

Čj.: 005633/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_042345/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **FELBABKA**

**IČ: 00233226**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Felbabka za rok 2021 bylo zahájeno dne 04.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23.08.2021
- 25.02.2022

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).

#### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2021 - 31.12.2021**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Felbabka**  
Felbabka 79  
268 01 Hořovice

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

**Ing. Petr Matoušek**  
**Ing. Monika Špergerová**

#### **Zástupci obce:**

**Libor Štorkán** - starosta  
**Dana Feňáková** - místostarostka  
**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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 25.02.2022 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
- sestaven na roky 2023 - 2026, návrh zveřejněn od 15.10. do 30.11.2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 30.11.2020, po schválení zveřejněn dne 30.11.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2021, zveřejněn od 30.11. do 28.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2020 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, po schválení zveřejněn dne 28.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostou obce dne 15.2.2021, zveřejněno dne 15.3.2021
- č. 2 schváleno starostou obce dne 17.3.2021, zveřejněno dne 1.4.2021
- č. 3 schváleno starostou obce dne 15.4.2021, zveřejněno dne 10.5.2021
- č. 4 schváleno starostou obce dne 10.5.2021, zveřejněno dne 7.6.2021
- č. 5 schváleno starostou obce dne 5.6.2021, zveřejněno dne 17.6.2021
- č. 6 schváleno starostou obce dne 10.8.2021, zveřejněno dne 9.9.2021
- č. 7 schváleno starostou obce dne 15.9.2021, zveřejněno dne 11.10.2021
- č. 8 schváleno starostou obce dne 15.10.2021, zveřejněno dne 11.11.2021
- č. 9 schváleno starostou obce dne 15.11.2021, zveřejněno dne 30.11.2021
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2021, zveřejněno dne 27.1.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 20.5. do 17.6.2021, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 17.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", po projednání zveřejněn dne 17.6.2021

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

- ke dni 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6.2021 ze dne 6.7.2021, ke dni 31.8., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6.2021 ze dne 7.7.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 6.2.2022

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6.2021 ze dne 7.7.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 6.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6.2021 ze dne 7.7.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 6.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- za období 6,7,12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 2.8.2021 do fa č. DF-21-00129, ke dni 31.12.2021 do fa č. DF-21-00240

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 13.8.2021 do fa č. VF-21-00007, ke dni 11.11.2021 do fa č. VF-21-00009

### **Faktura**

- došlé č. DF-21-00046 - č. DF-21-00048 za období od 5.3. do 8.4.2021, č. DF-21-00094 - č. DF-21-00099 za období od 7.6. do 10.6.2021, DF-21-00109 - č. DF-21-00110 ze dne 17.6.2021, DF-21-00117 - č. DF-21-00127 za období 19.7. do 22.7., č. DF-21-00201 - č. DF-21-00204 za období od 25.11. do 29.11., č. DF-21-00210 - č. DF-21-00211 za období od 6.12. do 9.12.2021

- vydané č. VF-21-00001 - č. VF-21-00007 za období od 1.3. do 13.8.2021

#### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu č. 10620131/0100 vedenému u KB a.s., č. 6 za měsíc červen, č. 7 za měsíc červenec, č. 12 za měsíc prosinec
- k základnímu účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, č. 11 - č. 16 za období od 31.5. do 30.7., č. 28 ze dne 31.12.2021
- k účtu hospodářské činnosti č. 51-4837810257/0100 vedenému u KB a.s., č. 4 za měsíc duben, č. 6 - č. 7 za měsíce červen - červenec, č. 12 za měsíc prosinec

