

OBCENÍ ÚŘAD BABICE		Ukl. znak <i>DS</i>
Došlo	11-05-2020	Zpracovatel <i>Zdravil</i>
Č.j.: 00415/2020/BAB		Počet listů/příloh: 5/0

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/51216/2019/OK/7960

Č.j.: KUOK 1468/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2019,

IČ 00635260

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 12. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 5. 2020.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání obce Babice za rok 2019 dne 11. 11. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 7. 5. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Babice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 6. 5. 2020 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Daniela Machalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci obce:

Dana Haasová - starostka

Petra Schneiderová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2019

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Babice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce na rok 2020 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 27. 11. 2019 do 16. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: č. 8/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 5. 8. 2019 a zveřejněné zákoným způsobem dne 19. 8. 2019, č. 10/2019 schválené starostkou obce dne 7. 10. 2019 a zveřejněné zákoným způsobem dne 5. 11. 2019, č. 11/2019 schválené starostkou obce dne 20. 11. 2019 a zveřejněné zákoným způsobem dne 16. 12. 2019, č. 12/2019 schválené starostkou obce dne 9. 12. 2019 a zveřejněné zákoným způsobem dne 3. 1. 2020 a č. 13/2019 schválené zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019 a zveřejněné zákoným způsobem dne 13. 1. 2020
- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 19. 11. 2018 - zastupitelstvo zmocňuje starostku obce Babice k provádění rozpočtových opatření dle par. 102 odst. 2 písm. a) zákona o obcích od 22. 11. 2018 do konce volebního období 2018 - 2022 v příjmové a výdajové části do výše 100 000 Kč pro jedno rozpočtové opatření
- Schválený rozpočet: obce Babice na rok 2019, schválený zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2018 a zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 18. 12. 2018 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh rozpočtu obce Babice na rok 2019 zveřejněný zákoným způsobem v době od 27. 11. 2018 do 18. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce Babice na rok 2020, schválený zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019 a zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 17. 12. 2019 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2021 - 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 17. 12. 2019 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce v době od 27. 11. 2019 do 16. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce na roky 2019 - 2021 byl schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017, zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce od 27. 12. 2017 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2021 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce v době od 1. 12. 2017 do 18. 12. 2017
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce Babice za rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 25. 4. 2019 do 20. 5. 2019; zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 20. 5. 2019 projednalo závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2018 bez výhrad; schválený Závěrečný účet byl zveřejněn dne 20. 5. 2019 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2019 - 31. 12. 2019 a č. 28 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2019 - kontrola zůstatků běžných účtů obce ke dni 31. 12. 2019

- Evidence majetku: akce "Rekonstrukce a modernizace veřejného osvětlení v obci Babice, Olomoucký kraj" - Zápis o kontrole provedení/předávací protokol sepsaný dne 28. 1. 2019, Kolaudační souhlas s užíváním stavby vydaný Městským úřadem Šternberk, Odbor stavební dne 12. 3. 2019 pod čj. MEST 22760/2019; Uvolnění zádržného v rámci akce - účetní doklad č. 110082 ze dne 13. 6. 2019, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 13. 6. 2019, strana 1/1, Detail karty vč. pohybů pod inventárním č. 7030 s datem vyřazení 30. 6. 2019, vyřazení elektrického vedení a osvětlení v obci pořízeného v roce 1900 a zařazení nového veřejného osvětlení - účetní doklad č. 650001 ze dne 30. 6. 2019
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha za období 12/2019 (SU, AU)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro inventarizaci majetku roku 2019 ze dne 25. 11. 2019, který vzalo na vědomí zastupitelstvo obce dne 25. 11. 2019; Rozhodnutí starostky o jmenování členů inventarizační a likvidační komise Obce Babice - Inventarizace za rok 2019 ze dne 25. 11. 2019; Protokol o proškolení členů inventarizační a likvidační komise ze dne 27. 11. 2019 včetně prezenční listiny; Podpisový vzor členů inventarizační a likvidační komise ze dne 27. 11. 2019; Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31. 1. 2020; výběr vzorku inventurních soupisů k účtům: 231 - Základní běžný účet ÚSC, 311 - Odběratelé, 194 - Opravné položky k Odběratelům, 321 - Dodavatelé, 331 - Zaměstnanci, 336 - Sociální zabezpečení, 337 - Zdravotní pojištění, 342 - Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění, 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 909 - Ostatní majetek - stavy zjištěné inventarizací byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze a rozvaze sestavené k 31. 12. 2019
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 1 - 10/2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2019
- Účetní doklad: č. 630001 ze dne 31. 12. 2019 - účetní odpisy majetku za rok 2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019; Protokol o schválení účetní závěrky Obce Babice za rok 2018 ze dne 20. 5. 2019; informace do CSÚIS odeslaná dne 18. 7. 2019
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Babice, příspěvkové organizace sestavené k 31. 12. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2019 včetně rozdělení hospodářského výsledku
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Kontrola účetnictví Základní školy a Mateřské školy Babice, příspěvkové organizace k 30. 6. 2019 (ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.) ze dne 19. 7. 2019; Pověření starostky obce ze dne 2. 7. 2019

