

SpZn: SZ_055187/2018/KUSK
Čj.: 003562/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

FELBABKA

IČ: 00233226

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Felbabka za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.09.2018
- 17.04.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Felbabka
Felbabka 79
268 01 Hořovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS. (24.9.2018)
Ing. Petr Matoušek (24.9.2018)

Zástupci obce:

Libor Štorkán - starosta
Dana Feňáková - místostarostka
Eva Cinklová - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 17.04.2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2015 - 2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2018, zveřejněn od 30.11. do 21.12.2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 21.12.2017 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 21.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 4.1.2018 (zveřejněno dne 19.1.2018)
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 5.2.2018 (zveřejněno dne 19.2.2018)
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 10.3.2018 (zveřejněno dne 19.3.2018)
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 7.4.2018 (zveřejněno dne 30.4.2018)
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 4.5.2018 (zveřejněno dne 31.5.2018)
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2018 (zveřejněno dne 9.7.2018)
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 15.7.2018 (zveřejněno dne 6.8.2018)
- č. 8 - schváleno starostou obce dne 13.8.2018 (zveřejněno dne 10.9.2018)
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.9.2018 (zveřejněno dne 20.9.2018)
- č. 10 - schváleno starostou obce dne 8.10.2018 (zveřejněno dne 2.11.2018)
- č. 11 - schváleno starostou obce dne 28.11.2018 (zveřejněno dne 30.11.2018)
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.12.2018 (zveřejněno dne 16.1.2019)

Závěrečný účet

- za rok 2017, návrh zveřejněn od 28.5. do 21.6.2018, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 21.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", za rok 2017, zveřejněn dne 21.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8.2018 (odeslán dne 10.9.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 23.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odeslán dne 17.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 4.2.2019)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odeslán dne 17.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 4.2.2019)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odeslán dne 17.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 4.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- ke dni 31.8., 31.12.2018

Kniha došlých faktur

- ke dni 27.8.2018 do fa č. 18-001-00145, ke dni 30.12.2018 do fa č. 18-001-00235 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 4.12.2018 do fa č. 18-004-00005 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 18-001-00072 - č. 18-001-00105 za období od 3.5. do 21.6.2018, č. 18-001-00212 - č. 18-001-00235 za období od 2.12. do 30.12.2018 – obec
- z toho faktura č. 18-001-00070 - č. 18-001-00101 za období od 3.5. do 14.6.2018, č. 18-803-00212 - č. 18-803-00213 za období od 2.12. do 6.12.2018, č. 18-803-00218 ze dne 10.12.2018, č. 18-803-00224 - č. 18-803-00228 za období od 13.12. do 17.12.2018 - hospodářská činnost
- vydané faktury č. 18-004-00001- č. 18-004-00005 za období od 29.1. do 4.12.2018

Bankovní výpis

- č. 5 - č. 6 za období od 31.5. do 30.6.2018, č. 8 ze dne 31.8.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 10620131/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 18 za období od 10.1. do 31.8.2018, č. 27 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, a. s. - běžný účet
- č. 5 - č. 6 za období od 31.5. do 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 51-4837810257/0100 vedenému u KB, a. s. - hospodářská činnost
- č. 1 - č. 12 za období od 1.1. do 1.12.2018, č. 1 za období od 2.12.2018 do 1.1.2019, k bankovnímu účtu č. 35-1446731507/0100 vedenému u KB, a. s. - úvěrový účet

Účetní doklad

- č. 18-802-00104 - č. 18-802-00146, č. 18-802-00201, č. 18-802-00285 - č. 18-802-00325, k základnímu běžnému účtu č. 10620131/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 18-804-00001 - č. 18-804-00018, č. 18-804-00027, k bankovnímu účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, a. s.
- č. 18-803-00043 - č. 18-803-00054, č. 18-803-00125, č. 18-803-00293, č. 18-803-00130, č. 18-803-00131 - č. 18-803-00133, k bankovnímu účtu č. 51-4837810257/0100 vedenému u KB, a. s. - hospodářská činnost

Pokladní kniha (deník)

- květen - červen, prosinec 2018 (obec + hospodářská činnost)
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 24.9.2018 ve výši 7 961,00 Kč v 7,50 hod. (k d.č. 195 ze dne 24.9.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize - obec
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 24.9.2018 ve výši 19 666,00 Kč v 7,55 hod. (k d.č. 120 ze dne 20.9.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize - hospodářská činnost

