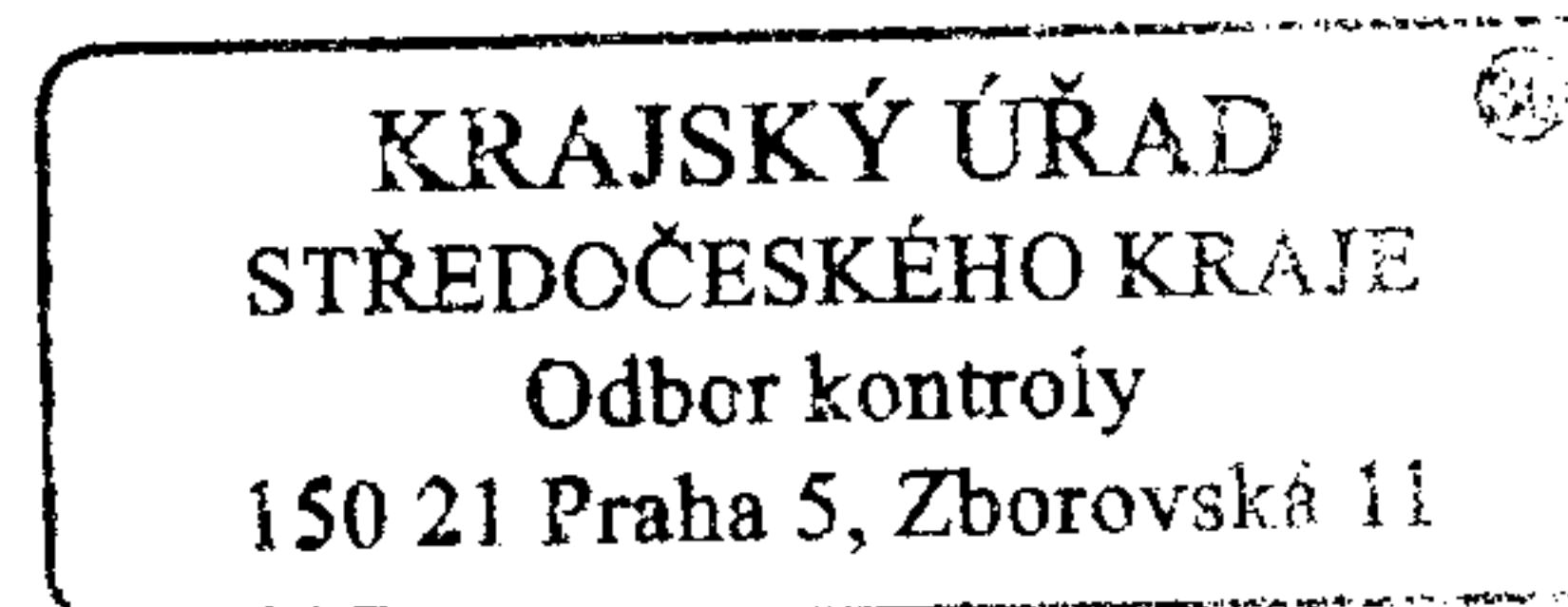
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Oplany 7. 4. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková

Bc. Petr Venclovský



Jana Hurtíková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Petr Venclovský
.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

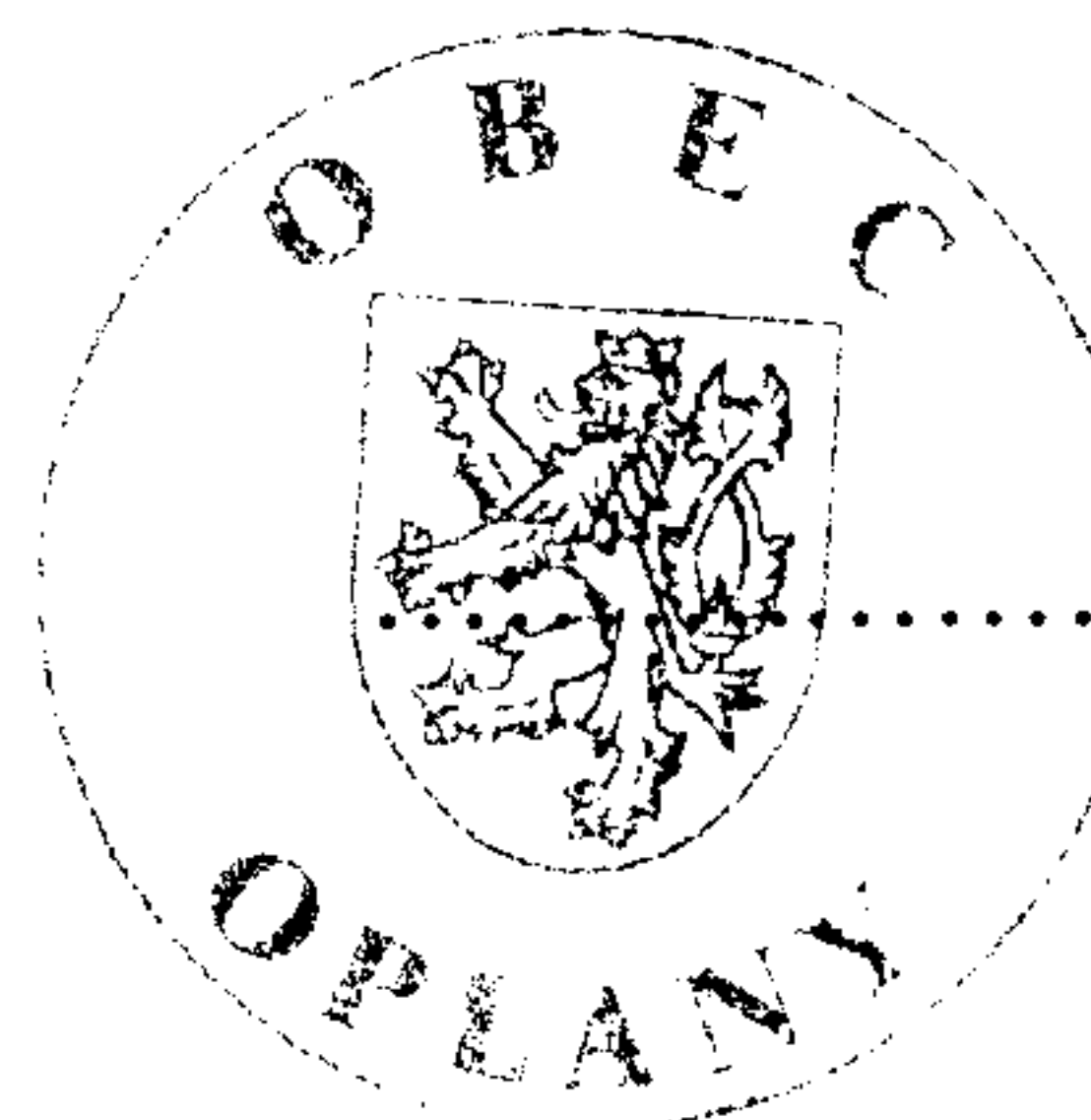
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- 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 na 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



Robert Bárta
.....
dne 7. 4. 2015

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