

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_076003/2017/KUSK
Čj.: 000268/2018/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

BABICE

IČ: 00240028

za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2017 bylo zahájeno dne 20.07.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.02.2018
- 15.12.2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2017 - 31.12.2017

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Babice
Na Návsí 6
251 01 Říčany u Prahy

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek
Irena Kovářiková (15.12.2017)
Helena Lišková (15.12.2017)
Jiřina Šamanová

Zástupci obce:

Jan Chadraba - starosta
Renata Kuprová - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 7.8.2017, pod č.j. 098231/2017/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- 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.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 19.02.2018.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2015 - 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 26.1.2015

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2016 - 12.12.2016

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12.12.2016 v paragrafové formě, jako schodkový - schodek kryt z úspor předešlých let

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 19.12.2016

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 2.5.2017, zveřejněno dne 10.5.2017
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2017, zveřejněno dne 19.9.2017
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2017, zveřejněno dne 27.11.2017
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4.12.2017, zveřejněno dne 2.1.2018

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2017, s vyjádřením " bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 29.6.2017, návrh zveřejněn ve dnech 12.6. - 27.6.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11.2017, ze dne 13.12.2017, k 31.12.2017 ze dne 19.1.2018

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9.2017, ze dne 20.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 13.2.2018

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2017, ze dne 20.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 13.2.2018

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9.2017, ze dne 20.10.2017, k 31.12.2017 ze dne 13.2.2018

Účtový rozvrh

- předložen platný pro rok 2017

Hlavní kniha

- předložena k 30.11.2017, 31.12.2017 - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 30.11.2017, 31.12.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 20.12.2017 do faktury č. 201700285

Kniha odeslaných faktur

- k 8.12.2017 do faktury č. 2017013

Faktura

- dle knihy vydaných faktur - č. 2017001 ze dne 3.2.2017 - č. 2017013 ze dne 8.12.2017
- dle knihy došlých faktur č. 2700051 ze dne 20.3.2017 - č. 2700070 ze dne 26.4.2017, č. 2700092 ze dne 6.6.2017 - č. 2700107 ze dne 28.6.2017, č. 2700262 ze dne 4.12.2017 - č. 2700285 ze dne 20.12.2017

Bankovní výpis

- k účtu č. 9323201/0100 vedenému u Komerční banky a.s. č. 66 ze dne 1.4.2017 - č. 84 ze dne 30.4.2017, č. 107 ze dne 1.6.2017 - č. 127 ze dne 30.6.2017, č. 225 ze dne 12.12.2017 - č. 234 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 107-917950227/0100 vedenému u Komerční banky a.s. č. 6 ze dne 30.6.2017, č. 12 ze dne 31.12.2017

- k účtu č. 357410459/0800 úvěrový účet vedený u České Spořitelny a.s. č. 4 ze dne 30.4.2017, č. 6 ze dne 30.6.2017, č. 12 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 3265913319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s., - běžný účet k úvěrovému účtu č. 4 ze dne 30.4.2017 - č. 6 ze dne 30.6.2017, č. 12 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 94-6413201/0710 vedenému u ČNB č. 7 ze dne 10.4.2017, č. 13 ze dne 4.7.2017, č. 28 ze dne 8.12.2017 - č. 30 ze dne 29.12.2017
- k účtu č. 107 - 7660970207/0100 vedenému u Komerční banky a.s. č. 4 ze dne 30.4.2017 - č. 6 ze dne 30.6.2017, č. 12 ze dne 31.12.2017
- k účtu č. 2006 - 6413201/0710 vedenému u ČNB - č. 1 ze dne 13.10.2017, č. 2 ze dne 8.12.2017 - č. 3 ze dne 11.12.2017

Účetní doklad

- k účtu č. 9323201/0100 vedenému u Komerční banky a.s. č. 110066 - č. 110084, č. 110107 - č. 110127, č. 110225 - č. 110234
- k účtu č. 107-917950227/0100 vedenému u Komerční banky a.s. č. 150003, č. 150006
- k účtu č. 357410459/0800 úvěrový účet vedený u České Spořitelny a.s. č. 140004, 140006, č. 140012
- k účtu č. 3265913319/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s., - běžný účet k úvěrovému účtu č. 120005, č. 120008, č. 120016
- k účtu č. 94-6413201/0710 vedenému u ČNB č. 130007 - č. 130013, č. 130028 - č. 130030
- k účtu č. 107 - 7660970207/0100 vedenému u Komerční banky a.s. - č. 180004 - č. 180005, č. 180012
- k účtu č. 2006-6413201/0710 vedenému u ČNB č. 131001, č. 131002 - č. 131003

