

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

FELBABKA

IČ: 00233226
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.2.2013
- 1.10.2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Felbabka 4
268 01 Hořovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Vladimír Vacek (22.2.2013)
Ing. Lucie Bláhová (22.2.2013)
Cyril Kukla (1.10.2012)
Marie Formanová (1.10.2012)

Zástupci obce:

Libor Štorkán - starosta
Eva Cinklová - hlavní účetní
Dana Feňáková - místostarostka

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2012.

A. Přezkoumané písemnosti

Závěrečný účet

- za rok 2011 zveřejněn v termínu od 15.5.2012 do 25.6.2012, zastupitelstvem obce projednán a uzavřen dne 4.6.2012

Rozpočtový výhled

- sestaven na období 2013 - 2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu od 22.11.2011 do 3.2.2012

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 12.12.2011 jako schodkový, schodek kryt přebytkem minulých období

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.4.2012, č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 4.6.2012, č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.11.2012, č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.1.2013

Rozvaha

- sestavená ke dni 31.8.2012, 31.12.2012

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 31.8.2012, 31.12.2012

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 31.12.2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 1 - 8/2012, 12/2012

Hlavní kniha

- sestavená ke dni 31.8.2012, 31.12.2012

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2012

Kniha došlých faktur

- sestavená k 31.12.2012

Faktura

- č. 84, 96, 109, 127 - 160

Bankovní výpis

- základního běžného účtu č.10620131/0100, výpisy č.61 - 71 za období od 3.8.2012 do 31.8.2012, 106 - 110 za období od 19.12.2012 do 31.12.2012

Pokladní kniha (deník)

- obec - ke dni 27.9.2012 zůstatek pokladní hotovosti k uvedenému datu činil 5.928,- Kč (v 8.00 hod.), za období 9-12/2012
- hospodářská činnost - ke dni 27.9.2012 zůstatek pokladní hotovosti k uvedenému datu činil 18.036,- Kč (v 8.10 hod.), za období 9-12/2012

Pokladní doklad

- obec - příjmové a výdajové doklady č. 142 - 270 za období od 4.6.2012 do 31.12.2012
- hospodářská činnost - příjmové doklady č. 67 - 142 za období od 4.6.2012 do 27.12.2012

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy starosty, místostarostky, ostatních zastupitelů za období měsíců červenec - srpen 2012

Kniha odeslaných faktur

- sestavená k 31.12.2012

Účetní doklad

- č. 050067 - 050095, č. 020143 - 020270, č. 001061 - 001071, č. 050098 - 050142, 001106 - 001110

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- uzavřena dne 2.9.2011 s D. F. - pokladní

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 1.9.2012
- Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2013
- Doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 19.11.2012
- Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2012

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2012 uzavřená s R.Š. - pomocné práce při údržbě obce
- ze dne 1.6.2012 uzavřená s M.S. - uklízečka
- ze dne 3.1.2012 uzavřená s M.L. - knihovnice

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje Ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tématického zadání Program obnovy venkova č. 3297/REG/2012 ze dne 9.10.2012

Vnitřní předpis a směrnice

- Odpisový plán platný od 30.11.2011
- Směrnice o inventarizaci s platností od 4.1.2011
- Směrnice pro evidenci, účtování a operativní evidence majetku platná od 1.1.2008

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2011, 19.4.2012, 4.6.2012, 30.7.2012, 15.11.2012, 20.12.2012, 14.1.2013 (využito podpůrně)

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- zaslána na KUSK Praha dne 23.4.2012

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 23.4.2012

V kontrolovaném období obec Felbabka, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Felbabka:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 15 odst. 1, neboť:

Finanční hospodaření nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem. Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestaveného k 31.8.2012 je zřejmé, že rozpočet byl upravován nedostatečným způsobem. Nebylo provedeno rozpočtové opatření ve výdajích na §2212, §3113, §3419 a §3429.

NAPRAVENO

Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestaveného k 31.12.2012 je zřejmé, že rozpočet byl upraven v souladu s platnou legislativou.

§ 17 odst. 7, neboť:

Projednání závěrečného účtu za rok 2011 nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem a sice "bez výhrad, nebo "s výhradami".

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 3 odst. 1, neboť:

Územně samosprávný celek nepředložil rozpočtový výhled sestavený na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje rozpočet. Předložený rozpočtový výhled byl sestaven na období 2011 - 2012.

NAPRAVENO

Územně samosprávný celek předložil rozpočtový výhled na období 2013 - 2015.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Felbabka za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

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	15,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

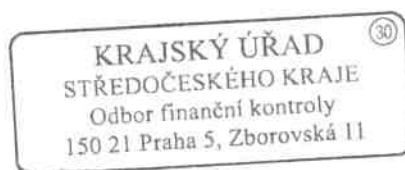
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0 Kč.

Felbabka 22.2.2013

Podpisy kontrolorů:



Ing. Vladimír Vacek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lucie Bláhová

.....

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. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Felbabka o počtu 6 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Libor Štorkán, starosta obce.

Libor Štorkán
starosta obce Felbabka

OBEC FELBABKA
268 01 Hořovice
.....
dne 22.2.2013

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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Vladimír Vacek
2	1 x	Obec Felbabka	Libor Štorkán