

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/63977/2018/OK/7946

Č.j.: KUOK 828/2019

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 2018,

IČ 00635260

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 12. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 1. 2019.

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 2018 dne 13. 11. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 1. 2019.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Babice

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Aleš Lichnovský
kontrolor: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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 2018

- 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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- 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

- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 12. 12. 2016 - zastupitelstvo zmocňuje starostku obce Babice k provádění rozpočtových opatření dle par. 102 odst. 2 písm. a) zákona o obcích od 1. 1. 2017 do konce volebního období 2014 - 2018 v příjmové a výdajové části do výše 100 000 Kč pro jedno rozpočtové opatření
- Schválený rozpočet: obce Babice na rok 2019 - zveřejněný zákonným způsobem od 18. 12. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 17. 12. 2018 - schválení rozpočtu obce Babice na rok 2019; Návrh rozpočtu obce Babice na rok 2019 - zveřejněný zákonným způsobem od 27. 11. 2018 do 18. 12. 2018
- Schválený rozpočet: obce Babice na rok 2018 - uveřejněný zákonným způsobem od 27. 12. 2017; Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 18. 12. 2017 - schválení rozpočtu obce Babice na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: na období 2019 - 2021 - zveřejněný zákonným způsobem od 27. 12. 2017; Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 18. 12. 2017 - schválení střednědobého výhledu
- Závěrečný účet: obce Babice za rok 2017 schválený Zastupitelstvem obce Babice dne 11. 6. 2018 - zveřejněný zákonným způsobem dne 12. 6. 2018; Návrh závěrečného účtu obce Babice za rok 2017 - zveřejněný zákonným způsobem od 18. 5. 2018 do 12. 6. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 30 k účtu "Dotace" vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2018 - na účtu veden základní běžný účet - ověření konečného zůstatku k datu 31. 12. 2018
- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 1. 12. 2018 - 31. 12. 2018 - na účtu veden základní běžný účet - ověření konečného zůstatku k datu 31. 12. 2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro inventarizaci majetku roku 2018 ze dne 19. 11. 2018, který vzalo na vědomí zastupitelstvo obce dne 19. 11. 2018; Rozhodnutí starostky o jmenování členů inventarizační a likvidační komise - Inventarizace za rok 2018 ze dne 19. 11. 2018; Protokol o proškolení členů inventarizační a likvidační komise ze dne 21. 11. 2018; Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 21. 1. 2019 - výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 031 - Pozemky, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 082 - Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí, 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek, 311 - Odběratelé, 194 - Opravné položky k Odběratelům, 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 321 - Dodavatelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a 905 - Vyřazené pohledávky
- Mzdová agenda: zpracovávána externím dodavatelem
- Odměňování členů zastupitelstva: za období 05 - 11/2018; Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 18. 12. 2017 - schválení odměňování neuvolněných členů zastupitelstva obce; Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 29. 10. 2018 - schválení odměňování neuvolněných členů zastupitelstva obce
- Pokladní doklad: namátková kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů za období 11 - 12/2018 včetně účtování - kontrolní vzorek PPD č. dokladu P00000463 - P00000499 a kontrolní vzorek VPD č. dokladu V00000123 - V00000153
- Pokladní kniha (deník): za období 11 - 12/2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2018

- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 11. 2018
- Účetnictví ostatní: Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 11. 6. 2018 - schválení účetní závěrky obce sestavené k 31. 12. 2017; Protokol o schválení účetní závěrky - zaslán do CSÚIS dne 18. 7. 2018; Účetní doklad č. 930029 ze dne 1. 8. 2018 k přeúčtování hospodářského výsledku
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2018

zřizované organizace

- Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán: Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 11. 6. 2018 - schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Babice, příspěvkové organizace sestavené k 31. 12. 2017 a rozdělení hospodářského výsledku

