

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_021965/2024/KUSK
Čj.: 003875/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

FELBABKA
IČ: 00233226
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 zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 25.09.2024
- 10.02.2025

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 jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:
01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Felbabka
Felbabka 79
268 01 Hořovice

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:
Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Nikola Lukešová, DiS.

Členové kontrolní skupiny:
Kateřina Lukešová
Bc. Aleš Trojan, MPA – vedoucí oddělení

Ing. Jitka Součková
Bc. Marcela Závorová

Zástupci územního celku:
Libor Štorkán – starosta
Eva Cinklová – účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 03.07.2024 pod č.j. 089206/2024/KUSK.

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 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 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 hospodaření 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 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

- sestaven na období 2023 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 29.12.2022, zveřejněn dne 29.12.2022, návrh zveřejněn od 19.09.2022 do 02.01.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 20.11.2023 do 28.12.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2023 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 28.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno dne 15.02.2024 starostou obce, zveřejněno dne 14.03.2024
- č. 2/2024 schváleno dne 20.03.2024 starostou obce, zveřejněno dne 15.04.2024
- č. 3/2024 schváleno dne 20.04.2024 starostou obce, zveřejněno dne 13.05.2024
- č. 4/2024 schváleno dne 15.05.2024 starostou obce, zveřejněno dne 06.06.2024
- č. 5/2024 schváleno dne 23.08.2024 starostou obce, zveřejněno dne 09.09.2024
- č. 6/2024 schváleno dne 09.09.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 07.10.2024
- č. 7/2024 schváleno dne 10.10.2024 starostou obce, zveřejněno dne 09.11.2024
- č. 8/2024 schváleno dne 11.11.2024 starostou obce, zveřejněno dne 10.12.2024
- č. 9/2024 schváleno dne 06.12.2024 starostou obce, zveřejněno dne 05.01.2025

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 17.06.2024 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 s výrokem bez výhrad, zveřejněn dne 17.06.2024, návrh zveřejněn od 13.05.2024 do 17.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2024, k 29.02.2024 odeslaný dne 13.03.2024, k 31.03.2024 odeslaný dne 13.04.2024, k 30.04.2024 odeslaný dne 11.05.2024, k 31.05.2024 odeslaný dne 09.06.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 11.07.2024, k 31.07.2024 odeslaný dne 10.08.2024, k 31.10.2024 odeslaný dne 19.11.2024, k 30.11.2024 odeslaný dne 11.12.2024, k 31.12.2024 sestavený k 23.01.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2024 odeslaný dne 18.04.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 19.07.2024, k 31.12.2024 odeslaný dne 06.02.2025

Rozvaha

- k 31.03.2024 odeslaná dne 18.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 19.07.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 06.02.2025

Příloha rozvahy

- k 31.03.2024 odeslaná dne 18.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 19.07.2024, k 31.12.2024 odeslaná dne 06.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.06.2024 - použita dle potřeby

- k 31.12.2024 - použita podpůrně

Kniha došlých faktur

- vedena v programu KEO4 od č. DF-24-001 ze dne 04.01.2024 do č. DF-24-224 ze dne 31.12.2024

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu KEO4 od č. VF-24-001 ze dne 06.02.2024 do č. VF-24-007 ze dne 31.12.2024

Faktura

- dodavatelská č. DF-24-024 ze dne 26.02.2024 – č. DF-24-043 ze dne 25.03.2024, č. DF-24-078 ze dne 13.05.2024 – č. DF-24-100 ze dne 24.06.2024, č. DF-24-136 ze dne 26.08.2024 - č. DF-24-150 ze dne 12.09.2024, č. DF-24-173 ze dne 19.11.2024 - č. DF-24-188 ze dne 05.12.2024, č. DF-24-204 ze dne 05.12.2024 - č. DF-24-215 ze dne 19.12.2024
- odběratelská č. VF-24-001 ze dne 06.02.2024, č. VF-24-004 ze dne 28.08.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 10620131/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 3 za období březen 2024, č. 6 za období červen 2024
- k účtu dotace č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 09.01.2024 – č. 26 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 51-4837810257/0100 vedenému u Komerční banka a. s., č. 3 za období březen 2024, č. 6 za období červen 2024, č. 9 za období září 2024, č. 12 za období prosinec 2024

