

Čj.: 178735/2020/KUSK
SpZn: SZ_063015/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

FELBABKA

IČ: 00233226
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Felbabka za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 01.04.2021
- 03.09.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Felbabka
Felbabka 79
268 01 Hořovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Monika Špergerová
Ing. Petr Matoušek

Zástupci obce:

Libor Štorkán - starosta (do 14.00 hod.)
Dana Feňáková - místostarostka

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 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 právníckých 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 01.04.2021 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 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

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn od 21.11. do 30.12.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.12.2019 jako schodkový, schodek je kryt z finančních prostředků z minulých let, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, po schválení zveřejněn dne 30.12.2019

Rozpočtová opatření

- č. 2 schváleno starostou obce dne 10.2.2020, zveřejněno dne 9.3.2020
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2020, zveřejněno dne 11.5.2020
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2020, zveřejněno dne 13.7.2020
- č. 8 schváleno starostou obce dne 15.9.2020, zveřejněno dne 12.10.2020
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.10.2020, zveřejněno dne 9.11.2020
- č. 11 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2020, zveřejněno dne 15.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 7.5. do 18.6.2020, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 18.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", po projednání zveřejněn dne 18.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 29.2., 30.4., 30.6.2020 ze dne 10.7.2020, 31.12.2020 ze dne 8.2.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2020 ze dne 16.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 10.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za období 7,12/2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 13.8.2020 do fa č. DF-20-00138, ke dni 31.12.2020 do fa č. DF-20-00237

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 13.8.2020 do fa č. VF-20-00005, ke dni 5.10.2020 do fa č. VF-20-00007

Faktura

- došlé č. 20-00087 - č. 20-00110 za období od 21.5. do 25.6.2020
- vydané č. 20-00001 - č. 20-00004 za období od 25.2. do 12.5.2020

Bankovní výpis

- k základnímu bankovnímu účtu č. 10620131/0100 vedenému u KB a.s., č. 6 za období od 1.6. do 30.6.2020, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2020
- k účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, č. 7 - č. 12 za období od 6.4. do 30.6.2020, č. 28 ze dne 31.12.2020
- k účtu hospodářské činnosti č. 51-4837810257/0100 vedenému u KB a.s., č. 5 - č. 6 za období od 1.5. do 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně obce č. POK-20-00104 - č. POK-20-00125, č. POK-20-00224 - č. POK-20-00244
- k pokladně hospodářské činnosti č. POH-20-00044 - č. POH-20-00069, č. POH-20-00142 - č. POH-20-00152
- k základnímu bankovnímu účtu č. 10620131/0100 vedenému u KB a.s., č. KBO-20-00006 (transakce č.1 - č.34), č. KBO-20-00012 (transakce č.1 - č.40)
- k účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, č. CNB-20-00007 - č. CNB-20-00012, č. CNB-20-00028
- k účtu hospodářské činnosti č. 51-4837810257/0100 vedenému u KB a.s., č. KBH-20-00005 (transakce č.1 - č.14) - č. KBH-20-00006 (transakce č.1 - č.9), č. KBH-20-00011 (transakce č. 1 - č. 15)
- k přeúčtování hospodářského výsledku č. VD-20-00002 ze dne 18.6.2020
- k předpisu mezd č. PŘED-20-00008 za měsíc červen

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce květen - červen, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti v pokladně obce ke dni 3.9.2020 v 8,10 hod. činil Kč 8 517,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 162 ze dne 31.8.2020
- zůstatek pokladní hotovosti v pokladně hospodářské činnosti ke dni 3.9.2020 v 8,20 hod. činil Kč 108 362,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 94 ze dne 31.8.2020

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové (obec) č. 104 - č. 125 za období od 4.6. do 29.6.2020, č. 224 - č. 244 za období od 7.12. do 31.12.2020
- příjmové a výdajové (hospodářská činnost) č. 44 - č. 69 za období od 4.5. do 30.6.2020, č. 142 - č. 152 za období od 7.12. do 22.12.2020

Evidence poplatků

- za psy, odpad - vedena ručně v excelu

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 30.11.2020, doklad o proškolení ze dne 3.12.2020 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, výpis z katastru nemovitostí ke dni 4.1.2021 - LV 10001 k.ú. 634468 Felbabka, k.ú. 930300 Felbabka v Brdech