Pokladní doklad

- č. 18-703-00090 - č. 18-703-00146 za období od 3.5. do 28.6.2018, č. 18-703-000241 - č. 18-703-00259 za období od 3.12. do 27.12.2018 - obec
- č. 18-704-00052 - č. 18-704-00082 za období od 3.5. do 28.6.2018, č. 18-704-00152 - č. 18-704-00164 za období od 3.12. do 27.12.2018 - hospodářská činnost

Evidence poplatků

- k 31.12.2018, vedena v PC v programu EXCELL – za psy, odpad

Evidence majetku

- k 31.12.2018, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 26.11.2018, doklad o proškolení ze dne 26.11.2018, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 25.1.2019, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpis z katastru nemovitostí - LV č. 10001 k. ú. 634468 Felbabka, LV č. 10001 k. ú. 930300 Felbabka v Brdech k 31.12.2018

Mzdová agenda

- výplatní lístky 1-6/2018, pí M.Š., p. V.V. (DPP)

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky 1-6/2018, p. L. Štorkán, neuvolněný starosta, pí D. Feňáková, neuvolněná místostarostka, Ing. Z. Záhořík, předseda finančního výboru
- mzdové listy 10-12/2018, p. M. Kotěra, předseda kontrolního výboru (nový)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (odeslán dne 26.7.2018), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 21.6.2018.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 118252/00.507.408 ze dne 27.9.2018, s firmou CHEMCOMEX, a.s., Praha 5 - Zbraslav, na zhotovení díla: "Posílení vodního zdroje v obci Felbabka - vrt", cena díla ve výši 166 375,00 Kč včetně DPH., zastupitelstvo výběr zhotovitele schválilo dne 21.9.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 5.2.2018, kdy obec prodala pozemek p.č. 742/60 o výměře 13 m² - trvalý travní porost v k. ú. Felbabka, fyzickým osobám (kupující), prodej schválen zastupitelstvem obce dne 9.11.2017.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 17.1.2018, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 1 000,00 Kč na podporu včelařství a propagaci včelařské činnosti, Český svaz včelařů (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2018.
- Darovací smlouva ze dne 26.4.2018, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 1 000,00 Kč na poskytování sociálních služeb, Domov Na Výsluní Hořovice (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2018.
- Darovací smlouva ze dne 26.4.2018, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 1 000,00 Kč na činnost, Svaz tělesně postižených v České republice, z.s., Hořovice (obdarovaný), schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2018.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 25.6.2018, kdy obec pronajala části pozemků p.č. 742/17, p.č. 742/52 a p.č. 742/55 (169 m²) v k.ú. Felbabka, za účelem provozování zázemí pro Lesní klub Felbianek, Felbiánek, z. s. (nájemce), na dobu určitou od 25.6.2018 do 31.7.2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 25.1.2018 do 12.3.2018 - ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 25.6.2018 (pronájem části pozemků p.č. 742/17, p.č. 742/52 a p.č. 742/55 (169 m²) v k.ú. Felbabka)
- zveřejněn od 31.8 do 7.9.2017 - ke Kupní smlouvě ze dne 5.2.2018 (prodej pozemku p.č. 742/60 o výměře 13 m² - trvalý travní porost v k. ú. Felbabka)

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě Č.j.: UZSVM/SBE/680/2018-SBEM ze dne 7.3.2018 - povinný Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, oprávněná obec Felbabka, zřízeno úplatně - 3000,00 Kč.
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. stavby IP-12-6010866/1 Felbabka, kNN pro p.č. 695/3 uzavřená dne 16.1.2018 - povinná obec Felbabka, oprávněný ČEZ Distribuce, a. s., Děčín IV - Podmokly, věcné břemeno na pozemku p.č. 695/2 a p.č. 742/38, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.1.2018.
- Smlouva na zřízení věcného břemene uzavřená dne 25.9.2018 - povinná fyzická osoba, oprávněná obec Felbabka, věcné břemeno na pozemku p.č. 718/2, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Veřejné prostranství evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-6144/ŘDP/2018 ze dne 4.9.2018, na realizaci projektu: "Komunální sekací traktor", v max. výši 282 000,00 Kč, (ÚZ 812) – inv. dotace, schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2018.
- Rozhodnutí č. 05811711 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 11.6.2018, kdy Státní fond životního prostředí poskytl dotaci ve výši 854 783,00 Kč (celkové náklady - 1 068 479,00 Kč), název akce: "Vybudování vodního zdroje a jeho připojení na stávající infrastrukturu v obci Felbabka".