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s obdarovaným PAULLA, s. r. o., IČ 25866761, dne 7. 10. 2019 (obec dárce); poskytnutí finančního daru ve výši 3 000 Kč na financování nákladů spojené s pojízdnou prodejnou; přesun ve výdajích - Změna rozpisu rozpočtu v měsíci říjnu na rok 2019 schválená starostkou obce dne 1. 10. 2019, předpis závazku - účetní doklad č. 930030 ze dne 7. 10. 2019, vyplacení daru - účetní doklad č. 110149 ze dne 17. 10. 2019, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 17. 10. 2019, strana 1/2
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s dárce - občanem obce dne 29. 4. 2019 (obec obdarovaný); poskytnutí finančního daru ve výši 1 000 Kč na akci Babice čarodějnice 2019; předpis pohledávky - účetní doklad č. 930018 ze dne 30. 4. 2019, příjem daru - účetní doklad č. 110064 ze dne 30. 4. 2019, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 30. 4. 2019, strana 2/2
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2019 uzavřená s příjemcem SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Babice, IČ 64631079, dne 25. 1. 2019 (obec poskytovatel); poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 50 000 Kč na činnost organizované příjemcem v roce 2019 definované v žádosti o dotaci, termín vyúčtování dotace nejpozději do 31. 12. 2019, Individuální žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Babice na rok 2019 ze dne 14. 11. 2018 podaná na obecní úřad dne 16. 11. 2018, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 12. 2018, uzavření veřejnoprávní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 1. 2019; výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019, zaúčtování podmíněného závazku do podrozvahy - účetní doklad č. 930004 ze dne 25. 1. 2019, odúčtování podmíněného závazku z podrozvahy - účetní doklad č. 930007 ze dne 4. 2. 2019, vyplacení dotace - účetní doklad č. 110019 ze dne 4. 2. 2019, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 4. 2. 2019, strana 2/2; Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu obce Babice ze dne 12. 12. 2019, Kontrola ze strany poskytovatele dne 12. 12. 2019, Kontrola použití dotace finančním výborem obce Babice dne 27. 12. 2019
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2019 uzavřená s příjemcem Kynologický klub Babice, IČ 06555845, dne 25. 1. 2019 (obec poskytovatel); poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 35 000 Kč na činnost organizované příjemcem v roce 2019 definované v žádosti o dotaci, termín vyúčtování dotace nejpozději do 31. 12. 2019, Individuální žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Babice na rok 2019 ze dne 5. 11. 2018 podaná na obecní úřad dne 13. 11. 2018, poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 12. 2018, uzavření veřejnoprávní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 1. 2019; výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019, zaúčtování podmíněného závazku do podrozvahy - účetní doklad č. 930004 ze dne 25. 1. 2019, odúčtování podmíněného závazku z podrozvahy - účetní doklad č. 930007 ze dne 4. 2. 2019, vyplacení dotace - účetní doklad č. 110019 ze dne 4. 2. 2019, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 4. 2. 2019, strana 1/2; Vyúčtování neinvestiční dotace příjemcem ze dne 14. 11. 2019, Kontrola použití dotace kontrolním výborem obce Babice dne 30. 12. 2019
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 27. 11. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 155 772 Kč pro Základní školu a Mateřskou školu Babice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; příjem - bankovní výpis č. 25 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 27. 11. 2019, účetní doklad č. 120025 ze dne 27. 11. 2019, výdej - bankovní výpis č. 26 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 11. 2019, účetní doklad č. 120026 ze dne 29. 11. 2019; rozpočtové opatření č. 13/2019

