

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_080432/2014/KUSK
Čj.: 5519/2015/KUSK

Stejnopis č.2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

FELBABKA

IČ: 00233226
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Felbabka za rok 2014 bylo zahájeno dne 14. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.9.2014
- 18. 5. 2015

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Felbabka
Felbabka 4
268 01 Hořovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Vejražková
Cyril Kukla (18.9.2014)
Jana Opltová
Ing. Zdenka Zavřelová (18.9.2014)

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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 právnickými 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.

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:
18. 5. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2013 - 2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 7.12.2013 do 30.12.2013

Schválený rozpočet

- projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 30.12.2013 jako vyrovnaný, v členění podle rozpočtové skladby (paragrafy ve výdajích)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.4.2014
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2014
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2014
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2014
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 26.6.2014 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad" (usnesení č. 2/2014)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 30.4.2014, ke dni 31.8.2014, ke dni 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31.8.2014, ke dni 31.12.2014

Rozvaha

- sestavena dne 31.8.2014, ke dni 31.12.2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.8.2014, ke dni 31.12.2014

Účtový rozvrh

- platný k využití v roce 2014

Hlavní kniha

- Hlavní kniha (předvaha) analytická za období 8/2014, za období 12/2014

Kniha došlých faktur

- č. 1 - 95 ke dni 25.8.2014, ke dne 31.12.2014 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- č. 1 - 3 do dne 1.9.2014, ke dni 31.12.2014

Faktura

- č. 86 ze dne 24.7.2014 ve výši 8.990,- Kč za opravu porušeného kabelu veřejného osvětlení
- č. 89 ze dne 4.8.2014 ve výši 16.489,- Kč za provedené práce na opravě přívodního potrubí na koupaliště
- č. 168 z 22.12.2014 - č.171 z 23.12.2014 - hlavní činnost,
- č. 154,155, 159 z 4.12.2014 - hospodářská činnost

Bankovní výpis

- dotačního účtu č. 94-3818131/0710 vedeného u ČNB, výpisy č. 9 - 18 za období od 19.5.2014 do 16.9.2014, č. 25 z 8.12.2014 - č. 27 z 31.12.2014
- hospodářská činnost - voda č. 51-4837810257/0100 vedeného u KB a.s., výpisy č. 17 - 26 za období od 26.5.2014 - 31.8.2014, č. 44 z 31.12.2014
- základního běžného účtu č. 10620131/0100 vedeného u KB a.s., výpisy č. 50 - 66 za období od 7.7.2014 do 31.8.2014, výpisy č. 95 z 2.12.2014 - č. 108 z 31.12.2014

Účetní doklad

- k pokladně HČ - č. 14-704-00078 - 14-704-00099, č. 14-704-00138 - č. 14-704-00150
- k pokladně obec - č. 14-703-00176 - 14-703-00210, č. 14-703-00280 - 14-703-00297
- k dotačnímu účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, č. 14-804-00012 - 14-804-00019, č. 14-804-00028 z 8.12.2014 - č. 14-804-00029 z 31.12.2014
- k hospodářská činnost - voda č. 51-4837810257/0100 vedenému u KB a.s., č. 14-803-00036 - 14-803-00057, č. 14-803-00088 - 14-803-00089 z 31.12.2014
- k základnímu běžnému účtu č. 10620131/0100 vedenému u KB a.s., č. 14-802-00110 - 14-802-00147, č. 14-802-00229 z 2.12.20014 - 14-802-00259 z 31.12.20914

Pokladní kniha (deník)

- k pokladně hospodářské činnosti - dodávka vody - ke dni 18.9.2014, zůstatek pokladní hotovosti k uvedenému datu činil 17.619,- Kč a souhlasil se zůstatkem v pokladní knize
- k pokladně obce - ke dni 18.9.2014, zůstatek pokladní hotovosti k uvedenému datu činil 11.498,- Kč a tento souhlasil se zůstatkem v pokladní knize k uvedenému datu

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové - HČ č. 78 - 99 za období od 10.7.2014 do 28.8.2014, č. 138 z 1.12.2014 - č. 150 z 22.12.2014
- příjmové a výdajové - obec č. 176 - 210 za období od 3.7.2014 do 28.8.2014, č. 280 z 4.12.2014 - č. 297 z 29.12.2014

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 2.9.2011 uzavřená s D.F. pokladní - za finanční hotovost v pokladně obce a pokladně hospodářské činnosti

Inventurní soupis majetku a závazků

- svědčící o provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2014, včetně inventarizační zprávy ze dne 25.1.2014, plánu inventur ze dne 13.10.2014 a proškolení inventarizační komise ze dne 6.11.2014

Odměňování členů zastupitelstva

- odměňování neuvolněného starosty a neuvolněné místostarostky dle výplatní listiny za měsíc 2014

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 28.8.2014 s dodavatelem, DOZEP s.r.o., předmětem smlouvy je provedení stavby "Splašková kanalizace Felbabka - stoka A2", cena díla Kč 1.589.546,80 Kč bez DPH

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 22.10.2014 na prodej pozemku p. č. 726/9 o výměře 122 m², schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2014

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke kupní smlouvě ze dne 22.10.2014 záměr vyvěšen od 19.6.2014 do 3.8.2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o přijetí dotace ze Středočeského kraje- Fond životního prostředí a zemědělství pro rok 2014 ze dne 24.10.2014, ev. č.FŽP/VOD/020376/2014 - 1.932.000,- Kč - Splašková kanalizace Felbabka, stoka A2
- Smlouva, dotace ze Středočeského kraje - Fond podpory dobrovolných hasičů a složek IZS pro rok 2014 ze dne 18.9.2014, ev. č. HAS/ZBR-020383/2014 - rekonstrukce střešního pláště na budově hasičské zbrojnice Felbabka - Kč 346.000,00
- přijetí dotací schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2014 - použito pouze podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2014 uzavřená s p. Z.S. - dělnické práce při úklidu obce - do 300 hod.
- ze dne 1.7.2014 uzavřená s p. M.H. - administrace výběrového řízení - 70 hod.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- spis veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Splašková kanalizace Felbabka - stoka A2" (výzva k podání nabídky, jmenován komise pro otvírání obálek a hodnocení zakázek, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - firma DOZEP s.r.o. - cena nabídková Kč 1.589.566, 80 bez DPH je shodná s cenou sjednanou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 28.8.2014

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zřízená věcná břemena ze dne 3.1.2014
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 22.12.2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 30.12.2013 (schválení rozpočtu na 2014), 27.3.2014, 26.6.2014 (schválení účetní závěrky za r. 2013), 18.9.2014, 6.11.2014, 22.12.2014, nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Felbabka, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 poskytnutí 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 příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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 2014 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	1,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	55,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

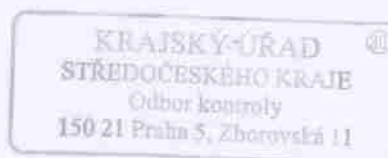
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Felbabka 18. 5. 2015

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

Jana Opltová



kyra
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Opltová
.....
kontrolorka

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. 3 písm. l) 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 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Felbabka o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Libor Štorkán, starosta obce.

Libor Štorkán
starosta obce Felbabka



dne 18. 5. 2015

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 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 správního deliktu 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:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Felbabka	Libor Štorkán