#### **Účetní doklad**

- k pokladně obce č. POK-21-00057 - č. POK-21-00076, č. POK-21-00103 - č. POK-21-00122, POK-21-00123 - č. POK-21-00133, č. POK-21-00197 - č. POK-21-00204
- k pokladně hospodářské činnosti č. POH-21-00038 - č. POH-21-00046, č. POH-21-00061 - č. POH-21-00078, č. POH-21-000128 - č. POH-21-000135
- k bankovnímu účtu č. 10620131/0100 vedenému u KB a.s., č. KBO-21-00007 (transakce č.1 - č.27), č. KBO-21-00006 (transakce č.1 - č.9), č. KBO-21-00012 (transakce č. 27 - č. 43)
- k základnímu účtu č. 94-3818131/0710 vedenému u ČNB, č. CNB-21-00011 - č. CNB-21-00016, č. CNB-21-00028
- k účtu hospodářské činnosti č. 51-4837810257/0100 vedenému u KB a.s., č. KBH-21-00004 (transakce č.1 - č.7), č. KBH-21-00006 (transakce č.1 - č.12), č. KBH-21-00007 (transakce č.1 - č.15), č. KBH-21-00012 (transakce č.1 - č.24)
- k přeúčtování hospodářského výsledku č. VD-21-00003 ze dne 17.6.2021
- k předpisu mezd č. PŘEDP-21-00007 za měsíc červen
- k předpisu poplatků za psy a TKO č. PŘEDP-21-00001
- ke Kupní smlouvě ze dne 18.10.2021 č. MAJ-21-00002
- k Darovací smlouvě ze dne 11.1.2021 č. MAJ-21-00001
- k Darovací smlouvě ze dne 4.5.2021 (včelaři) č. KBO-21-00005 (transakce č. 16)
- k Darovací smlouvě ze dne 17.5.2021 (domov) č. KBO-21-00005 (transakce č. 35)
- k Veřejnoprávní smlouvě (TJ Felbabka) ze dne 12.4.2021 č. VD-21-00007, č. KBO-21-00006 (transakce č. 8)
- k Veřejnoprávní smlouvě (Klub turistů) ze dne 12.4.2021 č. VD-21-00007, č. POKL-21-00082

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc duben, červen, červenec, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti v pokladně obce ke dni 23.8.2021 v 8,10 hod. činil 28 509,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 146 ze dne 19.8.2021
- zůstatek pokladní hotovosti v pokladně hospodářské činnosti ke dni 23.8.2021 v 8,15 hod. činil 62 092,- Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 90 ze dne 19.8.2021

#### **Pokladní doklad**

- příjmové a výdajové (obec) č. 57 - č. 76 za období od 1.4. do 8.4., č. 103 - č. 122 za období od 3.6. do 28.6., č. 123 - č. 133 za období 15.7. do 29.7., č. 197 - č. 204 za období od 2.12. do 30.12.2021
- příjmové a výdajové (hospodářská činnost) č. 38 - č. 46 za období od 1.4. - 29.4., č. 61 - č. 74 za období od 3.6. do 28.6., č. 75 - č. 78 za období od 22.7. do 26.7., č. 128 - č. 135 za období od 2.12. do 27.12.2021

#### **Evidence poplatků**

- za psy, TKO - vedena ručně v excelu

## **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 29.11.2021, doklad o proškolení ze dne 29.11.2021 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2022, inventurní soupisy ke dni 31.12.2021, výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.1.2021 - LV 10001 k.ú. 634468 Felbabka, k.ú. 930300 Felbabka v Brdech

## **Mzdová agenda**

- výplatní lístky 4,7/2021 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní lístky 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 2020 ze dne 17.6.2021

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

- Kupní smlouva ze dne 18.10.2021, na základě které obec prodala pozemek p.č. 742/61 o výměře 117 m<sup>2</sup> v k. ú. Felbabka, zastupitelstvo obce schválilo dne 12.4.2021.

## **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 17.5.2021, na základě které 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 12.4.2021.
- Darovací smlouva ze dne 4.5.2021, na základě které obec darovala Českému svazu včelařů, o.s., Hořovice finanční částku ve výši Kč 1 000,00 na podporu a propagaci včelařství, zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 12.4.2021.
- Darovací smlouva ze dne 11.1.2021, na základě které obec obdržela jako dar nově oddělený a sloučený pozemek p.č. 1164 o výměře 14 m<sup>2</sup> v k. ú. Felbabka, zastupitelstvo obce schválilo dne 30.11.2020.

## **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Kupní smlouvě ze dne 18.10.2021 - záměr zveřejněn ve dnech 18.6. - 18.8.2020

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Felbabka v roce 2021 ze dne 12.4.2021, na základě které obec poskytla příspěvek ve výši Kč 49 000,00 Kč na činnost sportovního oddílu TJ Felbabka, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.12.2020, vyúčtování dotace do 31.12.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Felbabka v roce 2021 ze dne 12.4.2021, na základě které obec poskytla příspěvek ve výši Kč 10 000,00 Kč na činnost Klubu turistů Felbabka, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.12.2020, vyúčtování dotace do 31.12.2021.

## **Dohody o provedení práce**

- ze dne 4.1.2021 na práci knihovnice (do 300 hodin)
- ze dne 12.4.2021 na opravu obložení v tělocvičně (do 300 hodin)

## **Vnitřní předpis a směrnice**

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

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

- ze dne 28.12.2020, 12.4., 17.6., 30.9., 29.11., 30.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Felbabka, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu 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, 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 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 2021 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                  | <b>1,07 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>3,46 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>0,00 %</b> |

### **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 25.2.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová

.....  
kontrolorka

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 interního auditu a 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 nepodepsanou zprávu 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 25.02.2022

**Rozdělovník:**

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