

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 35699/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice

se sídlem Babice 3, 675 44 Lesonice, IČO: 00375357
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. března 2021 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **27. dubna 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 27. dubna 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Babice
Babice 3
675 44 Lesonice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215033310_2
- kontrolor:
pověření číslo 20205050517_1

Ing. Šárka Simandlová

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

Podklady předložily:

Petra Černá - starostka
Ing. Jana Zelená - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

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

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,55 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	8,78 %
Ukazatel likvidity	1,12

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Upozorňujeme na povinnost veřejného zadavatele v souladu s § 219 Zákona č. 134/2016 Sb. - o zadávání veřejných zakázek uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, a to do 15 dnů od jejich uzavření.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 27. dubna 2021

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....
kontrolor

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána - viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 27. dubna 2021.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Babice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Babice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2027, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 4. 2020 do 1. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 18. 6. 2020 - dosud, na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněna od 30. 12. 2019 do 30. 6. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 3. 2020 do 30. 4. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2020, zveřejněn dne 10. 5. 2020 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020):

č. 2 ze dne 10. 5. 2020, zveřejněno dne 8. 6. 2020 - dosud

č. 4 ze dne 18. 7. 2020, zveřejněno dne 15. 8. 2020 - dosud

č. 5 ze dne 13. 8. 2020, zveřejněno dne 11. 9. 2020 - dosud

schválena zastupitelstvem obce:

č. 3 ze dne 12. 6. 2020, zveřejněno dne 10. 7. 2020 - dosud

č. 6 ze dne 5. 9. 2020, zveřejněno dne 2. 10. 2020 - dosud

č. 7 ze dne 5. 10. 2020, zveřejněno dne 2. 11. 2020 - dosud

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 2. 2020 do 30. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 4. 2020 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 272)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1/2020 až 2/2020)

Faktury

- č. 2020/2 ze dne 27. 2. 2020 (KPF č. 26) dodavatel Jan Řezníček IČO 70491232 na částku 76 318 Kč vč. DPH za výrobu, dopravu a montáž skříní, uhrazena dne 27. 2. 2020 výpis č. 2 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 028

- č. 20202107 ze dne 3. 8. 2020 (KPF č. 150) dodavatel Stanislav Pekárek IČO 60668296 na částku 93 896 Kč vč. DPH za dodávku a montáž garážových vrat, uhrazena dne 10. 8. 2020 výpis č. 8 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 20202041 ze dne 30. 9. 2020 (KPF č. 219) dodavatel Roman Pléha IČO 87115506 na částku 31 122,41 Kč vč. DPH za provedené terénní úpravy, uhrazena dne 15. 10. 2020 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet)
Účetní doklady - za měsíc červen 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 6 - Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíce leden až duben roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 1 až 96)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2020

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 16. 12. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schválení výše odměn na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 29. 10. 2018

Účetní závěrka obce Babice za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2020, protokol o schválení účetní závěrky předložen

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo pro zakázku "Havárie mostu - oprava" ze dne 30. 7. 2020, zhotovitel 3Tech., s.r.o. IČO 26922207, cena díla 756 486 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 7. 2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 9. 2020

- faktura č. 2020008 ze dne 31. 8. 2020 (KPF č. 182) dodavatel 3Tech., s.r.o., IČO 26922207 na částku 756 486 Kč vč. DPH za stavební práce na akci "Havárie mostu - oprava", záloha ve výši 300 000 Kč vč. DPH uhrazena dne 14. 9. 2020 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), doplatek ve výši 456 486 Kč vč. DPH uhrazen dne 15. 9. 2020 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 021

Smlouvy o převodu majetku

- Kupní smlouva (obec jako kupující) na koupi hasičského vozidla Ford Transit ze dne 15. 6. 2020, dodavatel CARent, a.s. IČO 63485885, kupní cena 1 064 336 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 27. 7. 2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 6. 2020

- faktura č. 2402000330 ze dne 30. 9. 2020 (KPF č. 220) dodavatel CARent, a.s. IČO 63485885 za koupi hasičského automobilu Ford Transit ve výši 1 064 336 Kč vč. DPH, záloha ve výši ve výši 364 336 Kč uhrazena dne 16. 10. 2020 výpis č. 10 (Komerční banka, a. s.), záloha ve výši 400 000 Kč uhrazena dne 19. 10. 2020 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), doplatek ve výši 300 000 Kč uhrazen dne 21. 10. 2020 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02759.0125 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2020“, uzavřena dne 27. 7. 2020, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu "Rozšíření společenské místnosti v Bolíkovcích", žádost o poskytnutí dotace ze dne 16. 4. 2020, dotace vyplacena dne 18. 8. 2020 výpis č. 8 (Komerční banka, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 17. 12. 2020

- faktura č. 2020003 ze dne 15. 4. 2020 (KPF č. 65) dodavatel 3Tech., s.r.o. IČO 26922207 na částku 335 035,48 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na akci "Rozšíření společenské místnosti v Bolíkovcích", uhrazena dne 17. 4. 2020 výpis č. 4 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 021

- faktura č. 2020002 ze dne 15. 4. 2020 (KPF č. 66) dodavatel 3 Tech., s.r.o. IČO 26922207 na částku 24 018,69 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na akci "Rozšíření společenské místnosti v Bolíkovcích", uhrazena dne 17. 4. 2020 výpis č. 4 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 021

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- veřejnoprávní smlouva ze dne 24. 2. 2020 uzavřena s COOP družstvem HB IČO 00032115, neinvestiční dotace ve výši 60 000 Kč k zabezpečení provozu prodejny za účelem zajištění zásobování obyvatel obce a okolních lokalit potravinářským a spotřebním zbožím, žádost ze dne 15. 11. 2019, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 18. 11. 2019, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 25. 2. 2020, částka vyplacena dne 25. 2. 2020 výpis č. 2 (Komerční banka, a.s.), vyúčtování poskytnuté dotace do 31. 3. 2021

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 6. 2020 (oprava požární techniky), schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019

- ze dne 1. 6. 2020 (drobná údržba požární techniky), schválena zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

29. 10. 2018 (ustavující) a 28. 12. 2018

16. 12. 2019

3. 2., 24. 2., 16. 3., 15. 4., 1. 6., 27. 7., 24. 8., 24. 9., 14. 12. a 21. 12. 2020

Zápis z jednání finančního výboru ze dne 10. 3., 1. 6., 22. 9. a 14. 12. 2020

Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 31. 5., 23. 8., 27. 9. a 13. 12. 2020