Účetní doklad

- č. KB-24-003 ze dne 04.03.2024, č. KB-24-006 ze dne 03.06.2024, č. KB-24-009 ze dne 06.09.2024, č. KB-24-012 ze dne 06.12.2024 - k běžnému účtu č. 10620131/0100
- č. CNB-24-001 ze dne 09.01.2024 – č. CNB-24-026 ze dne 31.12.2024 - k účtu dotace č. 94-3818131/0710
- č. KBHČ-24-003 ze dne 01.03.2024, č. KBHČ-24-006 ze dne 03.06.2024, č. KBHČ-24-009 ze dne 09.09.2024, č. KBHČ-24-012 ze dne 02.12.2024 - k běžnému účtu č. 51-4837810257/0100
- č. KB-24-004 ze dne 04.04.2024, číslo transakce: 10 – k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace
- č. KB-24-004 ze dne 04.04.2024, číslo transakce: 7 - k Darovací smlouvě ze dne 02.04.2024
- č. KB-24-004 ze dne 04.04.2024, číslo transakce: 6 - k Darovací smlouvě ze dne 04.04.2024
- č. KB-24-004 ze dne 04.04.2024, číslo transakce: 5 - k Darovací smlouvě ze dne 08.04.2024
- č. Mzdy-24-003 ze dne 31.03.2024 - předpis mezd 3/24
- č. Mzdy-24-006 ze dne 30.06.2024 - předpis mezd 6/24
- č. Mzdy-24-009 ze dne 30.09.2024 - předpis mezd 9/24
- č. Mzdy-24-012 ze dne 31.12.2024 - předpis mezd 12/24
- č. VD-24-001 ze dne 31.01.2024 - předpis k místním poplatkům (za psy a komunální odpad) a předpis dotace na výkon státní správy

- č. VD-24-002 ze dne 17.06.2024 - převod HV předpis dotace státní správy
- č. VD-24-006 ze dne 30.12.2024 - vyúčtování k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu obce 2024 ze dne 28.03.2024

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen, září a prosinec 2024
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny obce ke dni 25.09.2024 v 11:20 hod. činil 52.387,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. POK-24-126 ze dne 23.09.2024
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny hospodářské činnosti ke dni 25.09.2024 v 11:25 hod. činil 42.412,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. PoklHČ-24-081 ze dne 19.09.2024

Pokladní doklad

- č. POK-24-037 ze dne 04.03.2024 – č. POK-24-045 ze dne 28.03.2024, č. POK-24-082 ze dne 03.06.2024 – č. POK-24-101 ze dne 27.06.2024, č. POK-24-118 ze dne 09.09.2024 - č. POK-24-129 ze dne 30.09.2024, č. POK-24-153 ze dne 09.12.2024 - č. POK-24-158 ze dne 30.12.2024
- č. PoklHČ-24-025 ze dne 01.03.2024 – č. PoklHČ-24-036 ze dne 28.03.2024, č. PoklHČ-24-050 ze dne 06.06.2024 – č. PoklHČ-24-059 ze dne 27.06.2024, č. PoklHČ-24-080 ze dne 19.09.2024 - č. PoklHČ-24-083 ze dne 30.09.2024, č. PoklHČ-24-106 ze dne 02.12.2024 - č. PoklHČ-24-112 ze dne 19.12.2024

Evidence poplatků

- vedeno v tabulkovém software Excel - místní poplatky za psy a komunální odpad, dle jednotlivých poplatníků
- vedeno v tabulkovém software Excel - poplatky z hospodářské činnosti