Mzdová agenda

- výplatní lístky 6/2020 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky a mzdové listy neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - květen, listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 18.6.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20.7.2020, s firmou VYSSPA SPORTS TECHNOLOGY s.r.o., Plzeň na zhotovení díla "Rekonstrukce povrchu hřiště - Felbabka", cena díla ve výši Kč 455 890,00 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 17.7.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15.5.2020, kdy 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 27.4.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 1190700590 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 16.7.2020, na realizaci akce "Zahradní prvky pro EVVO na Felbabce" ve výši 152 194,12 Kč, tj. 85% ze základu pro stanovení podpory, realizace projektu do 31.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.
- Registrace akce ze dne 18.8.2020 id. č. 117D8210H4381, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 305 335,00 Kč, na realizaci akce "Rekonstrukce povrchu hřiště - Felbabka" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.4.2020, na základě které obec poskytla příspěvek ve výši Kč 49 000,00 Kč na činnost sportovního oddílu TJ Felbabka, zastupitelstvo obce schválilo dne 27.4.2020, vyúčtování dotace do 31.12.2020.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4.5.2020, na základě které obec poskytla příspěvek ve výši Kč 10 000,00 Kč na činnost Klubu turistů Felbabka, zastupitelstvo obce schválilo dne 27.4.2020, vyúčtování dotace do 31.12.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020 s p. V.V. na dělnické práce (do 300 hodin)
- ze dne 2.1.2020 s pí M.L. na práci knihovnice (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Rekonstrukce povrchu hřiště - Felbabka", zejména elektronická výzva ze dne 9.6.2020, Protokol o posouzení kvalifikace a posouzení nabídek ze dne 25.6.2020, vybrána firma VYSSPA SPORTS TECHNOLOGY s.r.o., Plzeň s cenovou nabídkou ve výši Kč 455 890,00 bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 20.7.2020, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 17.7.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2019 (rozpočet 2020), 27.4., 18.6. (účetní závěrka a závěrečný účet za rok 2019), 17.7., 15.10., 30.11., 28.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Felbabka, dle prohlášení místostarostky 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 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:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2020 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.)

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	0,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

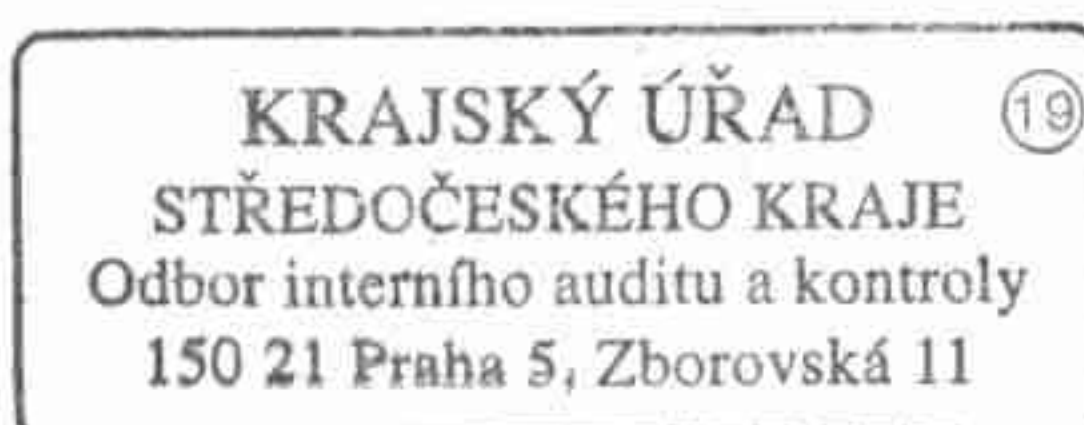
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

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

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Felbabka 01.04.2021

Podpisy kontrolorů:



Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor

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

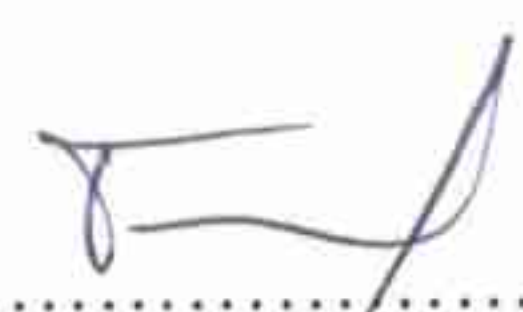
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Dana Feňáková, místostarostka obce. Dále místostarostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Felbabka ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

OBEC FELBABKA
268 01 Hořovice

Dana Feňáková
místostarostka obce Felbabka


.....
dne 01.04.2021

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Inventurní soupisy** - Upozorňujeme na řádné a úplné dokládání inventurních soupisů.