

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/44193/2022/OK/7960

Č.j.: KUOK 2194/2023

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 2022

IČ 00635260

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 8. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 3. 2023.

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 2022 dne 2. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 1. 3. 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Babice

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 1. 3. 2023 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

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

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2022

- 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. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	59,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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. 2022 překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 1 251 594,77 Kč.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých 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 přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2022

- 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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- 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
- 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: č. 1 schválené starostkou obce dne 14. 2. 2022 a zveřejněné dne 7. 3. 2022, č. 2 schválené starostkou obce dne 11. 3. 2022 a zveřejněné dne 8. 4. 2022, č. 3 schválené starostkou obce dne 14. 4. 2022 a zveřejněné dne 12. 5. 2022, č. 4 schválené starostkou obce dne 19. 4. 2022 a zveřejněné dne 18. 5. 2022, č. 5 schválené starostkou obce dne 2. 5. 2022 a zveřejněné dne 27. 5. 2022, č. 6 schválené starostkou obce dne 24. 5. 2022 a zveřejněné dne 17. 6. 2022, č. 7 schválené zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022 a zveřejněné dne 12. 7. 2022 (všechna rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce)
- Rozpočtová opatření: Usnesení Zastupitelstva obce Babice ze dne 19. 11. 2018 - zastupitelstvo zmocňuje starostku obce Babice k provádění rozpočtových opatření dle § 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 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
- 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
- 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
- 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 2021 byl zveřejněn na úřední desce obce a na internetových stránkách obce v době od 24. 5. 2022 do 19. 7. 2022; zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 20. 6. 2022 projednalo závěrečný účet obce

za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 a schválilo celoroční hospodaření obce za rok 2021 bez výhrad; schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 19. 7. 2022 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 009 z úvěrového bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. k 31. 12. 2022 a č. 007 z úvěrového bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. k 31. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 012 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. k 31. 12. 2022 a č. 37 z bankovního účtu Dotace vedeného u České národní banky k 30. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 006 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. k 30. 6. 2022 a č. 15 z bankovního účtu Dotace vedeného u České národní banky k 30. 6. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 30. 6. 2022
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha sestavená za období 12/2022 (SU, AU)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro inventarizaci majetku roku 2022 ze dne 21. 11. 2022; Rozhodnutí starosty o jmenování členů inventarizační a likvidační komise obce Babice ze dne 21. 11. 2022; Protokol o proškolení členů inventarizační a likvidační komise obce Babice ze dne 22. 11. 2022 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 2022 ze dne 31. 1. 2023; Inventurní soupis č. 019 - ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, č. 028 - drobný dlouhodobý hmotný majetek, č. 042 - nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, č. 031 - pozemky, č. 069 - dlouhodobý finanční majetek, č. 388 - dohadné účty aktivní, č. 231 - základní běžný účet, č. 261 - pokladna a č. 451 - dlouhodobé úvěry
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 412 faktur v celkovém objemu 32 336 813,55 Kč, č. faktury 3220001 - 3220412
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek vystavil 32 faktur v celkovém objemu 209 076,02 Kč, č. faktury 32200001 - 32200032
- Mzdová agenda: zpracovávána externím dodavatelem
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové náklady za období 1 - 7/2022
- Odměňování členů zastupitelstva: mzdové listy za období 8 - 12/2022
- Pokladní doklady: příjmové a výdajové pokladní doklady č. V00000113 - V00000123 za období 12/2022 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): sestavená k datu 31. 12. 2022
- Pokladní kniha (deník): sestavená k datu 30. 6. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 6. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka obce sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky Obce Babice za rok 2021 ze dne 20. 6. 2022, informace do CSÚIS odeslaná dne 18. 7. 2022,

kladný hospodářský výsledek za rok 2021 přeúčtován účetním dokladem č. 930023 dne 30. 6. 2022

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 6. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022

zřizované organizace

- Účetní závěrka Základní školy a Mateřské školy Babice, příspěvkové organizace sestavené k 31. 12. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022 včetně rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2021 ve výši 154 867,85 Kč do rezervního fondu organizace, Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021 Základní školy a Mateřské školy Babice, příspěvkové organizace ze dne 20. 6. 2022
- 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 12. 8. 2022, kontrolovaný subjekt: Základní škola a Mateřská škola Babice; Kontrola účetnictví Základní školy a Mateřské školy Babice, příspěvkové organizace k 30. 6. 2022 ze dne 5. 9. 2022

