

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 087978/2024/KUSK
Spisová značka: SZ_088582/2024/KUSK

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

O P L A N Y
IČ 00639702
za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 22.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne **08.11.2024** s odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“, a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Oplany

Oplany 79
281 63 Kostelec n. Černými lesy

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Jechová

Členové kontrolní skupiny:

Bc. Petr Venclovský

Zástupci územního celku:

Ing. Václav Burger - místostarosta

Mgr. Vendula Voříšková, LL.M. - účetní obce

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.), 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 právníckými 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 právníckých 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 je prováděno 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 2024 -2026 schválený zastupitelstvem obce dne 29.12.2023, zveřejněn od 29.12.2023, návrh zveřejněn v termínu 14.12.2023 - 29.12.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 14.12.2023 - 29.12.2023

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 29.12.2023 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafové znění, zveřejněn dne 29.12.2023

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
- č. 7 dne 18.10.2024, zveřejněno dne 19.10.2024
- schvalovaná starostou obce:
- č. 1 dne 29.2.2024, zveřejněno dne 11.3.2024

- č. 2 dne 31.3.2024, zveřejněno dne 8.4.2024
- č. 3 dne 31.5.2024, zveřejněno dne 17.6.2024
- č. 4 dne 30.6.2024, zveřejněno dne 15.7.2024
- č. 5 dne 31.8.2024, zveřejněno dne 2.9.2024
- č. 6 dne 30.9.2024, zveřejněno dne 30.9.2024
- ověřeno dle schvalovacích procesů

Závěrečný účet

- za rok 2023 projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 15.6.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 15.6.2024
- návrh zveřejněn v termínu 27.5.2024 – 15.6.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2024, odesláno dne 14.10.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2024, odesláno dne 14.10.2024

Rozvaha

- k 30.9.2024, odesláno dne 14.10.2024

Příloha rozvahy

- k 30.9.2024, odesláno dne 14.10.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2024

Kniha došlých faktur

- od č. 24-001-00001 do č. 24-001-00106

Kniha odeslaných faktur

- od č. 24-010-00001 až č. 24-010-00013

Faktura

- faktury došlé: č. 24-001-00085 až č. 24-001-00097

Bankovní výpis

- k účtu č. 427739349/0800, Česká spořitelna, a.s., č. 87 za období 1.9.2024 - 2.9.2024 až č. 100 za období 27.9.2024 - 30.9.2024
- k účtu č. 94-10519201/0710, Česká národní banka, č. 16 ze dne 6.8.2024 až č. 20 ze dne 30.9.2024

Účetní doklad

- k účtu č. 427739349/0800: č. 24-801-00087 až č. 24-801-00100
- k účtu č. 94-10519201/0710: č. 24-802-00016 až č. 24-802-00020
- k pokladně: č. 24-701-00126 až č. 24-701-00144
- předpis faktur došlých: č. 24--001-00085 až č. 24-001-00097

Pokladní kniha (deník)

- září 2024
- kontrola pokladní hotovosti ke dni 8.11.2024 činí Kč 7.391,00 (doklad č. 24-701-00157 ze dne 6.11.2024 v 8:04 hodin) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 24-701-00126 ze dne 2.9.2024 až č. 24-701-00144 ze dne 30.9.2024

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky za období 09-10/2024 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce sestavené k 31.12.2023, schválené zastupitelstvem obce dne 15.6.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.12.2023, 22.3., 15.6., 28.8. a 18.10.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

B. Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření

Při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření:

Předchozí dílčí přezkoumání hospodaření nebylo vykonáno.

Vyhotoveno dne 08.11.2024

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku zpracovala:

Bc. Jana Jechová

Kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl zpracován v elektronické podobě, opatřen elektronickým podpisem kontrolorem pověřeným řízením, a pro účely seznámení se s jeho obsahem zaslán datovou schránkou územnímu celku. Za den jeho předání je považován den jeho dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.