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená s Olomouckým krajem dne 4. 9. 2018 (obec obdarovaný) - peněžitý dar 50 000 Kč - nabytí daru schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 6/9/2018 dne 3. 9. 2018; Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 11. 9. 2018 na finanční dar ve výši 50 000 Kč jako ocenění v krajském kole soutěže Vesnice roku 2018; Rozpočtové opatření č. 10 na rok 2018 schválené starostkou obce dne 25. 9. 2018 (zveřejněno zákonným způsobem dne 1. 10. 2018); Přijetí daru - elektronický bankovní výpis č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2018 - 30. 9. 2018, účetní doklad č. 110141 ze dne 12. 9. 2018
- Darovací smlouvy: Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 18. 12. 2017 - schválení darovací smlouvy; Darovací smlouva uzavřená dne 8. 1. 2018 s Městem Šternberk, IČ 00635260 (dárce) za účelem poskytnutí věcného daru - část stezky pro společný provoz cyklistů a chodců Šternberk - Babice se všemi součástmi a příslušenstvím v k. ú. Babice u Šternberka; Zařazení do majetku - účetní doklad č. 930002 ze dne 8. 1. 2018
- Darovací smlouvy: Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 11. 6. 2018 - schválení darovací smlouvy; Rozpočtové opatření starostky obce Babice č. 7 ze dne 27. 7. 2018 - schválení výdajů ve výši 3 000 Kč na podporu obdarovaného - uveřejněno zákonným způsobem od 7. 8. 2018; Darovací smlouva uzavřená dne 19. 7. 2018 s Linka bezpečí, z. s., IČ 61383198 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 3 000 Kč; Předpis závazku a úhrada - účetní doklad č. 930027 ze dne 19. 7. 2018, účetní doklad č. 110117 ze dne 24. 7. 2018 a výpis z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 24. 7. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce ze dne 18. 10. 2017; Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 18. 12. 2017 - schválení výdaje na podporu spolku a zapojení do rozpočtu obce na rok 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 22. 1. 2018 - schválení veřejnoprávní smlouvy; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2018 ve výši 32 000 Kč na zabezpečení činnosti TJ SOKOL Babice, IČ 47657049 ze dne 26. 1. 2018; Úhrada zálohy na dotaci - účetní doklad č. 110021 ze dne

