

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/64143/2021/OK/7960

Č.j.: KUOK 2742/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2021

IČ 00635260

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 8. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 3. 2022.

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 2021 dne 23. 7. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 3. 2022.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Babice

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

#### **Dílčí přezkoumání hospodaření dne 2. 3. 2022 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Daniela Machalová

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 ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

### **1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2021

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

### **2. 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.

### **3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,02 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>9,41 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

### **4. 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. 2021 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

### **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 přezkoumání hospodaření za rok 2021**

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2021

- 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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2021**

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

#### **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

##### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: obce Babice na rok 2021 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 4. 12. 2020 do 21. 12. 2020
- Návrh rozpočtu: obce Babice na rok 2022 zveřejněný na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 1. 12. 2021 do 21. 12. 2021
- 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: č. 1 schválené starostkou obce dne 22. 1. 2021 a zveřejněné dne 18. 2. 2021, č. 2 schválené starostkou obce dne 18. 3. 2021 a zveřejněné dne 13. 4. 2021, č. 3 schválené starostkou obce dne 21. 4. 2021 a zveřejněné dne 17. 5. 2021, č. 4 schválené starostkou obce dne 14. 7. 2021 a zveřejněné dne 12. 8. 2021 (v době dílčí kontroly jsou všechna rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce)
- Schválený rozpočet: obce Babice na rok 2022 zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 21. 12. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Schválený rozpočet: obce Babice na rok 2021 zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 22. 12. 2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: obce Babice na roky 2021 - 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019 a následně zveřejněn na internetových stránkách obce od 17. 12. 2019 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění; návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Babice na roky 2021 - 2023 zveřejněn před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 27. 11. 2019 do 16. 12. 2019
- Závěrečný účet: návrh závěrečného účtu obce za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 26. 5. 2021 do 14. 6. 2021; zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 17. 6. 2021 projednalo závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2020 bez výhrad; schválený závěrečný

účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12. 7. 2021 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

### účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 007 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2021 - 31. 7. 2021 a č. 16 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 7. 2021 - kontrola zůstatků základních běžných účtů obce Babice ke dni 31. 7. 2021
- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 a č. 29 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatků základních běžných účtů obce Babice ke dni 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: analytická rozvaha za období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro inventarizaci majetku roku 2021 ze dne 9. 11. 2021, Rozhodnutí starosty o jmenování členů inventarizační a likvidační komise Obce Babice - Inventarizace za rok 2021 ze dne 9. 11. 2021, Protokol o proškolení členů inventarizační a likvidační komise ze dne 9. 11. 2021 včetně prezenční listiny, Podpisový vzor členů inventarizační a likvidační komise ze dne 9. 11. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022; výběr vzorku inventurních soupisů k účtům: 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 321 - Dodavatelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 378 - Ostatní krátkodobé závazky, 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů - stavy zjištěné inventarizací byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, č. faktury 3210001 - 3210323
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021, č. faktury 32100001 - 32100022
- Mzdová agenda: zpracovávána externím dodavatelem
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové náklady za období 1 - 7/2021
- Pokladní doklady: příjmové pokladní doklady č. 280 - 287 a výdajové pokladní doklady č. 49 - 57 za období 7/2021 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2021, pokladní doklad č. V0000112 ze dne 30. 12. 2021 - odvod zůstatku na bankovní účet
- Pokladní kniha (deník): za období 7/2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021; Protokol o schvalování účetní závěrky Obce Babice za rok 2020 ze dne 17. 6. 2021; informace do CSÚIS odeslaná dne 16. 7. 2021; kladný hospodářský výsledek za rok 2020 přeúčtován účetním dokladem č. 930021 dne 30. 6. 2021
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

### **zřizované organizace**

- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Babice, příspěvkové organizace sestavené k 31. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021 včetně rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2020 ve výši 209 852,62 Kč do rezervního fondu a fondu odměn
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Kontrola účetnictví Základní školy a Mateřské školy Babice, příspěvkové organizace k 31. 3. 2021 (ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.) ze dne 12. 5. 2021; Pověření starostky obce ze dne 26. 4. 2021
- Výsledky kontrol zřízených organizací: Kontrola účetnictví Základní školy a Mateřské školy Babice, příspěvkové organizace k 30. 9. 2021 (ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.) ze dne 25. 11. 2021; Pověření starostky obce ze dne 15. 11. 2021