Evidence majetku

- vedena v programu KEO4

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur za rok 2024 ze dne 28.11.2024, Proškolení inventarizační komise ze dne 28.11.2024, Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 28.01.2025, Soupisy inventurních účtů k 31.12.2024, Výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31.12.2024 k. ú. Felbabka LV 10001, k. ú. Felbabka v Brdech LV 10001, k. ú. Rejkovice LV 148

Mzdová agenda

- Mzdový list za období 1/2024 - 12/2024 - kontrolované období - 6.2024 - ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 21)
- Mzdový list za období 1/2024 - 12/2024 - ke kontrolované dohodě o provedení práce (os. č. 30)

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za období 1/2024 - 12/2024 - neuvolněný starosta a ostatní neuvolnění členové zastupitelstva (os. č. 1, 3, 8, 10, 35, 36)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Felbabka ze dne 17.06.2024
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob obce Felbabka ze dne podání 14.04.2024

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 02.04.2024, dárce: obec Felbabka, obdarovaný: Domov Na Výsluní, příspěvková organizace, se sídlem Pražská 932, 268 01 Hořovice, IČ: 70539456, dar ve výši: 3.000,00 Kč, který bude použit výhradně k činnosti, pro kterou byl zřízen, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 28.03.2024
- Darovací smlouva ze dne 04.04.2024, dárce: obec Felbabka, obdarovaný: Český svaz včelařů, o. s., se sídlem Letenská 1423, 268 01 Hořovice, IČ: 47559012, dar ve výši: 1.000,00 Kč, který bude využit na podporu včelařství a propagaci včelařské činnosti výše uvedené organizace, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 28.03.2024
- Darovací smlouva ze dne 08.04.2024, dárce: obec Felbabka, obdarovaný: Svaz tělesně postižených v České republice, z. s., se sídlem Palackého nám. 640, 268 01 Hořovice, dar ve výši: 1.000,00 Kč, který bude využit na činnost uvedené organizace, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 28.03.2024

Smlouvy nájemní

- Dodatek č. 1 k Nájemní smlouvě podepsaný dne 17.06.2024, pronajímatel: obec Felbabka, nájemce: CETIN a. s., se sídlem Českomoravská 2510/19, 190 00 Praha 9, IČ: 04084063, k Nájemní smlouvě ze dne 04.11.2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.06.2024
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 28.11.2024, pronajímatel: obec Felbabka, nájemce: Felbiánek, z. s., se sídlem č. p. 80, 268 01 Hořovice, IČ: 06628095, předmětem nájmu je část pozemků parc. č. 742/54 a 742/55 v k. ú. Felbabka, o výměře 169 m², dle přílohy č. 1 této smlouvy, nájemné uzavřeno na dobu určitou, roční nájemné ve výši: 5.000,00 Kč za každý započatý kalendářní rok, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2024

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Dodatku č. 1 k Nájemní smlouvě podepsaného dne 17.06.2024, záměr zveřejněn od 27.05.2024 do 17.06.2024
- ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 28.11.2024, záměr zveřejněn od 01.11.2024 do 28.11.2024

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce 2024 ze dne 28.03.2024, poskytovatel: obec Felbabka, příjemce: TJ Felbabka, se sídlem Felbabka 79, 268 01 Hořovice, IČ: 47513004, dotace ve výši: 49.000,00 Kč, na úhradu praní dresů, paušál, cestovné fotbalovým rozhodčím, poplatky za administrativní úkony FAČR, přestupy a hostování hráčů, nákup sportovních pomůcek a vybavení, údržba hřiště a zázemí, kulturní a sportovní akce v roce 2024, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.03.2024, příjemce je povinen předložit vyúčtování do 31.12.2024, smlouva zveřejněna na internetových stránkách obce dne 04.04.2024, vyúčtování předloženo dne 30.12.2024

Dohody o provedení práce

- ze dne 20.05.2024, sjednaný výkon práce: obálkování a roznos volebních lístků – Volby do EP, uzavřeno na dobu určitou (os. č. 21)
- ze dne 02.01.2024, sjednaný výkon práce: dělník – topič, uzavřeno na dobu neurčitou, v rozsahu max. 300 hodin za rok (os. č. 30)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2023, 28.03.2024, 17.06.2024, 09.09.2024, 28.11.2024, 30.12.2024;
nepřezkoumáváno – použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), směnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose, smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno) a smlouvu o dílo (příkazní smlouvu),
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o přijetí dotace nebo neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobou a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,
- nerealizoval ani zadávací řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu dle interních předpisů.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 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.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:
Neuvádí se.**

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,24 %
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.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	0,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

**Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující
kontrolní osoby:**

	Nikola	Digitálně podepsal
		Nikola Lukešová, DiS.
Nikola Lukešová, DiS.	Lukešová, DiS.	Datum: 2025.02.10 13:31:50 +01'00'

	Kateřina	Digitálně podepsal
		Kateřina Lukešová
Kateřina Lukešová	Lukešová	Datum: 2025.02.10 18:12:12 +01'00'

Ing. Jitka Součková (nepřítomna dne 25.09.2024)	Ing. Jitka	Digitálně podepsal Ing.
		Jitka Součková
	Součková	Datum: 2025.02.10 14:10:37 +01'00'

	Bc. Aleš	Digitálně podepsal Bc.
		Aleš Trojan, MPA
Bc. Aleš Trojan, MPA	Trojan, MPA	Datum: 2025.02.10 13:34:45 +01'00'

	Bc. Marcela	Digitálně podepsal
		Bc. Marcela Závorová
Bc. Marcela Závorová	Závorová	Datum: 2025.02.10 18:01:43 +01'00'

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích přezkoumání hospodaření, je současně i 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu **11** stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího 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.

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_021965/2024/KUSK
Příloha k č. j.: 003875/2025/KUSK

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

FELBABKA
IČ: 00233226
za rok 2024

Kontrolní osoby oddělení přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“), vypracovaly dne 10.02.2025 návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024.

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Nikola Lukešová, DiS.

Osoba oprávněná za územní celek k projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:
Libor Štorkán
starosta obce Felbabka

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření v souladu se stanoviskem Odboru centrální harmonizační jednotky Ministerstva financí České republiky č. 7/2020 projednala po provedení posledního kontrolního úkonu s oprávněnou osobou dle § 11 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) v rámci osobního jednání celý obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Hlavním předmětem projednání byl jak výčet kontrolovaných písemností či jednotlivých prověřovaných účetních operací a právních případů, tak zejména veškerá provedená kontrolních zjištění včetně upozornění na případně zjištěná rizika.

Součástí projednání bylo rovněž poučení o právech územního celku v souvislosti s provedenými zjištěními, a to zejména ve věci možnosti podání písemného stanoviska k těmto zjištěním.

Tímto osobním projednáním došlo zároveň k naplnění ustanovení § 6 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., a to ve věci povinnosti předmětného projednání výše uvedeného dokumentu.

Podmínka stanovená tímž ustanovením uvedeného zákona spočívající v předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. alternativně tedy návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územnímu celku, bude splněna doručení uvedeného dokumentu územnímu celku v elektronické formě prostřednictvím datové schránky, kdy se za den jeho předání považuje den dodání do datové schránky územního celku.

Pro zamezení pochybností o relevantnosti tohoto záznamu o osobním projednání výsledků přezkoumání hospodaření územního celku se má zato, že v případě, kdy územní celek ve lhůtě stanovené pro podání případného písemného stanoviska k návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání hospodaření nevyjádří obdobným způsobem rozpor s jeho obsahem, je možno považovat předmětný záznam za autentický i z pohledu oprávněného zástupce územního celku.

Zpracovala dne: 10.02.2025

Nikola

Lukešová, DiS.

Digitálně podepsal
Nikola Lukešová, DiS.
Datum: 2025.02.10
13:33:42 +01'00'

Nikola Lukešová, DiS.
podepsáno digitálně