



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Babice, IČ: 45978484
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.1.2017

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

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 vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:
Věra Gilková

**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 28.6.2016.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Babice byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tyto bankovní účty:

- u ČS 1080794369/0800 zůstatek k 31.12.2016 činí 3.015.706,26 Kč

- u ČNB 94-717511/0710 zůstatek k 30.12.2016 činí 567.663,81 Kč

Zůstatek předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (základní běžný účet ÚSC) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2016.

Darovací smlouvy

Obec jako dárce uzavřela dne 8.8.2016 Darovací smlouvu s MS Čírka Kosičky na finanční dar ve výši 6.000,- Kč. Tato částka byla obcí vyplacena dne 17.8.2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala v roce 2016 několik veřejných zakázek malého rozsahu.

Předmětem kontroly byla veřejná zakázka malého rozsahu na akce:

1) "Výroba hřbitovních vrat v obci Babice"

- Cenová nabídka byla zpracována a předložena dne 10.5.2016 za cenu 28.334,- Kč. Starosta rozhodl o přidělení VZ fyzické osobě a to za cenu v místě a čase obvyklou. Výroba kovaných vrat byla provedena na základě objednávky ze dne 30.5.2016. Práce byly proplaceny na základě faktury ze dne 21.6.2016. Fakturovaná částka odpovídala nabídce.

2) "Oprava vrat před obecním úřadem obce Babice"

- Cenová nabídka byla zpracována a předložena dne 22.3.2016 za cenu 13.901,- Kč. Starosta rozhodl o přidělení VZ fyzické osobě a to za cenu v místě a čase obvyklou. Oprava vrat byla provedena na základě objednávky ze dne 1.4.2016. Práce byly proplaceny na základě faktury ze dne 12.4.2016. Fakturovaná částka odpovídala nabídce.

Obec postupovala při zadávání těchto veřejných zakázek malého rozsahu dle Směrnice k zadávání veřejných zakázek obcí Babice účinné od 27.2.2014.

Evidence majetku

Majetek obce je veden na počítači v programu TRIADA a je roztržiděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Dále byly ověřeny inventurní soupisy a dodatečné inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Došlé faktury jsou řádně evidovány ručně v knize.

Kniha odeslaných faktur

Vydané faktury jsou řádně evidovány v PC (software TRIADA).

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 5.1. do 21.1.2016.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2016, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období březen a říjen 2016 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 8.12.2015.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.12.2016.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1-6 schválenými starostou obce (na základě zmocnění starosty zastupitelstvem obce ze dne 1.11.2014 a upřesněním ze dne 10.2.2015) dne 12.4., 1.5., 1.6., 1.8., 1.9., 1.10.2016.

Rozpočtový výhled

Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2016 až 2019 v ZO schválený dne 8.12.2015. Dále obec předložila rozpočtový výhled sestavený na období let 2018 až 2020 v ZO schválený dne 13.12.2016.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2016 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 501.565,- Kč.

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.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2016 byl schválen ZO dne 16.2.2016 ve výši příjmů a výdajů 2.471.000,- Kč. Závazným ukazatelem jsou stanoveny paragrafy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny k 31.12.2016 o dotaci:

- z KHK na výdaje voleb do krajských zastupitelstev pod ÚZ 98193 ve výši 21.000,- Kč. Výdaje na volby činili 11.294,- Kč. Vratka dotace ve výši 9.706,- Kč byla vrácena při finančním vypořádání za rok 2016 dne 17.1.2017.

Smlouvy nájemní

Obec pronajímá z minulosti nebytové prostory a pozemky.

Dle sdělení zástupců obce nebyla v roce 2016 uzavřena žádná nová nájemní smlouva.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc březen a říjen 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Byly předloženy např. Směrnice:

- k inventarizaci platná od 1.1.2011
- k vedení majetku ze dne 3.1.2015
- pro časové rozlišování platná od 1.1.2010
- k zadávání veřejných zakázek ze dne 17.6.2014
- ke stanovení reálné hodnoty majetku určeného k prodeji účinná od 1.1.2013
- seznam podpisových vzorů
- k podrozvahovým účtům platná k 1.1.2015
- o finanční kontrole z 2.1.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.12.2016. 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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy, resp. usnesení ze zastupitelstva obce ze dne 16.2., 10.5., 9.8., 11.10., 8.11. a 13.12.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 10.5.2016. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 19.4. do 6.5.2016.

Účetní závěrka obce za rok 2015, včetně převodu výsledku hospodaření, byla také schválena v zastupitelstvu obce dne 10.5.2016.

B. Zjištění z 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 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Babice - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Babice, dne 18.1.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Minářová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Věra Gilková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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 Babice o počtu 7 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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnno, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, 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 správního deliktu 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.

Petr Homola

.....
starosta obce

.....
podpis