



2974/2021/KHK



KUJGHC-1172/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Babice, IČ: 45978484
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13.01.2021 – dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti obce Babice v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 03.07.2020 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Babice
Babice 1
503 51 Chlumec n.C.

Zástupci za Obec:

- Petr Homola - starosta
- Hana Jilemická - místostarostka
- Stanislav Tomáš - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Věra Gilková
- kontroloři:
Jana Šubrtová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 1.7.2020**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 13.01.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Babice byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce, resp. starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválili rozpočtová opatření č. 1 až 7. Předmětem kontroly bylo rozpočtové opatření č. 1, 2, 3, 7. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jejich schválení.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 12.11.2019 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 2 815 228,- Kč. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem a dále zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 až 2023 dne 12.11.2019. Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem a dále zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 28.4.2020. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem a dále zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Příloha rozvahy

Byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2020.

Odměňování členů zastupitelstva

Dle předložených mzdových listů byla výše odměn členů zastupitelstva obce za období leden až prosinec 2020 stanovena a jejich výplata provedena v souladu s platným nařízením vlády.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.12.2020. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.12.2020.

Bankovní výpis

Obec vede dva běžné účty, a to u České spořitelny a české národní banky.

Zůstatek zaslaných bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (základní běžný účet ÚSC) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2020.

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2020.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Účetní doklad

V souvislosti s uzavřenými Dohodami o poskytnutí finančních darů byly kontrolovány následující doklady:

- Účetní doklad č. 110092 ze dne 22.9.2020 – poskytnutí transferu ve výši 35 000,- Kč - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 440004 a 610071 ze dne 30.4.2020 – poskytnutí transferu ve výši 15 000,- Kč - vnitřní doklady

V souvislosti s kontrolou přijatých dotací byly kontrolovány následující účetní doklady:

- Účetní doklad č. 120034 ze dne 21.8.2020 – přijetí transferu na volby ve výši 47 000,- Kč - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 610037 ze dne 18.2.2020 – předpis faktury č. 20200009 ve výši 12 100,- Kč - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 110023 ze dne 3.3.2020 – platba faktury č. 20200009 ve výši 12 100,- Kč - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 610173 ze dne 13.10.2020 – předpis faktury č. 20200060 ve výši 12 100,- Kč - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 110099 ze dne 15.10.2020 – platba faktury č. 20200060 ve výši 12 100,- Kč - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 610180 ze dne 25.10.2020 – oprava - doplnění ORG 0001 - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 610181 ze dne 27.10.2020 – zařazení územního plánu ve výši 235 950,- Kč do majetku obce - vnitřní doklad
- Účetní doklad č. 610210 ze dne 30.11.2020 – zúčtování dotace ve výši 94 300,- Kč - vnitřní doklad

Darovací smlouvy

Obec jako dárcce v roce 2020 poskytla na základě smluv finanční dary např.:

- Římskokatolické farnosti - děkanství Chlumec nad Cidlinou, ve výši 35 000,- Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 8.9.2020, smlouva ze dne 15.9.2020,
 - SDH Babice, ve výši 15 000,- Kč, smlouva ze dne 7.4.2020.
- Výše uvedené smlouvy byly ke kontrole předloženy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2020 byly příjmy obce posíleny mj. o tuto účelovou dotaci:

UZ 98 193 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstev krajů a Senátu PČR ve výši 47 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 28 370,- Kč, vratka dotace činí 18 630,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

Z roku 2017:

- z dotačního fondu KHK dle Smlouvy č. 17RRD03-0005 ze dne 23.6.2017 na financování nákladů souvisejících s projektem "Územní plán Babice" investiční dotaci v celkové výši 94 300,- Kč. Podíl dotace na celkových uznatelných výdajích nesmí přesáhnout 40,00 %.
- Doba realizace byla stanovena od 1.1.2017 do 31.12.2018. Vyúčtování dotace - Závěrečnou

zprávu je příjemce povinen odeslat do 31.12.2018. Dodatkem č. 1 ze dne 27.11.2018 byl termín realizace a termín pro závěrečnou zprávu prodloužen do 31.12.2020.

Obec neměla žádné výdaje v souvislosti s tímto projektem v roce 2017.

V roce 2018 měla obec výdaje ve výši 211 750,- Kč a tyto jsou označeny ORG 0001.

V roce 2019 neměla obec žádné výdaje v souvislosti s tímto projektem.

V roce 2020 měla obec výdaje ve výši 24 200,- Kč a tyto jsou označeny ORG 0001.

Obec předložila závěrečnou zprávu ze dne 21.12.2020, která byla odeslána poskytovateli dotace.

Dle zaslaného zařazovacího protokolu byl územní plán dne 27.10.2020 zařazen do majetku obce v celkové výši 235 950,- Kč a přijatá dotace byla následně zúčtována.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 12.11.2019 a 28.1., 28.4., 23.6., 8.9., 15.12.2020 zveřejněné na internetových stránkách obce.

B. Zjištění ze závěrečného jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Babice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2020

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Babice - za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,70 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Babice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Babice k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Věra Gilková

Digitálně podepsal Věra
Gilková
Datum: 2021.01.13
10:31:09 +01'00'

Jana Šubrtová
kontrolor

Jana
Šubrtová

Digitálně podepsal
Jana Šubrtová
Datum: 2021.01.13
10:42:29 +01'00'

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápisě z dílčího přezkoumání hospodaření obce Babice.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Homola.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **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 č. 420/2004 Sb., **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.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Převzal dne: 13.01.2021

Petr Homola

.....
starosta



.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Babice	Petr Homola
2	1	Královéhradecký kraj	Věra Gilková

KONTAKTY:

Věra Gilková 601 375 641 vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

Jana Šubrtová 725 870 784 jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Babice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2020	3 092 994,00 Kč
Příjem v roce 2019	3 057 160,00 Kč
Příjem v roce 2018	2 832 050,00 Kč
Příjem v roce 2017	2 770 747,00 Kč
Příjmy celkem	11 752 951,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	2 938 237,75 Kč
-----------------------------	-----------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
---------------------------------	-------

60% z průměru příjmů za 4 roky	1 762 942,65 Kč
--------------------------------	-----------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%