schválené zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019 (navýšení příjmů i výdajů o částku průtokové dotace, zveřejněno zákonným způsobem)

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2019/01731/OKH/DSM ze dne 24. 5. 2019 poskytnutá Olomouckým krajem ve výši 50 000 Kč za účelem částečné úhrady výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Babice zřízené příjemcem. Příjemce je oprávněn dotaci použít pouze na pořízení 4 ks zásahových přileb včetně osobních svítilen a držáků, 4 kusů zásahových rukavic, 3 kusů zásahové obuvi, 4 kusů výstražných vest HASIČI, 2 kusů zásahových kukel a 2 kusů suchého obleku včetně tašky a rukavic. Použití dotace nejpozději do 29. 11. 2019 a vyúčtování dotace do 13. 12. 2019. Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 11. 6. 2019 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 50 000 Kč určenou na částečnou úhradu výdajů na pořízení, technické zhodnocení a opravu požární techniky a nákup věcného vybavení jednotky sboru dobrovolných hasičů Babice. Přijetí dotace a uzavření smlouvy schváleno Zastupitelstvem obce Babice dne 20. 5. 2019 usnesením č. 09/5/2019. Příjem dotace dne 12. 6. 2019 - bankovní výpis č. 13 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 12. 6. 2019 a zaúčtován účetním dokladem č. 120013 ze dne 12. 6. 2019. Rozpočtové opatření č. 6 (zaúčtování příjmu dotace ve výši 50 000 Kč do rozpočtu obce, pol. 4122 a její čerpání § 5512, pol. 5137 a 5139), schválené starostkou obce dne 12. 6. 2019 a zveřejněné zákonným způsobem na internetových stránkách obce dne 10. 7. 2019. Závěrečná zpráva o použití příspěvku 2019 ze dne 20. 11. 2019 včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace (na KÚOK odesláno poštou dne 21. 11. 2019).
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s kupujícím - občanem dne 16. 10. 2019 (obec prodávající); prodej pozemku parc. č. 966/43 zahrada o výměře 592 m², v k. ú. Babice u Šternberka, obec Babice, zveřejnění záměru prodeje na úřední desce ve dnech 6. 8. 2019 - 23. 8. 2019, prodej pozemku schválilo zastupitelstvo obce dne 2. 9. 2019, kupní cenu schválilo zastupitelstvo obce dne 30. 9. 2019, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-16575/2019-805 ze dne 13. 11. 2019 (právní účinky zápisu ke dni 22. 10. 2019); předpis pohledávky - účetní doklad č. 930031 ze dne 16. 10. 2019, úhrada kupní ceny - účetní doklad č. 110148 ze dne 16. 10. 2019, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 16. 10. 2019, strana 1/1, vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 930033 ze dne 22. 10. 2019
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Sdělení JUDr. Hany Ortelové, notářky se sídlem v Olomouci ze dne 24. 1. 2019 pod čj. Nd 289/2018 66 D 2307/2018, souhlas s vydáním nepatrného majetku zůstavitelky schválilo zastupitelstvo obce dne 19. 2. 2019, Usnesení soudu o dědictví vydané Okresním soudem v Olomouci pod čj. 66 D-2307/2018 ze dne 28. 2. 2019, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1544/2019-709 ze dne 12. 3. 2019 (právní účinky zápisu ke dni 1. 3. 2019); zaúčtování vydaných pozemků do majetku obce - účetní doklad č. 930017 ze dne 1. 4. 2019
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-8021346/VB/001 uzavřená s oprávněným ČEZ Distribuce, a. s., která byla zastoupena společností EMONTAS s. r. o., dne 17. 4. 2019 (obec povinná); vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku parc. č. 1260/1 v k.ú. Babice u Šternberka, obec Babice, sjednáno na dobu neurčitou, zřízeno za jednorázovou náhradu, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 15. 4. 2019, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7210/2019-805 ze dne 30. 5. 2019 (právní účinky zápisu ke dni 9. 5. 2019); předpis pohledávky jednorázové náhrady a příjem jednorázové náhrady - účetní doklad č. 110104 ze dne 22. 7. 2019, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 22. 7. 2019, strana 2/3