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřena dne 8. 4. 2022 mezi obcí Babice (dárce) a Zapsaný spolek "František" z. s. (obdarovaný), výše daru je 20 000 Kč na pomoc ženám a dětem z Ukrajiny; Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 28. 3. 2022 usnesením č. 4/3/2022; Výpis č. 004 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 14. 4. 2022, účetní doklad č. 110069 ze dne 14. 4. 2022; Rozpočtové opatření č. 3 ze dne 14. 4. 2022, schváleno starostkou obce dne 14. 4. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce od 12. 5. 2022 (§ 6221, pol. 5222)
- Dohoda o provedení práce: na dobu určitou od 23. 8. 2022 do 30. 9. 2022 uzavřena dne 23. 8. 2022 mezi obcí Babice (zaměstnavatel) a starostkou obce (zaměstnanec) na agendu spojenou s předsednictvím SVJ bytového domu Babice č. p. 146 za sjednanou odměnu 200 Kč/h.; Dohodu o provedení práce schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 8. 2022 usnesením č. 8/8/2022; Odměna součástí mzdového listu starostky obce za 8/2022
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Individuální žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Babice na rok 2022 ze dne 12. 11. 2021; Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 1/2022 uzavřena dne 10. 1. 2022 mezi obcí Babice (poskytovatel) a Kynologickým klubem Babice, z. s. (příjemce) ve výši 50 000 Kč na podporu kynologického klubu (na činnosti organizované příjemcem dotace v roce 2022); Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 12. 2021 usnesením č. 8a/13/2021; Výpis č. 001 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 13. 1. 2022, účetní doklad č. 110008 ze dne 13. 1. 2022 (§ 3429, pol. 5222);
 - Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté z rozpočtu obce Babice ze dne 16. 11. 2022 (OÚ doručeno dne 16. 11. 2022), kontrola použití dotace kontrolním výborem obce dne 20. 12. 2022, průúčtování dotace do nákladů obce - účetní doklad č. 930041 ze dne 31. 12. 2022
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Olomouckého kraje na rok 2022 ze dne 6. 2. 2022; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2022/01388/OKH/DSM uzavřena dne 3. 5. 2022 mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a obcí Babice (příjemce) ve výši 48 500 Kč na pořízení ochranných

- prostředků pro hasiče; Přijetí dotace a uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 5. 2022 usnesením č. 4/5/2022; Výpis č. 006 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 14. 6. 2022, účetní doklad č. 110105 ze dne 14. 6. 2022;
- Závěrečná zpráva k Dotaci na pořízení ochranných prostředků pro hasiče ze dne 9. 12. 2022 včetně Přílohy č. 1 - Finanční vyúčtování dotace na akci, dodejka datové schránky ze dne 9. 12. 2022; Faktura - daňový doklad č. 221001912 vystavena dne 9. 11. 2022 na částku 138 128 Kč vč. DPH, výpis č. 011 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 10. 11. 2022, účetní doklad č. 110191 ze dne 10. 11. 2022 (úhrada přijaté faktury); Rozpočtové opatření č. RO/2022/012, schváleno starostkou obce dne 19. 10. 2022, zveřejněno na internetových stránkách obce od 15. 11. 2022; Účetní doklad č. 930041 ze dne 31. 12. 2022 (vyúčtování dotace)
 - Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 21. 11. 2022 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 763 353 Kč, finanční prostředky jsou určeny pro Základní školu a Mateřskou školu Babice na realizaci projektu v rámci Operačního programu Jan Amos Komenský - projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů; přijetí dotace - bankovní výpis č. 32 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 21. 11. 2022, účetní doklad č. 120032 ze dne 21. 11. 2022; převod dotace zřízené příspěvkové organizaci dne 24. 11. 2022 - bankovní výpis č. 33 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 24. 11. 2022, účetní doklad č. 120033 ze dne 24. 11. 2022; příjem dotace (pol. 4116) včetně převodu dotace Základní škole a Mateřské škole Babice upraven v rozpočtovém opatření č. 15/2022 schváleném zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2022 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 19. 1. 2023 (§ 3115, pol. 5336)
 - Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu garáže na dobu určitou od 1. 4. 2022 do 31. 12. 2022 uzavřena dne 31. 3. 2022 mezi fyzickou osobou (pronajímatel) a obcí Babice (nájemce) na nájem garáže na pozemku p. č. 255 v k. ú. Babice u Šternberka a umožní mu k ní přístup v rozsahu odpovídající služebnosti stezky a cesty zahradou na pozemku p. č. 83/3 v k. ú. Babice u Šternberka za smluvní částku 1 300 Kč a nájemce se zavazuje vedle sjednaného nájemného hradit pronajímateli za každý měsíc doby trvání nájemního vztahu zálohu na plnění spojené s užíváním garáže, a to zálohu na dodávku elektrické energie ve výši 250 Kč; Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 28. 3. 2022 usnesením č. 9/3/2022; Výpis č. 004 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 14. 4. 2022, účetní doklad č. 110069 ze dne 14. 4. 2022; Rozpis rozpočtu č. 3 ze dne 11. 4. 2022, schválen starostkou obce dne 11. 4. 2022 (nájemné garáž § 3745, pol. 5164 + 11 700 Kč, energie garáž § 3745, pol. 5154 + 2 250 Kč)
 - 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 31. 12. 2029; Uzavření smlouvy o úvěru schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 8. 2022 usnesením č. 7a/8/2022
 - 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 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); Uzavření smlouvy o úvěru schválilo zastupitelstvo obce dne 22. 8. 2022 usnesením č. 7b/8/2022
 - Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8020242/VB/001 uzavřena dne 2. 3. 2022 mezi obcí Babice (povinná) a ČEZ Distribuce, a. s. (oprávněná) zastoupena na základě plné moci společností Elektromontáže BLESK, s. r. o. na zřízení "Zařízení distribuční soustavy" - kabelové