### **smlouvy a dohody**

- Darovací smlouva: uzavřená s obdarovaným Charita Šternberk, IČ: 45238642 dne 28. 1. 2021 (obec dárce); poskytnutí finančního daru ve výši 11 530 Kč na provoz charitních sociálních a zdravotních služeb na rok 2021, poskytnutí finančního daru schválilo zastupitelstvo obce dne 18. 1. 2021, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 4359), předpis závazku - účetní doklad č. 930006 ze dne 28. 1. 2021, vyplacení daru - účetní doklad č. 110021 ze dne 8. 2. 2021, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 8. 2. 2021
- Darovací smlouva: uzavřená s obdarovaným Mobilní hospic Andělé Stromu života p. s., Nový Jičín, IČ: 03632661 dne 11. 1. 2021 (obec dárce); poskytnutí finančního daru ve výši 5 000 Kč na podporu provozu obdarovaného na rok 2021, poskytnutí finančního daru schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 12. 2020, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 (§ 3525), předpis závazku - účetní doklad č. 930003 ze dne 11. 1. 2021, vyplacení daru - účetní doklad č. 110008 ze dne 14. 1. 2021, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 14. 1. 2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2021 uzavřená s příjemcem Kynologický klub Babice, z. s., IČ: 06555845 dne 13. 1. 2021 (obec poskytovatel); poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 25 000 Kč na činnost organizované příjemcem v roce 2021 definované v žádosti o dotaci, termín vyúčtování dotace nejpozději do 31. 12. 2021, Individuální žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Babice na rok 2021 ze dne 23. 11. 2020, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 12. 2020; výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, zaúčtování podmíněného závazku do podrozvahy - účetní doklad č. 930004 ze dne 13. 1. 2021, vyplacení dotace - účetní doklad č. 110018 ze dne 3. 2. 2021, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 3. 2. 2021, odúčtování podmíněné závazku z podrozvahy - účetní doklad č. 930030 ze dne 1. 8. 2021;
  - Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté z rozpočtu obce Babice ze dne 15. 11. 2021 (OÚ doručeno dne 15. 11. 2021), kontrola použití dotace finančním výborem obce dne 20. 12. 2021, průúčtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 930050 ze dne 31. 12. 2021
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2/2021 uzavřená s příjemcem TJ Sokol Babice, Fotbalový klub, z. s., IČ: 47657049 dne 18. 1. 2021 (obec poskytovatel); poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 50 000 Kč na činnost organizované příjemcem v roce 2021 definované v žádosti o dotaci, termín vyúčtování dotace nejpozději do 31. 12. 2021, Individuální žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Babice na rok 2021 ze dne