8. 2. 2018 a výpis z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 8. 2. 2018
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 31. 12. 2018 včetně příloh - k veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace č. 2/2018 na zabezpečení činnosti TJ SOKOL Babice; Vyúčtování zálohy na dotaci - účetní doklad č. 930050 ze dne 31. 12. 2018
 - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce ze dne 2. 11. 2017; Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 18. 12. 2017 - schválení výdaje na podporu spolku a zapojení výdaje do rozpočtu obce na rok 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 22. 1. 2018 - schválení veřejnoprávní smlouvy; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2018 ve výši 27 000 Kč na zabezpečení činnosti SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů, IČ 64631079 ze dne 26. 1. 2018; Úhrada zálohy na dotaci - účetní doklad č. 110021 ze dne 8. 2. 2018 a výpis z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 8. 2. 2018
 - Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování neinvestiční dotace ze dne 31. 12. 2018 včetně příloh - k veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace č. 3/2018 na zabezpečení činnosti SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Babice; Vyúčtování zálohy na dotaci - účetní doklad č. 930050 ze dne 31. 12. 2018
 - Smlouvy nájemní: Záměr obce Babice propachtovat pozemky p. č. 104/3 o výměře 1 597 m², p. č. 104/4 o výměře 2 604 m² a p. č. 108/4 o výměře 729 m² v k. ú. Babice u Šternberka zveřejněný zákonným způsobem od 31. 10. - 16. 11. 2018 - záměr schválený Zastupitelstvem obce Babice 29. 10. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 19. 11. 2018 - schválení pachtovní smlouvy; Pachtovní smlouva uzavřená mezi Obcí Babice ("propachtovatel") a občanem M. P. ("pachtýř") dne 20. 11. 2018
 - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Záměr obce Babice prodat pozemek p. č. 1562/4 o výměře 65 m² v k. ú. Babice u Šternberka - uveřejněn zákonným způsobem od 4. 9. 2018 do 20. 9. 2018 - záměr schválen Usnesením Zastupitelstva obce Babice ze dne 3. 9. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 1. 10. 2018 - schválení kupní smlouvy; Kupní smlouva uzavřená mezi Obcí Babice a občany obce O. Z. a L. Z. (kupující) dne 10. 10. 2018 - právní účinky zápisu ke dni 12. 10. 2018; Předpis pohledávky a vyřazení pozemku z majetku obce - účetní doklad č. 930038 ze dne 10. 10. 2018, č. 930039 ze dne 12. 10. 2018; Úhrada kupní ceny - příjmový pokladní doklad č. 449 ze dne 10. 10. 2018
 - Smlouvy o vkladu majetku: Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 15. 5. 2018 a 1. 10. 2018 - schválení vkladu pozemků st. 176 zastavěná plocha a nádvoří o výměře 16 m² a parc. č. 1430 ostatní plocha o výměře 7042 m² oba v k. ú. Babice u Šternberka do společnosti VHS Sitka, s. r. o., a navýšení základního kapitálu společnosti VHS Sitka, s. r. o. - nepeněžitý vklad v celkové výši 350 000 Kč; Znalecký posudek č. 3360-047/18 ke zjištění administrativní a obvyklé ceny pozemků ze dne 13. 7. 2018; Kopie Stejnopisu notářského zápisu ze dne 29. 11. 2018 o rozhodnutí valné hromady VHS Sitka, s. r. o., IČ 47150891 konané dne 29. 11. 2018 ve věci navýšení základního kapitálu společnosti VHS Sitka, s. r. o. - nepeněžitý vklad Obce Babice v celkové výši 350 000 Kč; Opis Prohlášení o vnesení nepeněžitého vkladu Obce Babice do obchodní společnosti VHS Sitka, s. r. o., ze dne 29. 11. 2018; Kopie úplného výpisu z obchodního rejstříku VHS Sitka, s. r. o., ze dne 15. 1. 2019 - zápis proveden 20. 12. 2018; Vyrozumění o provedení vkladu do katastru nemovitostí sp. z. V-21143/2018-805 - právní účinky vkladu ke dni 27. 12. 2018; Zaúčtování nepeněžitého vkladu - účetní doklad č. 930049 ze dne 27. 12. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Výsledky kontrol zřízených organizací: Zápis z kontroly účetnictví Základní a mateřské školy Babice, příspěvkové organizace k 30. 8. 2018 ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. provedené dne 31. 8. 2018 (kontrolující subjekt: pověření členové finančního výboru)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor finanční - Zápis o provedení kontroly pokladního deníku obce za 3. čtvrtletí 2018 a kontrole stavu pokladní hotovosti a cenin ze dne 11. 10. 2018; Zápis o provedení kontroly pokladního deníku obce za 4. čtvrtletí 2018 a kontrole stavu pokladní hotovosti a cenin ze dne 2. 1. 2019; Zápis finančního výboru ze dne 19. 11. 2018 - vypracování návrhu rozpočtu na r. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor kontrolní - Zápisy kontrolního výboru ze dne 1. 10. 2018 a ze dne 14. 1. 2019
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor finanční - Zápis o provedení kontroly pokladního deníku obce za 4. čtvrtletí 2017 a kontrole stavu pokladní hotovosti a cenin ze dne 2. 1. 2018; Zápis o provedení kontroly pokladního deníku obce za 1. čtvrtletí 2018 a kontrole stavu pokladní hotovosti a cenin ze dne 20. 4. 2018; Zápis z jednání finančního výboru ze dne 4. 6. 2018; Zápis o provedení kontroly pokladního deníku obce za 2. čtvrtletí 2018 a kontrole stavu pokladní hotovosti a cenin ze dne 4. 7. 2018
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: Výbor kontrolní - Zápisy kontrolního výboru ze dne 9. 4. 2018 a ze dne 2. 7. 2018

ostatní

- akce "Rekonstrukce a modernizace veřejného osvětlení v obci Babice, Olomoucký kraj":

