

Zpráva o výsledku 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.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.09.2022
- 12.06.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Felbabka
Felbabka 79
268 01 Hořovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Petr Matoušek
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupci obce:

Libor Štorkán - starosta
Eva Cinklová - účetní

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 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 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.

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 12.06.2023 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, 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
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2022, zveřejněno dne 19.9.2022
- č. 7 - schváleno starostou obce dne 27.9.2022, zveřejněno dne 13.10.2022
- č. 8 - schváleno starostou obce dne 28.10.2022, zveřejněno dne 3.11.2022
- č. 9 - schváleno starostou obce dne 20.11.2022, zveřejněno dne 12.12.2022
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.12.2022, zveřejněno dne 29.12.2022

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, k 30.9., 31.,10., 30.11., 31.12. 2022 ze dne 21.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6. 2022 ze dne 7.7.2022, k 30.9., 31.12. 2022 ze dne 9.2.2023

Rozvaha

- k 31.3., 30.6. 2022 ze dne 7.7.2022, k 30.9., 31.12. 2022 ze dne 9.2.2023

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6. 2022 ze dne 7.7.2022, k 30.9., 31.12. 2022 ze dne 9.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- hlavní kniha analytická 8,12/22

Účetní deník

- k 31.8., 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 5.9.2022 do fa č. DF-22-00146, ke dni 31.12.2022 do fa č. DF-22-00233

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 18.8.2022 do fa č. VF-22-00007, ke dni 31.12.2022 do fa č. VF-22-00009

Faktura

- došlé č. DF-22-00091 - č. DF-22-00104 za období od 2.6. do 23.6.2022, č. DF-22-00199 - č. DF-22-00224 za období od 1.12. do 29.12.2022
- 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, č. 12 za měsíc prosinec
- k základnímu účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, č. 9 - č. 13 za období od 29.4. do 30.6.2022, č. 27 - č. 29 za období od 30.11. do 30.12.2022
- 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, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2022

Účetní doklad

- k pokladně obce č. POK-22-00051 - č. POK-22-00116, č. POK-22-00173 - č. POK-22-00194
- k pokladně hospodářské činnosti č. POH-22-00024 - č. POH-22-00058, č. POH-22-00107 - č. POH-22-00127
- k bankovnímu účtu č. 10620131/0100 vedenému u KB a.s., č. KBO-22-00006, č. KBO-22-00012
- k základnímu účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, č. CNB-22-00009 - č. CNB-22-00013, č. CNB-22-00027 - č. CNB-22-00029
- k účtu hospodářské činnosti č. 51-4837810257/0100 vedenému u KB a.s., č. KBH-22-00005 - č. KBH-22-00006, č. KBH-22-00012
- k přeúčtování hospodářského výsledku č. VD-22-00002 ze dne 20.6.2022
- k předpisu mezd č. PŘEDP-22-00010 za měsíc červen, č. PŘEDP-22-00015 za měsíc prosinec
- k VPS o poskytnutí dotace a k Darovací smlouvě č. KBO-22-00004

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce duben - červen, listopad - prosinec (obec), březen - červen, listopad - prosinec (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, č. 173 - č. 194 za období od 3.11. do 19.12.2022
- příjmové a výdajové (hospodářská činnost) č. 24 - č. 58 za období od 3.3. do 23.6.2022, č. 107 - č. 127 za období od 3.11. do 19.12.2022

Evidence poplatků

- za psy, TKO - vedena ručně v excelu

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO

Evidence závazků

- vedena v programu KEO

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Felbabka k 31.12.2022: Plán inventur na rok 2022 ze dne 28.11.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 28.11.2022, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2022, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2022 pro obec Felbabka a k.ú. Felbabka a Felbabka v Brdech, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 28.1.2023.

Mzdová agenda

- výplatní lístky 5-6/2022 - 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 - červenec, listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 20.6.2022.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 15.6.2022. Obec Felbabka jako objednatel, Vekerman, s.r.o., Antala Staška 1859/34, Praha 4, IČ 3514536, jako zhotovitel. Předmětem smlouvy jsou stavební práce "Felbabka - Revitalizace nádrže". Cena díla činí Kč 456.924,27 bez DPH a je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 21.6.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 7.4.2022. Obec Felbabka daruje Domovu Na Výsluní Hořovice finanční dar ve výši Kč 3.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.3.2022.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 4.11.2022. Obec Felbabka pronajímá společnosti CETIN, a.s. část pozemku p.č. 226 v k.ú. Felbabka. Pronajato za Kč 40.000,00 ročně. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 4.11.2022 - zveřejněn ve dnech 12.5.2022 - 20.6.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 15.9.2022. Obec Felbabka uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku p.č. 727/42 v k.ú. Felbabka. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.9.2022

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 7.4.2022. Obec Felbabka poskytuje TJ Felbabka dotaci ve výši Kč 49.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.11.2021. Poskytnuto na základě žádosti TJ. Vyúčtování řádně předloženo.

Dohody o provedení práce

- ze dne 3.1.2022 na práci uklízečky (do 300 hodin)
- ze dne 3.1.2022 na práci knihovnice (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Felbabka - Revitalizace nádrže". Výzva zveřejněna ve dnech 24.3.2022 - 11.4.2022. Předložen Protokol o otevírání obálek ze dne 9.5.2022, Rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 19.5.2022 - ze dvou nabídek vybrána firma Vekerman, s.r.o., Antala Staška 1859/34, Praha 4, IČ 3514536, s nabídkovou cenou Kč 456.924,27 bez DPH. Dne 15.6.2022 uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 21.6.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k finanční kontrole
- Oběh účetních dokladů
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 5 ze dne 30.12.2021, č. 1 ze dne 24.3.2022, č. 2 ze dne 20.6.2022, č. 3 ze dne 19.9.2022, č. 4 ze dne 24.10.2022 (ustavující), č. 5 ze dne 29.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období obec Felbabka, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, 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 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 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 2022 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	1,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,54 %
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 12.06.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku 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 kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Libor Štorkán, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě stejnopis č. 3 zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Felbabka ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Libor Štorkán
starosta obce Felbabka

.....
dne 12.06.2023

Rozdělovník:

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