vedení NN zakončené v nové přípojkové skříní SS100 na pozemku p. č. 1260/1 v k. ú. Babice u Šternberka za jednorázovou náhradu 1 200 Kč; Smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 28. 2. 2022 usnesením č. 5/2/2022; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3665/2022-805, vklad byl proveden dne 30. 3. 2022, a to s právními účinky k 8. 3. 2022; Výpis č. 005 z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a. s. ze dne 25. 5. 2022, účetní doklad č. 110097 ze dne 25. 5. 2022 (úhrada jednorázové náhrady); pozemek je již evidován na zvláštním analytickém účtu pro vedení pozemků zatížených věcným břemenem SU 031 - Pozemky

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, schválena zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022 usnesením č. 9/6/2022, s účinností od 1. 7. 2022
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice obce Babice č. 2/2011 Pro provedení inventarizace majetku a závazků obce, schválena starostou obce dne 1. 10. 2011, účinnost od 1. 10. 2011
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 28. 4. 2022, ze dne 25. 7. 2022 a ze dne 16. 11. 2022
- 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)
- Zápisy kontrolního výboru ze dne 15. 4. 2022, ze dne 12. 7. 2022 a ze dne 21. 9. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení: ze dne 31. 1. 2022, 28. 2. 2022, 28. 3. 2022, 25. 4. 2022, 23. 5. 2022, 20. 6. 2022, 18. 7. 2022, 22. 8. 2022, 19. 9. 2022, z ustavujícího zasedání dne 17. 10. 2022, 26. 10. 2022, 21. 11. 2022 a 20. 12. 2022

ostatní

- **akce "Hygienické prostory pro diváky hřiště v obci Babice" - dokontrolování z roku 2021:**
 - 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" v roce 2021;
 - skutečně uhrazená cena na profilu zadavatele uveřejněna dne 23. 2. 2022;
 - Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 29. 6. 2022 (OÚ doručeno dne 30. 6. 2022), zařazení hygienického zařízení hřiště do majetku obce - účetní doklad č. 650001 ze dne 30. 6. 2022
- **akce "Restaurování Sloupu se sochou Panny Marie v obci Babice":**
 - Výzva pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Restaurování Sloupu se sochou Panny Marie v obci Babice" ze dne 16. 5. 2022, Jmenování členů komise ze dne 16. 5. 2022, Čestné prohlášení o nepodjatosti ze dne 2. 6. 2022, Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 2. 6. 2022, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 3. 6. 2022, Oznámení zadavatele o výběru dodavatele ze dne 20. 6. 2022;
 - Smlouva o dílo uzavřena dne 22. 7. 2022 mezi obcí Babice (objednatel) a MgA. Martinem Parobkem (zhotovitel) na akci "Restaurování Sloupu se sochou Panny Marie v obci Babice" za smluvní cenu 196 650 Kč vč. DPH, uzavření smlouvy o dílo schválilo zastupitelstvo obce dne 20. 6. 2022 usnesením č. 4/6/2022;

- výdaj upraven v rozpočtovém opatření č. 14/2022 schváleném starostkou obce dne 16. 11. 2022 a zveřejněném na internetových stránkách obce dne 8. 12. 2022 (§ 3326, pol. 5171);

- předpis faktury - účetní doklad č. 3220351 ze dne 23. 11. 2022, přijatá faktura č. 132022 vystavená dne 22. 11. 2022 na částku 196 650 Kč včetně DPH s datem splatnosti dne 5. 12. 2022, úhrada faktury dne 24. 11. 2022 - bankovní výpis č. 011 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 11. 2022 - 30. 11. 2022 a zaúčtována účetním dokladem č. 110200 ze dne 24. 11. 2022.

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 kupní, 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 ručitelského 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 2022

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 2022 vykonali:

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Richard Novák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 1. 3. 2023

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 1. 3. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce dne 1. 3. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro obec Babice

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly