

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice

se sídlem Babice 3, 675 44 Lesonice, IČO: 00375357
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. března 2022 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 **13. dubna 2022** 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 13. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Babice
Babice 3
675 44 Lesonice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215056338_1

Ing. Šárka Simandlová

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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2021

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 2021 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	9,96 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	8,28 %
Ukazatel likvidity	15,46

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2021

- účet č. 451 dlouhodobé úvěry ve výši 4 500 000 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	60,11 %
--	----------------

Dluh **překročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **60,11 %** a hranice 60 % byla překročena o částku **8 047,48 Kč**.

Částka představující 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **402,37 Kč**, obec je povinna v roce 2022 o tuto částku snížit svůj dluh.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 13. dubna 2022

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 13. dubna 2022.

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** přezkoumávajícímu 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:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, zveřejněna od 21. 12. 2020 do 31. 3. 2021 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 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 3. 2021 do 29. 3. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2021, zveřejněn dne 30. 3. 2021 - 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. 1 ze dne 5. 3. 2021, zveřejněno dne 2. 4. 2021 - dosud

č. 2 ze dne 5. 4. 2021, zveřejněno dne 3. 5. 2021 - dosud

č. 4 ze dne 7. 6. 2021, zveřejněno dne 5. 7. 2021 - dosud

č. 6 ze dne 5. 8. 2021, zveřejněno dne 2. 9. 2021 - dosud

č. 7 ze dne 6. 9. 2021, zveřejněno dne 4. 10. 2021 - 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 4. 2021 do 26. 5. 2021, schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 26. 5. 2021, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 5. 2021 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka obce Babice za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2021, protokol o schválení účetní závěrky předložen

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 1 až 248)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 20210001 až 20210028)

Faktury

- č. 2101001 ze dne 31. 1. 2021 (KPF č. 26) dodavatel Pavel Sláma IČO 75654865 na částku 68 218 Kč vč. DPH za provedené topenářské a vodařské práce včetně dodávky materiálu, uhrazena dne 4. 2. 2021 výpis č. 2 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 8

- č. 2111200361 ze dne 4. 10. 2021 (KPF č. 197) dodavatel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005 na částku 398 357,41 Kč vč. DPH za opravu cesty Bolíkovice, uhrazena dne 15. 10. 2021 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2021584085 ze dne 31. 1. 2021 (KPF č. 228) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 28 374,50 Kč vč. DPH za aktualizaci účetních programů, uhrazena dne 6. 12. 2021 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 018, inv. č. 1

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžný účet, Komerční banka, a.s. - úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc září 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 9 - Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (pokladní doklady č. 1 až 202)

Pokladní doklady

- za měsíce září až prosinec roku 2021 (pokladní doklady č. 127 až 202)

- výdajový pokladní doklad č. 137 ze dne 9. 9. 2021 na částku 5 198 Kč vč. DPH, daňový doklad č. 21K01345 dodavatel Jaromír Bastl IČO 70447071 ze dne 30. 8. 2021 za nákup mobilního telefonu Xiaomi Redmi Note 10, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 209

Evidenze poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (TKO, psi)

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 2. 12. 2021

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2022

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021, schválení výše odměn na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 29. 10. 2018

Smlouva o dílo pro zakázku „Lokalita rodinných domů „Zahumenice“, Babice“ ze dne 14. 1. 2021 ve znění Dodatku č. 1 ze dne 1. 9. 2021, zhotovitel 3 Tech., s.r.o., IČO 26922207, cena díla 10 143 433,98 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 12. 2020, zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 1. 2021

- faktura č. 2021016 ze dne 31. 8. 2021 (KPF č. 167) dodavatel 3 Tech., s.r.o. IČO 26922207 na částku 2 643 953,08 Kč za stavební práce na akci inženýrské sítě lokalita RD Zahumenice - Babice dle Smlouvy o dílo ze dne 14. 1. 2021, uhrazena dne 16. 9. 2021 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Smlouvy o převodu majetku

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) na pozemek p. č. 455/5 v k. ú. Babice u Lesonic o výměře 1 197 m² ze dne 2. 5. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 5. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 8. 4. 2021 do 27. 4. 2021, kupní cena ve výši 418 950 Kč uhrazena dne 3. 5. 2021 výpis č. 5 (Komerční banka, a.s.)

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) na pozemek p. č. 456/5 v k. ú. Babice u Lesonic o výměře 656 m² ze dne 3. 5. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 5. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 22. 3. 2021 do 8. 4. 2021, kupní cena ve výši 229 600 Kč uhrazena dne 4. 5. 2021 výpis č. 5 (Komerční banka, a.s.)

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) na pozemek p. č. 456/2 v k. ú. Babice u Lesonic o výměře 1 015 m² ze dne 3. 5. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 17. 5. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 22. 3. 2021 do 8. 4. 2021, kupní cena ve výši 355 250 Kč uhrazena dne 11. 5. 2021 výpis č. 5 (Komerční banka, a.s.)

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) na pozemek p. č. 456/4 v k. ú. Babice u Lesonic o výměře 783 m² ze dne 5. 5. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 31. 5. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 22. 3. 2021 do 8. 4. 2021, kupní cena ve výši 274 050 Kč, záloha na kupní cenu ve výši 137 025 Kč uhrazena dne 25. 5. 2021 výpis č. 5 (Komerční banka, a.s.), doplatek kupní ceny ve výši 137 025 Kč uhrazen dne 26. 5. 2021 výpis č. 5 (Komerční banka, a.s.)

Darovací smlouvy

- ze dne 19. 4. 2021, finanční dar pro Římskokatolická farnost Babice IČO 64269337 ve výši 10 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2021, uhrazeno dne 3. 5. 2021 výpis č. 5 (Komerční banka, a.s.)

- ze dne 24. 6. 2021, finanční dar pro SH ČMS SDH Babice IČO 64269639 ve výši 20 000 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2021, uhrazeno dne 2. 7. 2021 výpis č. 7 (Komerční banka, a.s.)

Smlouva o přijetí úvěru č. 99029524606 uzavřená u Komerční banky, a.s. dne 31. 5. 2021 ve výši 4 500 000 Kč za účelem financování akce „Výstavba inženýrských sítí v lokalitě „Zahumenice“, katastrální území Babice u Lesonic“, přijetí úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 10. 5. 2021, účelový úvěr čerpán postupně na základě předložených dodavatelských faktur do 31. 12. 2021, konečná splatnost úvěru dne 30. 11. 2026

- faktura č. 2021015 ze dne 31. 8. 2021 (KPF č. 164) dodavatel 3 TECH., s.r.o. IČO 26922207 na částku 2 069 519,20 Kč za stavební práce na akci inženýrské sítě lokalita RD Zahumenice - Babice dle Smlouvy o dílo ze dne 14. 1. 2021, část fakturované částky ve výši 913 472,20 Kč uhrazena čerpáním úvěru z úvěrového účtu dne 22. 9. 2021 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), doplatek ve výši 1 156 047 Kč uhrazen dne 17. 9. 2021 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- faktura č. 2021018 ze dne 30. 9. 2021 (KPF č. 198) dodavatel 3 TECH., s.r.o. IČO 26922207 na částku 1 963 419,68 Kč za stavební práce na akci inženýrské sítě lokalita RD Zahumenice - Babice dle Smlouvy o dílo ze dne 14. 1. 2021, část fakturované částky ve výši 1 622 660,90 Kč uhrazena čerpáním úvěru z úvěrového účtu dne 20. 10. 2021 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), doplatek ve výši 340 758,78 Kč uhrazen dne 20. 10. 2021 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace FV02791.0190 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2021“, uzavřena dne 1. 7. 2021, investiční dotace ve výši 100 000 Kč na realizaci projektu „Plynofikace prodejny potravin v Babicích“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 6. 5. 2021, dotace přijata dne 13. 7. 2021 výpis č. 7 (Komerční banka, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 7. 10. 2021

- faktura č. 21210282 ze dne 10. 8. 2021 (KPF č. 153) dodavatel TERMOGAS, spol. s r.o. IČO 46345787 na částku 172 828 Kč vč. DPH za dodávku a montáž plynového topení, uhrazena dne 2. 9. 2021 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 57

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- veřejnoprávní smlouva ze dne 25. 2. 2021 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 4. 11. 2020, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 14. 12. 2020, smlouva zveřejněna na úřední desce s dálkovým přístupem dne 28. 2. 2021, částka vyplacena dne 4. 3. 2021 výpis č. 3 (Komerční banka, a.s.), vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 22. 2. 2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 4. 1. 2021 (údržba knižního fondu v knihovně v Babicích)

- ze dne 4. 1. 2021 (údržba internetových stránek)

- ze dne 1. 6. 2021 (sečení, hrabání, okopávání, postřikování obecní zeleně)

- ze dne 1. 11. 2021 (prohrnování sněhu, údržba chodníku a práce s tím související)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14. 12. a 21. 12. 2020

- ze dne 15. 2., 22. 3., 29. 3., 6. 4., 26. 4., 10. 5., 26. 5., 5. 7., 30. 8., 1. 11., 22. 11. a 10. 12. 2021