

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/33090/2023/OK/7960

Č.j.: KUOK 1302/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 11

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2023

IČ 00635260

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 8. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 3. 2024.

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 2023 dne 28. 7. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 3. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Babice

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 14. 3. 2024 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Daniela Machalová

kontrolor: Bc. Richard Novák

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 ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2023

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

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

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2023 (§ 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 | 7,85 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

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. 2023 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2023

- **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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: obce Babice na rok 2024 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 29. 11. 2023 do 12. 1. 2024
- Návrh rozpočtu: obce Babice na rok 2023 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 2. 12. 2022 do 21. 12. 2022
- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Babice č. 11/10/2022 ze dne 17. 10. 2022 - zastupitelstvo zmocňuje starostku obce Babice k provádění rozpočtových opatření dle § 102 odst. 2 písm. a) zákona o obcích od 18. 10. 2022 do konce volebního období 2022 - 2026 v příjmové a výdajové části do výše 500 000 Kč pro jedno rozpočtové opatření, zastupitelstvo si vyhrazuje právo na informaci o každém provedeném rozpočtovém opatření na nejbližším zasedání zastupitelstva obce
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválené starostkou obce dne 31. 1. 2023 a zveřejněné dne 20. 2. 2023, č. 2 schválené starostkou obce dne 28. 2. 2023 a zveřejněné dne 15. 3. 2023, č. 3 schválené zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2023 a zveřejněné dne 11. 4. 2023, č. 4 schválené starostkou obce dne 25. 4. 2023 a zveřejněné dne 22. 5. 2023, č. 5 schválené starostkou obce dne 12. 6. 2023 a zveřejněné dne 10. 7. 2023 a č. 6 schválené starostkou obce dne 12. 7. 2023 a zveřejněné dne 9. 8. 2023 (všechna rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce)
- Schválený rozpočet: obce Babice na rok 2024 zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2023 usnesením č. 4/11/2023 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 12. 1. 2024 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Schválený rozpočet: obce Babice na rok 2023 zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022 usnesením č. 4/13/2022 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 21. 12. 2022 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Babice na roky 2025 - 2027 byl schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2023 usnesením č. 5/11/2023 a následně zveřejněn na internetových stránkách obce od 12. 1. 2024 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Babice na roky 2025 - 2027 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 29. 11. 2023 do 12. 1. 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Babice na roky 2023 - 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021 a následně zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 12. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Babice na roky 2023 - 2025 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 1. 12. 2021 do 21. 12. 2021
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 27. 4. 2023 do 23. 5. 2023; zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 15. 5. 2023 projednalo závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 a usnesením č. 6/5/2023 schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2022 bez výhrad;

schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 23. 5. 2023 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 007 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2023 - 31. 7. 2023 a č. 19 z bankovního účtu Dotace vedeného u České národní banky ze dne 31. 7. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 7. 2023
- Bankovní výpisy: č. 012 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 a č. 30 z bankovního účtu Dotace vedeného u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy: č. 009 z úvěrového bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2023 - 31. 7. 2023 a č. 008 z úvěrového bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2023 - 31. 7. 2023 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 7. 2023
- Bankovní výpis: č. 014 z úvěrového bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2023
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha sestavená za období 7/2023 (SU, AU)
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha sestavená za období 12/2023 (SU, AU)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro inventarizaci majetku roku 2023 ze dne 18. 12. 2023, Rozhodnutí starosty o jmenování členů inventarizační a likvidační komise obce Babice ze dne 19. 12. 2023, Protokol o proškolení členů inventarizační a likvidační komise obce Babice ze dne 19. 12. 2023 včetně Prezenční listiny k Protokolu o proškolení členů inventarizační a likvidační komise obce Babice a Podpisového vzoru členů inventarizační a likvidační komise obce Babice, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024, Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2023, inventurní soupisy k 31. 12. 2023 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v Rozvaze a Hlavní knize sestavené k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za rok 2023, obec přijala 389 faktur v celkovém objemu 5 020 210,15 Kč; faktury jsou vedeny v číselné řadě 3230001 - 3230273, 3230000274 - 3230000389 (během roku 2023 došlo ke změně účetního programu)
- Kniha odeslaných faktur: za rok 2023, obec vydala 26 faktur v celkovém objemu 275 604,44 Kč; faktury jsou vedeny v číselné řadě 32300001 - 32300018, 3230000019 - 3230000026 (během roku 2023 došlo ke změně účetního programu)
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 1 - 7/2023
- Pokladní doklady: příjmové pokladní doklady č. P00000206 - P00000227, výdajové pokladní doklady č. V00000064 - V00000072 za období 7/2023 včetně účtování
- Pokladní doklady: příjmové pokladní doklady č. P00000272 - P00000277, výdajové pokladní doklady č. V00000122 - V00000133 za období 12/2023 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 7. 2023 do 31. 7. 2023
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2023
- Příloha rozvahy: sestavená za období 7/2023
- Rozvaha: sestavená za období 12/2023

