

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53492/2016/OK/7710

Č.j.: KUOK 7144/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2016,

IČ 00635260

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 9. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 2. 2017.

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 2016 dne 27. 7. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 2. 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Babice

Přezkoumané období:

1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Vladimír Ženčák
Mgr. Dušan Vogl

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 2016

- **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 obce, 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.

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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z úvěrového účtu vedeného u České spořitelny, a.s. za období 1-7/2016, č. výpisu 001-007 včetně účtování
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u České spořitelny, a.s. za období 7/2016, č. výpisu 007 včetně účtování
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB za období 1 -7/2016, č. výpisu 1 - 16 včetně účtování

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Marketingový průzkum na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na "vypracování studie na rekonstrukci veřejného osvětlení " ze dne 13. 10. 2016, předložené nabídky, Rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 17. 10. 2016
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 137/2006 Sb. na "Oprava topení v hasičské zbrojnici Babice", Výzva k podání nabídky ze dne 4. 4. 2016, Protokol komise ze dne 15. 4. 2016, Rozhodnutí zastupitelstva obce dne 18. 4. 2016, Protokol o předání a převzetí díla ze dne 29. 4. 2016, Faktura č. 2016/019 ze dne 29. 4. 2016
- Faktura: vydaná za období 1 - 6/2016, č. dokladu 31600001 - 31600014 včetně zaúčtování
- Faktura: došlá za období 6/2016, č. dokladu 3160073 - 3160087 včetně zaúčtování
- Interní audit: 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 (kontrolující subjekt: finanční výbor, kontrolovaný subjekt obec)
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 -6 /2016
- Návrh rozpočtu: obce na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 22. 11. - 9. 12. 2016
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 5 - 6/2016
- Pokladní doklad: namátková kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů za období 6/2016, č. dokladu V00000063 - V00000082, P00000418 - 00000450 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období 6/2016
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2015 ze dne 2. 5. 2016: za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 6. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 ze dne 7. 2. 2016, č. 2/2016 ze dne 7. 3. 2016, RO č. 3/2016 ze dne 23. 3. 2016, RO č. 4/2016 ze dne 13. 4. 2016 (všechna schválena starostkou obce), RO č. 5/2016 ze dne 16. 5. 2016 (schváleno ZO), RO č. 6/2016 ze dne 27.6. 2016 a RO č. 7/2016 ze dne 4. 7. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 8/2016 ze dne 15. 8. 2016, č. 9/2016 ze dne 16. 9. 2016, č. 10/2016 ze dne 5. 10. 2016, č. 11/2016 ze dne 10. 10. 2016, č. 12/2016 ze dne 7. 11. 2016, č. 13/2016 ze dne 25. 11. 2016, č. 14/2016 ze dne 10. 12. 2016, č. 15/2016 ze dne 20. 12. 2016
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2017 - 2018
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2018 - 2019
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2016
- Schválený rozpočet: zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2016 uzavřená s ČKS ZKO KK Babice dne 12. 1. 2016, Vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 22. 2. 2016
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2016 uzavřená s SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Babice dne 12. 1. 2016

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 9. 6. 2016 mezi Olomouckým krajem (poskytovatelem) a obcí Babice (příjemcem), Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 17. 6. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 18 000 Kč
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva č. 01/2016 o nájmu v obecním chráněném bytě ze dne 29. 2. 2016
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Protokol o předání a převzetí polní cesty C2 a C9 v k.ú. Babice u Šternberka ze dne 27. 7. 2016
- Smlouvy o přijetí úvěru: č. 378503419 uzavřená dne 13. 5. 2013 mezi Českou spořitelnou, a. s. (bankou) a obcí Babice (klientem)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnost č. 365/16/S/OIVZ (Str.)
- Účetní závěrka obce: za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2016
- Výsledky externích kontrol: Zpráva o daňové kontrole č. j. 968858/16/310-31471-806406 ze dne 25. 5. 2016
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly účetnictví Základní a mateřské školy Babice, příspěvkové organizace k 31. 3. 2016 ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. provedené dne 28. 4. 2016
- Zápis finančního výboru: ze dne 16. 11. 2016
- Zápis finančního výboru: ze dne 20. 4. 2016, 10. 8. 2015
- Zápis kontrolního výboru: 5. 10. 2016 a 30. 12. 2016
- Zápis kontrolního výboru: ze dne 8. 4. 2016 a 15. 7. 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 25. 1. 2016, 8. 2. 2016, 22. 2. 2016, 7. 3. 2016, 21. 3. 2016, 4. 4. 2016, 18. 4. 2016, 2. 5. 2016, 16. 5. 2016, 30. 5. 2016, 27. 6. 2016, 25. 7. 2016
- Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 22. 8. 2016, 19. 9. 2016, 17. 10. 2016, 14. 11. 2016, 12. 12. 2016
- Závěrečný účet: obce Babice za rok 2015 byl vyvěšen na úřední desce i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 28. 4. 2016 - 16. 5. 2016, schválen zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2015 bez výhrad

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce Babice:

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřela kupní, směnnou, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařila s majetkem státu,

- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb. a § 27 zákona č. 134/2016 Sb.),
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2016

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

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. 2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,70 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Babice, 3. 2. 2017

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLMOUCKÉHO KRAJE
(43)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

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 pracovních dnů od 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 obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaná starostka obce Babice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

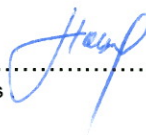
Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice obdržel a s jeho obsahem byl seznámen starostka obce dne 3. 2. 2017.

Dana Haasová

.....

.....
podpis



OBEC BABICE

Babice 65, 785 01 Šternberk
IČO: 00635260, Tel.: 585 014 875

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Babice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Nové povinnosti dle zákona o zadávání veřejných zakázek

Dne 1. 10. 2016 nabývá účinnosti zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření (týká se i veřejných zakázek malého rozsahu, jejichž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH).

Dle ustanovení § 219 odst. 3 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1.

U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Upozorňujeme na ustanovení § 269 odst. 2 Zákona, které stanoví, že nesplněním povinnosti uveřejňování stanovené v § 219 odst. 1 se zadavatel dopustí správního deliktu. Za správní delikt se uloží pokuta do výše stanové v § 269 odst. 3 Zákona o zadávání veřejných zakázek.