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Felbabka v roce 2018 ze dne 25.1.2018, kdy obec poskytla dotaci ve výši 10 000,00 Kč, na provoz Klubu turistů Felbabka v roce 2018, Klub turistů Felbabka (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2017, žádost ze dne 7.12.2017, vyúčtování dotace do 31.12.2018 - již vyúčtováno.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Felbabka v roce 2018 ze dne 25.1.2018, kdy obec poskytla dotaci ve výši 45 000,00 Kč, na provoz TJ Felbabka v roce 2018, TJ Felbabka (příjemce), schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2017, žádost ze dne 5.12.2017, vyúčtování dotace do 31.12.2018 - již vyúčtováno.

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2018 s pí M.Š. - uklízečka (do 300 hod.)
- ze dne 1.3.2018 s p. V.V. - dělník (28 hod.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - zakázka je zadávána v režimu Směrnice č. 1/2017 - Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 1.6.2017, předmětem zakázky je "Posílení vodního zdroje v obci Felbabka - vrt", výzva mailem dne 24.8.2018, výběr ze tří nabídek provedl v rámci své kompetence starosta obce, vybrána firma CHEMCOMEX, a.s. Praha s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 166 375,00 Kč bez DPH, nabídková cena vybraného zhotovitele je shodná s cenou ve smlouvě o dílo ze dne 27.9.2018, zastupitelstvo výběr zhotovitele schválilo dne 21.9.2018.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k rozpočtovému hospodaření č.1/2018, účinnost od 6.9.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21.12.2017 (schválený rozpočet na rok 2018), 25.1., 23.4., 21.6.(závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2017), 21.9., 2.11., 26.11., 27.12.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období obec Felbabka, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Felbabka:

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

▪ **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Obec k 31.12.2018 neúčtovala na účtu 031 - Pozemky, i když prodala pozemek p.č. 742/60 o výměře 13 m² - trvalý travní porost, v k.ú. Felbabka, na základě Kupní smlouvy ze dne 5.2.2018, návrh na vklad byl proveden dne 18.7.2018.

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 75 odst. 3, neboť:

Neuvolněnému starostovi obce, který nadále vykonává funkci starosty obce byla chybně vyplacena odměna, rozdíl činí 472,00 Kč (rozdíl vznikl chybným výpočtem a zaokrouhlením).

§ 75 odst. 3, neboť:

Neuvolněné místostarostce obce, která nadále vykonává funkci místostarostky obce byla chybně vyplacena odměna, rozdíl činí 381,00 Kč (rozdíl vznikl chybným výpočtem a zaokrouhlením).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Felbabka za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec k 31.12.2018 neúčtovala na účtu 031 - Pozemky, i když prodala pozemek p.č. 742/60 o výměře 13 m² - trvalý travní porost, v k.ú. Felbabka, na základě Kupní smlouvy ze dne 5.2.2018, návrh na vklad byl proveden dne 18.7.2018.
- Neuvolněnému starostovi obce, který nadále vykonává funkci starosty obce byla chybně vyplacena odměna, rozdíl činí 472,00 Kč.
- Neuvolněné místostarostce obce, která nadále vykonává funkci místostarostky obce byla chybně vyplacena odměna, rozdíl činí 381,00 Kč.

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	106,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,44 %
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 4 000 000,00 Kč.

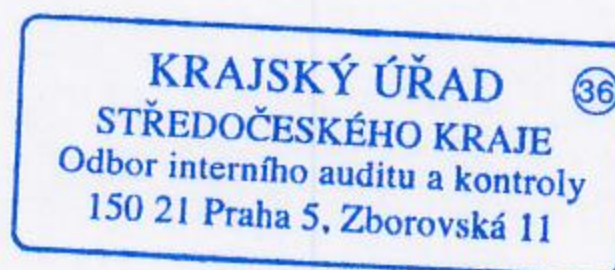
Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, neboť k 31.12.2018 činil Kč 4 000 000, což je 106 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Felbabka 17.04.2019

Podpis kontrolora:

Markéta Polánková



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 interního auditu a 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 přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Felbabka o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Libor Štorkán, starosta obce.

Libor Štorkán
starosta obce Felbabka

.....
dne 17.04.2019

Poučení:

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 interního auditu a 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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	Markéta Polánková
2	1 x	Obec Felbabka	Libor Štorkán

Upozornění:

- **Nedodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**
- Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.