- Rozvaha: sestavená za období 7/2023
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2023 usnesením č. 4/5/2023, Protokol o schvalování účetní závěrky Obce Babice za rok 2022 ze dne 15. 5. 2023, informace do CSÚIS odeslaná dne 14. 7. 2023, kladný hospodářský výsledek za rok 2022 přeúčtován účetním dokladem č. 930025 dne 30. 6. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 7/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 7/2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2023

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Babice, příspěvkové organizace sestavené k 31. 12. 2022 schválená zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2023 usnesením č. 5/5/2023 a usnesením č. 7/5/2023 schváleno převedení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2022 ve výši 95 103,95 Kč do rezervního fondu organizace, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2022 Základní školy a Mateřské školy Babice, příspěvkové organizace ze dne 15. 5. 2023
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Pověření ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné zprávě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na ustanovení § 9 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole ze dne 9. 2. 2023, kontrolovaný subjekt: Základní škola a Mateřská škola Babice; Kontrola účetnictví Základní školy a Mateřské školy Babice, příspěvkové organizace k 31. 12. 2022 ze dne 6. 3. 2023 (kontrola provedena dne 23. 2. 2023)

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: Žádost o finanční dar do tomboly Místní výstavy drobného zvířectva Českého svazu chovatelů ZO Šternberk ze dne 11. 7. 2023; Darovací smlouva uzavřena dne 12. 7. 2023 mezi obcí Babice (dárce) a Českým svazem chovatelů ZO Šternberk (obdarovaný), výše daru 1 000 Kč na úhradu nákladů spojených s pořádáním Místní výstavy drobného zvířectva ve dnech 26. 8. - 27. 8. 2023 ve Šternberku; výpis č. 7 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 19. 7. 2023, účetní doklad č. 110135 ze dne 19. 7. 2023; výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023
- Darovací smlouva: uzavřena dne 3. 8. 2023 mezi fyzickou osobou (dárce) a obcí Babice (obdarovaný), výše daru 750 Kč na akci "Obecní veselice dne 26. 8. 2023", výpis č. 2 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 13. 2. 2023, účetní doklad č. 110031 ze dne 13. 2. 2023; účetní doklad č. 920005 ze dne 13. 7. 2023 (opravný účetní doklad, původně zaplacen za svoz odpadu za celý rok 2023, dárce během roku přemístil sídlo podnikání a vzniklý rozdíl ve výši 750 Kč věnován obci jako dar na akci "Obecní veselice dne 26. 8. 2023")
- Dohoda o provedení práce: na dobu určitou od 1. 4. 2023 do 31. 12. 2023 uzavřena dne 15. 3. 2023 mezi obcí Babice (zaměstnavatel) a starostkou obce (zaměstnanec) na agendu spojenou s předsednictvím SVJ bytového domu Babice č. p. 146 za sjednanou odměnu 150 Kč/h.; Dohodu o provedení práce schválilo zastupitelstvo obce dne 13. 3. 2023 usnesením č. 5/3/2023; Odměna součástí mzdového listu starostky obce za 4/2023
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Individuální žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Babice na rok 2023 ze dne 30. 11. 2022; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 3/2023 uzavřena dne 10. 1. 2023 mezi obcí Babice (poskytovatel) a SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů

- Babice (příjemce), výše dotace 50 000 Kč na pronájem sálu v KD, zakoupení vycházkových uniforem, hasičské noviny 2023, vybavení zbrojnice a hasičskou pěnu na akce; uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 12. 2022 usnesením č. 8c/13/2022; výpis č. 1 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 17. 1. 2023, účetní doklad č. 110011 ze dne 17. 1. 2023 (poskytnutí finančních prostředků na bankovní účet příjemce); výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023 ;
- Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu obce Babice včetně soupisu dokladů k vyúčtování (faktury a výpisy z bankovního účtu příjemce) ze dne 22. 12. 2023; účetní doklad č. 930044 ze dne 31. 12. 2023 (vyúčtování poskytnuté dotace)
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2023 ze dne 7. 2. 2023; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2023/02107/OKH/DSM uzavřena dne 22. 6. 2023 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Babice (příjemce), výše dotace 49 000 Kč na opravu cisternové automobilové stříkačky; přijetí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 15. 5. 2023 usnesením č. 11/5/2023 a uzavření smlouvy o dotaci bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2023 usnesením č. 4/6/2023; rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 11. 7. 2023; výpis č. 7 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 12. 7. 2023, účetní doklad č. 110130 ze dne 12. 7. 2023 (přijetí finančních prostředků na bankovní účet obce);
 - Faktura - daňový doklad č. 2023010968 vystavena dne 19. 9. 2023 na částku 138 035,83 Kč, výpis č. 010 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 2. 10. 2023, účetní doklad č. 110179 ze dne 2. 10. 2023;
 - rozpočtové opatření č. 6, schváleno starostkou obce dne 12. 7. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 9. 8. 2023; rozpočtové opatření č. 8, schváleno starostkou obce dne 29. 9. 2023, zveřejněno na internetových stránkách obce dne 23. 10. 2023;
 - Závěrečná zpráva včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 6. 12. 2023; účetní doklad č. 930044 ze dne 31. 12. 2023 (vyúčtování přijaté dotace)
 - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu pozemku uzavřena dne 19. 12. 2023 mezi obcí Babice (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) na část pozemku parc. č. 1029/9 - zahrada o výměře 353 m² v k. ú. Babice u Šternberka za sjednané roční nájemné ve výši 378 Kč; záměr pronájmu části pozemku byl zveřejněn na úřední desce obce od 28. 11. 2023 do 15. 12. 2023; uzavření nájemní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 12. 2023; příjmový pokladní doklad č. P00000030 ze dne 14. 2. 2024, účetní doklad č. P00000030 ze dne 14. 2. 2024 (úhrada nájemného za rok 2024)
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřena dne 20. 6. 2023 mezi fyzickou osobou (prodávající) a obcí Babice (kupující) na pozemek p. č. St. 225, jehož součástí je stavba bez čp. garáž a na pozemek p. č. 83/3 vše v k. ú. Babice u Šternberka za kupní cenu 180 000 Kč; uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2023 usnesením č. 6/6/2023; výpis č. 6 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 22. 6. 2023, účetní doklad č. 110120 ze dne 22. 6. 2023; výpis č. 7 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 19. 7. 2023, účetní doklad č. 110135 ze dne 19. 7. 2023; výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7995/2023-805, vklad byl proveden dne 18. 7. 2023, a to s právními účinky k 23. 6. 2023; účetní doklad č. 930024 ze dne 23. 6. 2023 (zařazení pozemků do majetku obce)
 - Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0713287179 uzavřena dne 24. 8. 2022 mezi Českou spořitelnou, a. s. (banka) a obcí Babice (klient), výše úvěru 7 000 000 Kč na akci "Mateřská škola Sluníčko v obci Babice", splatnost úvěru dne 31. 12. 2029;