27. 11. 2020, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 21. 12. 2020; výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021, zaúčtování podmíněného závazku do podrozvahy - účetní doklad č. 930005 ze dne 14. 1. 2021, vyplacení dotace - účetní doklad č. 110018 ze dne 3. 2. 2021, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s., ze dne 3. 2. 2021, odúčtování podmíněné závazku z podrozvahy - účetní doklad č. 930030 ze dne 1. 8. 2021;
- Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté z rozpočtu obce Babice ze dne 17. 11. 2021 (OÚ doručeno dne 18. 11. 2021), kontrola použití dotace finančním výborem obce dne 20. 12. 2021, průúčtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 930050 ze dne 31. 12. 2021
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu uzavřená s nájemkyní Lenka Kubešová, Babice, IČ: 02951193 dne 30. 6. 2021 (obec pronajímatel); pronájem části pozemku parc. č. 1784 o výměře 4 583 m<sup>2</sup>, v k. ú. Babice u Šternberka, obec Babice, výlučně jako plochu pro vybudování Relaxační čuchací zahrady pro psy, sjednáno na dobu určitou, a to na dobu 20 let ode dne uzavření této smlouvy, 3měsíční výpovědní lhůta, sjednáno roční nájemné, zveřejnění záměru pronájmu na úřední desce ve dnech 22. 4. 2021 - 10. 5. 2021, dlouhodobý pronájem a uzavření nájemní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 6. 2021; předpis pohledávky za nájemným - účetní doklad č. 930022 ze dne 1. 7. 2021, příjem nájemného na rok 2021 - pokladní doklad č. P00000286 ze dne 26. 7. 2021
  - Smlouvy nájemní: Dodatek č. 1 k pachtovní smlouvě č. 32/2020 ze dne 22. 12. 2020 uzavřený mezi obcí Babice (propachtovatel) a Pasekou, zemědělská a. s., IČ: 25356411 (pachtýř) dne 21. 12. 2021, kdy předmětem dodatku je využití pozemků p.č. 1671, p.č. 1677, p.č. 1678, p.č. 1681, p.č. 1682, p.č. 1689, p.č. 1690, p.č. 1693, p.č. 1695, p.č. 1710, p.č. 1711, p.č. 1712/2 a p.č. 1713/2 (vše v k. ú. Babice u Šternberka) k výstavbě plánované cyklostezky Babice - Mladějovice, uzavření dodatku schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 12. 2021 usnesením č. 9/13/2021
  - Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s kupujícím MALETÍNSKÝ PÍSKOVEC, spol. s r. o., Šternberk, IČ: 25872354 dne 26. 7. 2021 (obec prodávající); prodej 2 pozemků o celkové výměře 2 070 m<sup>2</sup>, vše v k. ú. Babice u Šternberka, obec Babice za kupní cenu 117 480 Kč, zveřejnění záměru prodeje na úřední desce ve dnech 8. 4. 2021 - 26. 4. 2021, prodej pozemků a uzavření kupní smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 17. 6. 2021, Informace o vyznačení plomby spis. značka V-13254/2021-805 ze dne 26. 7. 2021; předpis pohledávky za kupujícím - účetní doklad č. 930026 ze dne 21. 7. 2021, vyřazení pozemků z majetku obce - účetní doklad č. 930028 ze dne 26. 7. 2021, příjem kupní ceny - účetní doklad č. 110117 ze dne 21. 7. 2021, Výpis z účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 21. 7. 2021
  - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti č. 217/2021-SML/717/1030/12/Ru uzavřená s povinným Povodí Moravy, s. p., Brno, IČ: 70890013 dne 26. 2. 2021 (obec oprávněná); vymezení věcného břemene - na části pozemku parc. č. 1620 - vodní plocha umístit a udržovat stavbu "Silnice II/444 Uničov - Šternberk", konkrétně propustek přes DVT Kamínka, služebnost se zřizuje úplatně za jednorázovou náhradu na dobu neurčitou, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 15. 2. 2021 usnesením č. 6/2/2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6087/2021-805 ze dne 6. 5. 2021 (právní účinky zápisu ke dni 12. 4. 2021), přijatá faktura č. 201210186 vystavená povinným dne 28. 2. 2021, předpis závazku ve výši 6 050 Kč - účetní doklad č. 3210044 ze dne 4. 3. 2021, úhrada závazku dne 19. 3. 2021 - bankovní výpis č. 003 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 3. 2021 - 31. 3. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 110051 ze dne 19. 3. 2021, výdaj zohledněn ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě uzavřená s oprávněnou občankou obce dne 16. 3. 2021 (obec povinná); vymezení věcného břemene - umístění a provozování přípojky splaškové kanalizace v části pozemku parc. č. 1590 v k.ú. Babice u Šternberka, sjednáno na dobu neurčitou, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 3 000 Kč, Žádost o uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene ze dne 16. 2. 2021, uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 15. 3. 2021 usnesením č. 6/3/2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4767/2021-805 ze dne 19. 4. 2021 (právní účinky zápisu ke dni 22. 3. 2021), úhrada pohledávky dne 25. 3. 2021 - bankovní výpis č. 003 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 3. 2021 - 31. 3. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 110055 ze dne 25. 3. 2021, pozemek již veden na zvláštním analytickém účtu pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- 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 11. 2. 2022 (kontrolovaný subjekt: Obec Babice, kontrolované období: rok 2021)
- 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 3. 2. 2021 (kontrolovaný subjekt: Obec Babice, kontrolované období: rok 2020)
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 1. 11. 2021, ze dne 15. 11. 2021 a ze dne 4. 1. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 16. 8. 2021, ze dne 13. 9. 2021, ze dne 11. 10. 2021, ze dne 8. 11. 2021, ze dne 6. 12. 2021 a ze dne 20. 12. 2021
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 18. 1. 2021, ze dne 15. 2. 2021, ze dne 15. 3. 2021, ze dne 12. 4. 2021, ze dne 10. 5. 2021, ze dne 17. 6. 2021 a ze dne 19. 7. 2021
- Zápisy kontrolního výboru ze dne 8. 4. 2021 a ze dne 12. 7. 2021
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 12. 5. 2021 a ze dne 9. 7. 2021
- Zápisy kontrolního výboru ze dne 13. 10. 2021 a ze dne 29. 12. 2021