Veřejná zakázka malého rozsahu mimo režim zákona - Výzva k podání nabídky ze dne 20. 2. 2018 - osloveno 5 účastníků a hodnoceno 4 nabídek; Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16. 3. 2018 - výsledek hodnocení nabídek u zakázky malého rozsahu projednalo zastupitelstvo obce dne 19. 3. 2018 a usnesením č. 6/3/2018 schválilo uzavření smlouvy o dílo s uchazečem, který nabídl nejnižší celkovou nabídkovou cenu za provedení komplexní stavby rekonstrukce a modernizace veřejného osvětlení; Smlouva o dílo č. 18410185 uzavřená se zhotovitelem ČEZ Energetické služby, s. r. o. dne 2. 5. 2018 - cena díla bez DPH 2 250 449 Kč - termín ukončení a předání díla objednateli 10. 12. 2018 - smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 5. 2018 - předpokládaný výdaj je zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2018; Předávací protokol ke smlouvě č. 18410185 sepsaný dne 5. 12. 2018 a 10. 12. 2018; Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 19. 11. 2018 - schválení Dodatku č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 18410185; Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 18410185 ze dne 6. 12. 2018 - zveřejněn na profilu zadavatele dne 20. 12. 2018; Předpis závazku a úhrada faktury - faktura č. 9236134349 ze dne 7. 12. 2018, účetní doklad č. 710221 ze dne 18. 12. 2018 a č. 110186 ze dne 12. 12. 2018 a výpis z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 12. 12. 2018

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02089/OSR/DSM uzavřená s poskytovatelem (Olomoucký kraj) dne 14. 6. 2018 - přijetí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce usnesením č. 6/6/2018 dne 11. 6. 2018; Informace k rozpočtovému opatření KÚOK-OE ze dne 25. 6. 2018 na účelovou investiční dotaci ve výši 500 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Veřejné osvětlení obce Babice" (pol. 4222, ÚZ 00443); Rozpočtové opatření č. 6 na rok 2018 schválené zastupitelstvem obce dne 9. 7. 2018 (zveřejněno zákonným způsobem dne 16. 7. 2018); Přijetí dotace - elektronický bankovní výpis č. 006 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 1. 6. 2018 - 30. 6. 2018, účetní doklad

č. 110099 ze dne 26. 6. 2018; Vyúčtování dotace - závěrečná zpráva o ukončení realizace akce ze dne 27. 12. 2018, účetní doklad č. 930050 ze dne 31. 12. 2018

- Interní audit: Zápis o výsledku kontroly nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. ze dne 21. 2. 2018 (kontrolovaný subjekt: obec, kontrolující subjekt: pověření členové finančního výboru)

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 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2018

- **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 2017 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. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,31 %
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. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Olomouc, 22. 1. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Aleš Lichnovský

.....
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 projednán se starostkou obce dne 22. 1. 2019.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Obec Babice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Upozornění

1. Předběžná kontrola před vznikem závazku

Kontrolou darovací smlouvy uzavřené dne 19. 7. 2018 s Linkou bezpečí, z. s., IČ 61383198 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 3 000 Kč bylo zjištěno, že obec vyplatila finanční dar z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s., dne 24. 7. 2018. Předpokládané výdaje byly upravené rozpočtovým opatřením č. 7/2018, které schválila starostka obce dne 27. 7. 2018.

Upozorňujeme na ustanovení par. 26 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, kde se stanoví, že uvnitř orgánu veřejné správy zajišťují předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací příkazci operací, správce rozpočtu a hlavní účetní a na ustanovení par. 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kde se stanoví, že rozpočtové opatření se provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtové opatření provést pouze při živelní pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace před koncem kalendářního roku, nebo pokud se jedná o finančních prostředky podle § 28 odst. 12.