- Opis účetních dat účtu 451.0410 za období 1 - 12/2023 - kontrola měsíčních splátek jistiny úvěru ve výši 83 334 Kč
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0713286109/LCD uzavřena dne 24. 8. 2022 mezi Českou spořitelnou, a. s. (banka) a obcí Babice (klient), výše úvěru 14 000 000 Kč na akci "Mateřská škola Sluníčko v obci Babice", splatnost úvěru dne 31. 12. 2023 (V případě, že Klient z jakéhokoli důvodu neobdrží Dotaci nebo pokud Dotace nebude postačovat na úhradu Úvěru, je klient povinen nejpozději do 31. 12. 2023 doplatit Bance Úvěr z jiných zdrojů);
 - mimořádná splátka jistiny úvěru z prostředků dotace ve výši 5 755 278,64 Kč - účetní doklad č. 130003 ze dne 22. 3. 2023, Opis účetních dat účtu 451.0210 za období 1 - 8/2023;
 - poslední splátka jistiny ve výši 214 740,80 Kč dne 25. 8. 2023 - bankovní výpis č. 009 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2023 - 25. 8. 2023, účetní doklad č. 130009 ze dne 25. 8. 2023, úvěr řádně a včas splacen
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IZ-12-8003007/VB/001 Babice 23, p. č. 23 - přeložka kNN, vNN uzavřena dne 18. 4. 2023 mezi obcí Babice (povinná) a ČEZ Distribuce (oprávněná) na zařízení distribuční soustavy - betonový sloup 1 ks na pozemku p. č. 1259/1 v k. ú. Babice u Šternberka za jednorázovou náhradu 2 000 Kč; záměr zřídit věcné břemeno byl schválen zastupitelstvem obce dne 17. 4. 2023 usnesením č. 5/4/2023; výpis č. 5 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 25. 5. 2023, účetní doklad č. 110099 ze dne 25. 5. 2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5284/2023-805, vklad byl proveden dne 19. 5. 2023, a to s právními účinky k 27. 4. 2023, pozemek již evidován na zvláštním analytickém účtu pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2022, kterou se stanoví podmínky pro poskytnutí příspěvku na stravování uvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 21. 6. 2022 s účinností od 1. 7. 2022
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 2. 1. 2023, ze dne 18. 4. 2023 a ze dne 21. 7. 2023
- Zápisy kontrolního výboru ze dne 17. 4. 2023, 10. 7. 2023, 9. 10. 2023 a 29. 12. 2023
- 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 10. 2. 2023 (kontrolovaný subjekt: Obec Babice, kontrolované období: rok 2022)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 1. 2023, 13. 2. 2023, 13. 3. 2023, 17. 4. 2023, 15. 5. 2023, 19. 6. 2023, 31. 7. 2023, 28. 8. 2023, 25. 9. 2023, 6. 11. 2023 a 18. 12. 2023

ostatní

- **akce "Chodník podél II/444 - II. etapa" - vypracování projektové dokumentace:**
 - veřejná zakázka malého rozsahu na služby zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o veřejných zakázkách na vypracování projektové dokumentace na akci "Chodník podél II/444 - II. etapa", starostka obce dne 15. 5. 2023 oslovila 3 dodavatele, cenovou nabídku podali všichni 3 oslovení dodavatelé ve dnech 31. 5. 2023, 5. 6. 2023 a 9. 6. 2023, zastupitelstvo obce dne 19. 6. 2023 schválilo cenovou nabídku od firmy ATELIS - Ateliér liniových staveb, Olomouc, IČ: 74276361 a zplnomocnilo starostku obce k dalšímu jednání s vybraným zhotovitelem;

- Smlouva o dílo uzavřena dne 23. 8. 2023 mezi obcí Babice (objednatel) a Ing. Linda Smítalová - Atelis, IČ: 74276361 (zhotovitel) na akci "Chodník podél II/444 - II. etapa" - vypracování projektové dokumentace" za smluvní cenu 409 000 Kč bez DPH (494 890 Kč včetně DPH), uzavření smlouvy o dílo schválilo zastupitelstvo obce dne 31. 7. 2023 usnesením č. 7/7/2023;

- realizace akce není ukončena a bude předmětem přezkoumání hospodaření obce za rok 2024.

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 směnnou 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.

Dana Haasová, starostka obce Babice, prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

| Ustanovení z. č. 420/2004 Sb. | Předmět přezkoumání | Výsledek přezkoumání |
|----------------------------------|--|-------------------------|
| § 2 odst. 1 písm. a) | plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků | A |
| § 2 odst. 1 písm. b) | finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů | A |
| § 2 odst. 1 písm. c) | náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku | A |
| § 2 odst. 1 písm. d) | 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 | A |
| § 2 odst. 1 písm. e) | finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví | A |
| § 2 odst. 1 písm. f) | hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv | A |
| § 2 odst. 1 písm. g) | vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám | A |
| § 2 odst. 2 písm. a) | nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku | A |
| § 2 odst. 2 písm. b) | nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek | A |
| § 2 odst. 2 písm. c) | zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu | A |
| § 2 odst. 2 písm. d) | stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi | A |
| § 2 odst. 2 písm. e) | ručení za závazky fyzických a právnických osob | A |
| § 2 odst. 2 písm. f) | zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob | A |
| § 2 odst. 2 písm. g) | zřizování věcných břemen k majetku územního celku | A |
| § 2 odst. 2 písm. h) | účetnictví vedené územním celkem | A |
| § 2 odst. 2 písm. i) | ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost | A |

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2023 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 14. 3. 2024

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.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán se starostkou obce dne 14. 3. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 14. 3. 2024.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Babice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly