

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### FELBABKA

IČ: 00233226

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Felbabka za rok 2017 bylo zahájeno dne 19.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.04.2018
- 27.09.2017

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:

01.01.2017 - 31.12.2017

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Felbabka  
Felbabka 79  
268 01 Hořovice

#### Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Petr Matoušek

#### Zástupci obce:

Libor Štorkán - starosta  
Eva Cinklová - hlavní účetní  
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 30.04.2018.



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na období 2015 - 2018

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2017, zveřejněn od 28.11.2016 do 15.12.2016

### **Schválený rozpočet**

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém členění dne 15.12.2016 jako vyrovnaný, celkové příjmy a výdaje 2 401 000,00 Kč, zveřejněn dne 15.12.2016

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 31.1.2017 (zveřejněno dne 13.2.2017)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2017 (zveřejněno dne 3.3.2017)
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 15.3.2017 (zveřejněno dne 23.3.2017)
- č. 4 - schváleno starostou obce dne 10.4.2017 (zveřejněno dne 18.4.2017)
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 5.5.2017 (zveřejněno dne 22.5.2017)
- č. 6 - schváleno starostou obce dne 10.6.2017 (zveřejněno dne 26.6.2017)
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 7.7.2017 (zveřejněno dne 24.7.2017)
- č. 8 - schváleno starostou obce dne 2.8.2017 (zveřejněno dne 17.8.2017)
- č. 9 - schváleno starostou obce dne 4.9.2017 (zveřejněno dne 15.9.2017)
- č. 10 - schváleno starostou obce dne 9.10.2017 (zveřejněno dne 26.10.2017)
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 9.11.2017 (zveřejněno dne 13.11.2017)
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.12.2017 (zveřejněno dne 8.1.2018)
- 

### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 1.6. 2017 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 11.5. do 1.6.2017

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.3., 30.6., 31.8.2017, 31.12.2017 (odeslán dne 24.1.2018)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.3., 30.6.2017, 31.12.2017 (odeslán dne 5.2.2018)

### **Rozvaha**

- k 31.3., 30.6.2017, 31.12.2017 (odeslán dne 5.2.2018)

### **Příloha rozvahy**

- k 31.3., 30.6.2017, 31.12.2017 (odeslán dne 5.2.2018)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- k 31.12.2017 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 7.8.2017 do fa č. 17-001-00113 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 18.8.2017 do fa č. 17-004-00004 - dle potřeby

### **Faktura**

- přijaté faktury č. 17-001-00044 - č. 17-001-00095 za období od 1.4. do 26.6.2017, č. 17-001-00150 - č. 17-001-00184 za období od 2.11. do 20.12.2017
- vydané faktury č. 17-004-00001- č. 17-004-00004 za období od 10.2. do 18.8.2017



### **Bankovní výpis**

- č. 4 - č. 6 za období od 30.4. do 30.6.2017, č. 11 - č. 12 za období od 30.11. do 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 10620131/0100 vedenému u KB, a. s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 17 za období od 18.1. do 31.8.2017, č. 18 - č. 26 za období od 19.9. do 29.12.2017, k bankovnímu účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, a. s. - běžný účet
- č. 1 - č. 8 za období od 31.1. do 31.8.2017, č. 11 - č. 12 za období od 30.11. do 31.12.2017, k bankovnímu účtu č. 51-4837810257/0100 vedenému u KB, a. s. - hospodářská činnost

### **Účetní doklad**

- č. 17-802-00077 - č. 17-802-00133, č. 17-802-00228 - č. 17-802-00281, k základnímu běžném účtu č. 10620131/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 17-804-00001 - č. 17-804-00018, č. 17-804-00019 - č. 17-804-00027, k bankovnímu účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, a. s. - běžný účet
- č. 17-803-00001 - č. 17-803-00072, č. 17-803-00104 - č. 17-803-00114, k bankovnímu účtu č. 51-4837810257/0100 vedenému u KB, a. s. - hospodářská činnost

### **Pokladní kniha (deník)**

- květen - červen, listopad - prosinec 2017 (obec + hospodářská činnost)
- zůstatek pokladní hotovosti (pokladna - obec) ke dni 27.9.2017 ve výši 1 297,00 Kč v 8,00 hod. (k d.č. 180 ze dne 25.9.2017) souhlasil se záznamem v pokladní knize
- zůstatek pokladní hotovosti (pokladna - hospodářská činnost) ke dni 27.9.2017 ve výši 50 196,00 Kč v 8,05 hod. (k d.č. 113 ze dne 25.9.2017) souhlasil se záznamem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- obec - č. 17-703-00082 - č. 17-703-00138 za období od 4.5. do 29.6.2017, č. 17-703-00201 - č. 17-703-00232 za období od 2.11. do 28.12.2017
- hospodářská činnost - č. 17-704-00051 - č. 17-704-00076 za období od 11.5. do 26.6.2017, č. 17-704-00128 - č. 17-704-00158 za období od 2.11. do 28.12.2017

### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2017, vedena v PC v programu EXCELL – za psy, odpad

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2017, vedena v programu KEO

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2017 - Plán inventur ze dne 9.11.2017, doklad o proškolení ze dne 9.11.2017, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 25.1.2018, inventurní soupisy k 31.12.2017, výpis z katastru nemovitostí - LV č. 10001 k. ú. 634 468 Felbabka, LV č. 10001 k. ú. 930 300 Felbabka v Brdech k 31.12.2017

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-12/2017, pí M.L., p. A.S., pí M.F. (DPP)

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 1-12/2017, p. L. Štorkán, neuvolněný starosta, pí D. Feňáková, neuvolněná místostarostka, Ing. Z. Záhořík, předseda finančního výboru

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 1.6.2017



### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo uzavřená dne 20.5.2017 s firmou ZOUBEK s.r.o., Sadská - předmětem smlouvy je zhotovení oprav místních komunikací tryskovou metodou v obci Felbabka, cena díla Kč 154 748,00 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 18.5.2017, fa č. 17-001-00076 na částku 187 245,08 Kč vč. DPH uhrazena dne 22.5.2017, bank. výpis č. 5 ze dne 31.5.2017

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 99016474865 s Komerční bankou, a.s., ze dne 28.2.2017, za účelem "financování rekonstrukce vodovodního řadu v obci Felbabka - I. etapa", úvěrová částka ve výši 4 000 000,00 Kč převedena na účet dodavatele účetním dokladem č. 1703-000094 dne 1.3.2017, jednorázové splacení úvěrové jistiny do 31.1.2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.2.2017

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-6015225/1 ze dne 4.9.2017 - povinná obec Felbabka, oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. (zastoupená ENERCON Dobříš, s.r.o.), zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 31.8.2017.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí mimořádné účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje na Zpracování nového územního plánu obce ze dne 8.2.2017, ev. č. smlouvy Poskytovatele S-0302/REG/2017, v max. výši 270 000,- Kč, přijetí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 24.10.2016
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 28.4.2017, id. č. 014D242007011, kdy Ministerstvo vnitra na akci: " Felbabka - rekonstrukce vjezdových vrat hasičské zbrojnice" poskytlo 48 096,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.2.2017.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Felbabka v roce 2017 ze dne 23.2.2017, kdy obec poskytla dotaci ve výši 10 000,00 Kč na provoz Klubu turistů Felbabka (příjemce), žádost ze dne 1.12.2016, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.12.2016
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Felbabka v roce 2017 ze dne 23.2.2017, kdy obec poskytla dotaci ve výši 45 000,00 Kč na provoz TJ Felbabka (příjemce), žádost ze dne 13.10.2016, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.12.2016

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2017 s pí M.L. - knihovnice (10 hod.)
- ze dne 2.3.2017 s p. A.S. - dělník (33 hod.)
- ze dne 1.10.2017 s pí M.F. - kompletace a distribuce volebních lístků (4,50 Kč/volič)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci: Rekonstrukce vjezdových vrat hasičské zbrojnice, firmu vybral starosta obce v rámci své kompetence, kterou mu určuje Směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu ze dne 22.12.2014, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.2.2017, Smlouva o dílo ze dne 28.3.2017 s firmou Rolety a vrata Radovan Telenský Příbram, faktura č. 17-001-00082 ze dne 18.5.2017 ve výši 116 392,00 Kč včetně DPH, uhrazena dne 2.6.2017, zakázka spolufinancována z poskytnuté dotace MV pod číslem 014D242007011.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č.1/2017 - Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 1.6.2017

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 15.12.2016 (schválený rozpočet na rok 2017), 23.2., 1.6. (závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2016), 31.8., 9.11. a 21.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Felbabka, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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 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 2017 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	110,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

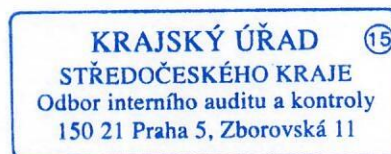
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 255 900,00 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 31.12.2017 činil Kč 4 000 000,00, což je 113 % průměru příjmu územního celku za poslední 4 rozpočtové roky.

Felbabka 30.04.2018



Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

  
.....  
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

  
**OBEC FELBABKA**  
268 01 Hořovice

.....  
dne 30.04.2018

**Poznámka:**

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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Obec Felbabka	Libor Štorkán