

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce FELBABKA
IČ 00233226
za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Felbabka za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 21.09.2022

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:
- kontrolor:

PhDr. Ladislav Tomášek
Ing. Petr Matoušek

Obec zastupovali:

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

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 právníků 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, schválen zastupitelstvem obce dne 26.11.2018, zveřejněn dne 26.11.2018, návrh zveřejněn ve dnech 20.9.2018 - 26.11.2018
- sestaven na roky 2023 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 30.11.2020, zveřejněn dne 30.11.2020, návrh zveřejněn ve dnech 15.10.2020 - 30.11.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 29.11.2021 - 30.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 30.12.2021 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 13.1.2022

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 25.2.2022, zveřejněno dne 10.3.2022
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 24.3.2022, zveřejněno dne 14.4.2022
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 11.4.2022, zveřejněno dne 9.5.2022
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 30.6.2022, zveřejněno dne 7.7.2022
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 15.8.2022, zveřejněno dne 12.9.2022

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.6.2022, s vyjádřením " bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 20.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 23.5.2022 - 20.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 30.6., 31.8. 2022 ze dne 10.9.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6. 2022 ze dne 7.7.2022

Rozvaha

- k 31.3., 30.6. 2022 ze dne 7.7.2022

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6. 2022 ze dne 7.7.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- Hlavní kniha analytická 8/22.

Účetní deník

- k 31.8.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 5.9.2022 do fa č. DF-22-00146

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 18.8.2022 do fa č. VF-22-00007

Faktura

- došlé č. DF-22-00091 - č. DF-22-00104 za období od 2.6. do 23.6.2022
- vydané č. VF-22-00001 - č. VF-22-00007 za období od 25.2. do 18.8.2022

Bankovní výpis

- k bankovnímu účtu č. 10620131/0100 vedenému u KB a.s., č. 6 za měsíc červen
- k základnímu účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, č. 9 - č. 13 za období od 29.4. do 30.6.2022
- k účtu hospodářské činnosti č. 51-4837810257/0100 vedenému u KB a.s., č. 5 - č. 6 za období od 2.5. do 30.6.2022

Účetní doklad

- k pokladně obce č. POK-22-00051 - č. POK-22-00116
- k pokladně hospodářské činnosti č. POH-22-00024 - č. POH-22-00058
- k bankovnímu účtu č. 10620131/0100 vedenému u KB a.s., č. KBO-22-00006
- k základnímu účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, č. CNB-22-00009 - č. CNB-22-00013
- k účtu hospodářské činnosti č. 51-4837810257/0100 vedenému u KB a.s., č. KBH-22-00005 - č. KBH-22-00006
- k přeúčtování hospodářského výsledku č. VD-22-00002 ze dne 20.6.2022
- k předpisu mezd č. PŘEDP-22-00010 za měsíc červen
- k VPS o poskytnutí dotace a k Darovací smlouvě č. KBO-22-00004

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce duben - červen (obec i hospodářská činnost)
- zůstatek pokladní hotovosti v pokladně obce ke dni 21.9.2022 v 7,50 hod. činil 14 353,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 154 ze dne 19.9.2022
- zůstatek pokladní hotovosti v pokladně hospodářské činnosti ke dni 21.9.2022 v 8,00 hod. činil 19 422,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 94 ze dne 19.9.2022

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové (obec) č. 51 - č. 116 za období od 4.4. do 27.6.2022
- příjmové a výdajové (hospodářská činnost) č. 24 - č. 58 za období od 3.3. do 23.6.2022

Evidence poplatků

- za psy, TKO - vedena ručně v excelu

Mzdová agenda

- výplatní lístky 5-6/2022 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

V kontrolovaném období obec Felbabka, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, nájemní, 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, nehospoďarila 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 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 peněžní fond, 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. 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 21.09.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

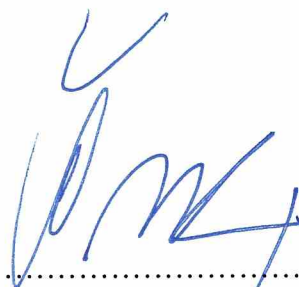
PhDr. Ladislav Tomášek



.....
.....

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Felbabka o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p. Libor Štorkán, starosta obce.

Libor Štorkán
starosta obce



.....
dne 21.09.2022

OBEC FELBABKA
268 01 Hořovice

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Felbabka	Libor Štorkán