#### **ostatní**

- **akce "Hygienické prostory pro diváky hřiště v obci Babice":**
  - veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek na akci "Hygienické prostory pro diváky hřiště v obci Babice": Výzva k podání nabídky včetně Zadávací dokumentace zaslána dne 26. 5. 2021 elektronicky datovou schránkou 6 dodavatelům a e-mailem 1 dodavateli, cenovou nabídku podal 1 dodavatel, Protokol o jednání komise ze dne 11. 6. 2021, Oznamení zadavatele o výběru dodavatele ze dne 18. 6. 2021;
  - Smlouva o dílo uzavřená dne 7. 7. 2021 se zhotovitelem ELEKTRO-BAU OLOMOUC, s. r. o., Olomouc, IČ: 25376799 ve výši vysoutěžené ceny 3 009 764,44 Kč včetně DPH, uzavření smlouvy schválilo Zastupitelstvo obce Babice dne 17. 6. 2021 usnesením č. 12/6/2021, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 7. 2021;
  - část výdajů ve výši 2 100 000 Kč zohledněna ve schváleném rozpočtu obce na rok 2021 a ve výši 760 000 Kč upravena rozpočtovým opatřením č. 7/2021 schváleném

zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 12. 10. 2021 (§ 3412, pol. 6121);

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2021/01879/OSR/DSM ve výši 500 000 Kč uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 20. 7. 2021, přijetí dotace včetně uzavření smlouvy s Olomouckým krajem schválilo Zastupitelstvo obce Babice dne 17. 6. 2021 usnesením č. 10/6/2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 29. 7. 2021 ve výši 500 000 Kč na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci "Nové sociální zázemí ve sportovním a kulturním areálu obce Babice" dle uzavřené smlouvy (ÚZ 00 443), předpis podmíněné pohledávky na podrozvahu - účetní doklad č. 930023 ze dne 12. 7. 2021, příjem dotace dne 30. 7. 2021 - bankovní výpis č. 007 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období od 1. 7. 2021 - 31. 7. 2021 a zaúčtován účetním dokladem č. 110122 ze dne 30. 7. 2021, přijetí dotace a její čerpání upraveno v Rozpočtovém opatření č. 6/2021 schváleném zastupitelstvem obce dne 16. 8. 2021 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 13. 9. 2021;

- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 24. 11. 2021 se zhotovitelem ELEKTRO-BAU OLOMOUC, s. r. o., Olomouc, IČ: 25376799 na změnu termínu dokončení díla, uzavření dodatku č. 1 schválilo Zastupitelstvo obce Babice dne 8. 11. 2021 usnesením č. 9/11/2021, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 29. 11. 2021;

- fakturace zhotovitelem dle smlouvy o dílo ve 3 dílčích fakturách:

1) Předpis faktury - účetní doklad č. 3210218 ze dne 29. 9. 2021, přijatá faktura č. 210100094 dne 24. 9. 2021 na částku 649 862,59 Kč včetně DPH s datem splatnosti 24. 10. 2021, úhrada faktury dne 6. 10. 2021 - bankovní výpis č. 010 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2021 - 31. 10. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 110157 ze dne 6. 10. 2021;

2) Předpis faktury - účetní doklad č. 3210299 ze dne 15. 12. 2021, přijatá faktura č. 210100128 dne 30. 11. 2021 na částku 1 193 468,56 Kč včetně DPH s datem splatnosti 30. 12. 2021, úhrada faktury dne 15. 12. 2021 - bankovní výpis č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 110195 ze dne 15. 12. 2021;

3) Předpis faktury - účetní doklad č. 3210300 ze dne 20. 12. 2021, přijatá faktura č. 210100142 dne 17. 12. 2021 na částku 1 166 433,28 Kč včetně DPH s datem splatnosti 17. 1. 2022, úhrada faktury části faktury ve výši 865 456,84 Kč dne 20. 12. 2021 - bankovní výpis č. 012 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 a zaúčtována účetním dokladem č. 110198 ze dne 20. 12. 2021, zádržné ve výši 300 976,44 Kč bude zhotoviteli doplaceno po kolaudaci stavby;

- Závěrečná zpráva o ukončení realizace akce z Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2021 ze dne 29. 12. 2021 včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci ze dne 29. 12. 2021 (KÚOK doručeno datovou schránkou dne 29. 12. 2021), Doplnění vyúčtování dotace na základě Výzvy ze dne 1. 2. 2022 odesláno KÚOK datovou schránkou dne 2. 2. 2022;

- Vnitřní účetní doklad č. 930050 ze dne 31. 12. 2021 - vyúčtování dotace (zaúčtování na účet 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku) včetně odúčtování dotace z podrozvahy;

- k datu 31. 12. 2021 stavba vedena na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek;

- kolaudace stavby k datu kontroly není provedena.

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,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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 2021

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 2021 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 3. 3. 2022

### **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 2. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 2. 3. 2022.

#### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro obec Babice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly