

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce FELBABKA
IČ 00233226
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Felbabka za rok 2021 bylo zahájeno dne 04.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 23.08.2021

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce: Felbabka
Felbabka 79
268 01 Hořovice

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Petr Matoušek**
- kontrolor: Ing. Monika Špergerová

Obec zastupovala: **Dana Feňáková - místostarostka**

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 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2019 - 2022, návrh zveřejněn od 20.9. do 26.11.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26.11.2018, po schválení zveřejněn dne 26.11.2018
- sestaven na roky 2023 - 2026, návrh zveřejněn od 15.10. do 30.11.2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.11.2020, po schválení zveřejněn dne 30.11.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 30.11. do 28.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2020 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, po schválení zveřejněn dne 28.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou obce dne 15.2.2021, zveřejněno dne 15.3.2021
- č. 2 schváleno starostou obce dne 17.3.2021, zveřejněno dne 1.4.2021
- č. 3 schváleno starostou obce dne 15.4.2021, zveřejněno dne 10.5.2021
- č. 4 schváleno starostou obce dne 10.5.2021, zveřejněno dne 7.6.2021
- č. 5 schváleno starostou obce dne 5.6.2021, zveřejněno dne 17.6.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 20.5. do 17.6.2021, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 17.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", po projednání zveřejněn dne 17.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6.2021 ze dne 6.7.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2021 ze dne 7.7.2021

Rozvaha

- ke dni 30.6.2021 ze dne 7.7.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2021 ze dne 7.7.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za období 6,7/2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 2.8.2021 do fa č. DF-21-00129

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 13.8.2021 do fa č. VF-21-00007

Faktura

- došlé č. DF-21-00046 - č. DF-21-00048 za období od 5.3. do 8.4.2021, č. DF-21-00094 - č. DF-21-00099 za období od 7.6. do 10.6.2021, DF-21-00109 - č. DF-21-00110 ze dne 17.6.2021, DF-21-00117 - č. DF-21-00127 za období 19.7. do 22.7.2021
- vydané č. VF-21-00001 - č. VF-21-00007 za období od 1.3. do 13.8.2021

Bankovní výpis

- k základnímu bankovnímu účtu č. 10620131/0100 vedenému u KB a.s., č. 6 za měsíc červen, č. 7 za měsíc červenec 2021
- k účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, č. 11 - č. 16 za období od 31.5. do 30.7.2021
- k účtu hospodářské činnosti č. 51-4837810257/0100 vedenému u KB a.s., č. 4 za měsíc duben, č. 6 - č. 7 za měsíce červen, červenec 2021

Účetní doklad

- k pokladně obce č. POK-21-00057 - č. POK-21-00076, č. POK-21-00103 - č. POK-21-00122, č. POK-21-00123 - č. POK-21-00133
- k pokladně hospodářské činnosti č. POH-21-00038 - č. POH-21-00046, č. POH-21-00061 - č. POH-21-00078
- k základnímu bankovnímu účtu č. 10620131/0100 vedenému u KB a.s., č. KBO-21-00007 (transakce č.1 - č.27), č. KBO-21-00006 (transakce č.1 - č.9)
- k účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, č. CNB-21-00011 - č. CNB-21-00016
- k účtu hospodářské činnosti č. 51-4837810257/0100 vedenému u KB a.s., č. KBH-21-00004 (transakce č.1 - č.7), č. KBH-21-00006 (transakce č.1 - č.12), č. KBH-21-00007 (transakce č.1 - č.15)
- k přeúčtování hospodářského výsledku č. VD-21-00003 ze dne 17.6.2021
- k předpisu mezd č. PŘEDP-21-00007 za měsíc červen
- k předpisu poplatků za psy a TKO č. PŘEDP-21-00001

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben, červen, červenec
- zůstatek pokladní hotovosti v pokladně obce ke dni 23.8.2021 v 8,10 hod. činil 28 509,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 146 ze dne 19.8.2021
- zůstatek pokladní hotovosti v pokladně hospodářské činnosti ke dni 23.8.2021 v 8,15 hod. činil 62 092,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 90 ze dne 19.8.2021

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové (obec) č. 57 - č. 76 za období od 1.4. do 8.4., č. 103 - č. 122
- za období od 3.6. do 28.6., č. 123 - č. 133 za období 15.7. do 29.7.2021
- příjmové a výdajové (hospodářská činnost) č. 38 - č. 46 za období od 1.4. - 29.4., č. 61 - č. 74 za období od 3.6. do 28.6., č. 75 - č. 78 za období od 22.7. do 26.7.2021

Evidence poplatků

- za psy, TKO - vedena ručně v excelu

Mzdová agenda

- výplatní lístky 4,7/2021 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - červenec 2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 17.6.2021

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 17.5.2021, na základě které obec darovala Domovu Na Výsluní, Hořovice finanční částku ve výši Kč 3 000,00 na podporu poskytovaných sociálních služeb, zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 12.4.2021.
- Darovací smlouva ze dne 4.5.2021, na základě které obec darovala Českému svazu včelařů, o.s., Hořovice finanční částku ve výši Kč 1 000,00 na podporu a propagaci včelařství, zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 12.4.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Felbabka v roce 2021 ze dne 12.4.2021, na základě které obec poskytla příspěvek ve výši Kč 49 000,00 Kč na činnost sportovního oddílu TJ Felbabka, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.12.2020, vyúčtování dotace do 31.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Felbabka v roce 2021 ze dne 12.4.2021, na základě které obec poskytla příspěvek ve výši Kč 10 000,00 Kč na činnost Klubu turistů Felbabka, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.12.2020, vyúčtování dotace do 31.12.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 4.1.2021 na práci knihovnice (do 300 hodin)
- ze dne 12.4.2021 na opravu obložení v tělocvičně (do 300 hodin)

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k rozpočtovému hospodaření č. 1/2018
- Směrnice k finanční kontrole č. 2/2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 28.12.2020, 12.4., 17.6.2021 - nepřežkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období obec Felbabka, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 peněžní fond, 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.

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Felbabka:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 23.08.2021

KRAJSKÝ ÚŘAD (15)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová

.....



.....


Ing. Petr Matoušek

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Felbabka o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela pí Dana Feňáková, místostarostka obce.

Dana Feňáková
místostarostka obce

.....

dne 23.08.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Obec Felbabka	Dana Feňáková

Upozornění:

- **Výnosy z činnosti** - Upozorňujeme na kontrolu výnosových účtů na výkaz FIN 2-12 M
- **Zasedání zastupitelstva obce** - Upozorňujeme na skutečnost, že obec je povinna ve smyslu zákona č. 128/2000 Sb., § 92, odst. 1 svolat veřejné zasedání zastupitelstva obce nejméně jedenkrát za tři měsíce. První zasedání zastupitelstva obce v roce 2021 proběhlo až 12.4.2021.