usnesení, zápisy, apod.

- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 2. 1. 2019, ze dne 6. 5. 2019, ze dne 15. 5. 2019, ze dne 15. 7. 2019, ze dne 16. 10. 2019, ze dne 18. 11. 2019 a ze dne 2. 1. 2020 (kontrola IV. čtvrtletí 2019)
- Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole v platném znění a vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění a dalšími právními normami ze dne 5. 2. 2019 (kontrolovaný subjekt: Obec Babice)
- Zápis kontrolního výboru ze dne 14. 1. 2019, ze dne 8. 4. 2019, ze dne 26. 6. 2019 a ze dne 7. 10. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 21. 1. 2019, ze dne 18. 2. 2019, ze dne 18. 3. 2019, ze dne 15. 4. 2019, ze dne 20. 5. 2019, ze dne 10. 6. 2019, ze dne 8. 7. 2019, ze dne 5. 8. 2019, ze dne 2. 9. 2019, ze dne 30. 9. 2019, ze dne 29. 10. 2019, ze dne 25. 11. 2019 a ze dne 16. 12. 2019

ostatní

- **akce "Konstrukce přístřešku letní zahrádky - Babice":**
 - Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, na akci "Konstrukce přístřešku letní zahrádky p.č. 127 - Babice"; e-mailem osloveno 6 dodavatelů, Zápis z jednání k veřejné zakázce ze dne 16. 5. 2019 - nebyla podána žádná nabídka - veřejná zakázka zrušena; dne 10. 6. 2019 podána cenová nabídka dodavatele ze Šternberka; zastupitelstvo obce dne 10. 6. 2019 schválilo podanou cenovou nabídku v částce 250 298 Kč včetně uzavření smlouvy o dílo s panem J. Polkou, Šternberk; Smlouva o dílo uzavřená dne 13. 6. 2019 s panem Jakubem Polkou (zhotovitel);
 - Faktura č. 3190116 (zálohová) ze dne 17. 6. 2019 uhrazena dne 24. 6. 2019, bankovní výpis č. 006 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 6. 2019 - 30. 6. 2019 a zaúčtována účetním dokladem č. 110087 dne 24. 6. 2019, faktura č. 3190127 ze dne 30. 6. 2019 uhrazena dne 15. 7. 2019, bankovní výpis č. 007 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2019 - 31. 7. 2019 a zaúčtována účetním dokladem č. 110101 dne 15. 7. 2019 a faktura č. 3190147 ze dne 1. 8. 2019 uhrazena dne 16. 8. 2019, bankovní výpis č. 008 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2019 - 31. 8. 2019 a zaúčtována účetním dokladem č. 110119 dne 16. 8. 2019, výdaje zohledněny ve schváleném rozpočtu obce na rok 2019 (§ 3392, pol. 6121), Protokol o předání a převzetí díla ze dne 1. 8. 2019;
 - Opis účetních dat účtovaných na účtu 042.0050 za období 2019 (informace z programu WUCR), zařazení dokončené investice do majetku obce – účetní doklad č. 650002 ze dne 11. 12. 2019 (informace z programu WUCR).

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci obce Babice:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel směnňou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,

- neměl podnikatelskou činnost,
a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,66 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

Na základě výpočtu poměru dluhu územního samosprávného celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost lze konstatovat, že dluh obce Babice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc 7. 5. 2020

Přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2019 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním 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. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán se starostkou obce dne 7. 5. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice byl doručen do datové schránky obce dne 7. 5. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Babice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