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladny ke dni dílčího přezkoumání v 8.30 hod. činí Kč 3 602,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize
- za měsíc duben, červen, prosinec 2017

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc duben 2017, červen 2017, prosinec 2017
- č. P17000396 ze dne 3.4.2017 - č. P17000481 ze dne 30.4.2017, č. P17000562 ze dne 5.6.2017 - č. P17000594 ze dne 29.6.2017, č. P17000745 ze dne 4.12.2017 - č. P17000770 ze dne 13.12.2017
- č. V17000064 ze dne 3.4.2017 - č. V17000094 ze dne 27.4.2017, č. V17000125 ze dne 5.6.2017 - č. V17000160 ze dne 29.6.2017, č. V17000301 ze dne 4.12.2017 - č. V17000329 ze dne 19.12.2017

Evidence poplatků

- za psy a za komunální odpad - vedena v programu Triada, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Babice k 31.12.2017 - Plán inventur na rok 2017 ze dne 4.12.2017, Proškolení inventarizační komise ze dne 4.12.2017, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2017 (poř. č. 1 - 17), Výpisy z listů vlastnictví k 31.12.2017 pro obec Babice - k.ú. Babice - namátkově, dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněného starosty a uvolněné místostarostky za měsíc leden a únor 2017

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016, ze dne 29.6.2017, Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy Dráček za rok 2016, ze dne 20.3.2017.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6., 30.9., 31.12.2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6., 30.9., 31.12. 2017

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 26.4.2017. Obec Babice jako objednatel, Alestra, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je dodávka a montáž posilovacích strojů. Cena díla činí Kč 143.341,00 bez DPH. Podpisem smlouvy pověřen starosta obce zastupitelstvem obce dne 10.4.2017. Cena díla je shodná s nabídkovou cenou ve výběrovém řízení.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 11.1.2017. Obec Babice prodává p. P.Ch. pozemek p.č. 221 o výměře 65 m2 v k.ú. Babice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2016.
- Kupní smlouva ze dne 23.2.2017. Obec Babice prodává firmě ČEZ, a.s. pozemek p.č. 811 v k.ú. Babice. Cena činí Kč 6.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.1.2017. Kupní smlouva ze dne 29.5.2017. Obec Babice kupuje od pí L.H. pozemek p.č. 428 o výměře 13 m2 v k.ú. Babice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2017.
- Kupní smlouva ze dne 25.9.2017. Obec Babice kupuje od p. O.S. pozemek p.č. 95/132 o výměře 43 m2 a p.č. 95/133 o výměře 4 m2 v k.ú. Babice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.9.2017.
- Kupní smlouva ze dne 11.12.2017. Obec Babice prodává SJM pí M.D. a p. P.D. pozemek p.,č. 369/20 o výměře 46 m2 v k.ú. Babice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2017.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 1.6.2017. Obec Babice daruje ZŠ Mukařov finanční částku Kč 3.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 11.1.2017 - zveřejněn ve dnech 14 .11.2016 - 30.11.2016
- ke Kupní smlouvě ze dne 23.2.2017 - zveřejněn ve dnech 14.12.2016 - 3.1.2017
- ke Kupní smlouvě ze dne 11.12.2017 - zveřejněn ve dnech 25.9.2017 - 10.10.2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 23.10.2017. Obec Babice ("povinná"), ČEZ Distribuce, a.s. ("oprávněná"). Služebnost č. IV-12-6004142/VB/03 - Babice - TS, kNN-parc.č.297/3 - Babičky k pozemku parc.č. 297/3 v k.ú. Babice, podzemní vedení NN-"Zařízení distribuční soustavy", jednorázová náhrada ve výši Kč 20 789,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.10.2017.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, ze dne 15.12.2017. Obec Babice jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č.355/1 v k.ú. Babice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2017. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 80.250,00, pro potřeby umístění, provozování, opravy a údržby zařízení distribuční soustavy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 27.9.2017. Středočeský kraj poskytl obci Babice dotaci z Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS na akci: "Nákup nového dopravního automobilu pro JSHD Babice", v maximální výši Kč 300 000,00. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 7.8.2017.
- Smlouva č. 500/2017 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2017 ze dne 30.8.2017, na akci: "Bezbariérový chodník

v ul. Starobabická, Babice", ISPROFOND 5217510261, ve výši pro rok 2017 Kč 680 000,00.

- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR, ze dne 22.11.2017. Státní zemědělský intervenční fond poskytuje obci Babice dotaci ve výši Kč 296.450,00, na pořízení traktoru s lesnickou nástavbou.

Dohody o pracovní činnosti

- uzavřená na období od 1.1. do 31.12.2017 s pí S.S. údržbu veřejné zeleně, v rozsahu 2 hod. denně

Dohody o provedení práce

- uzavřená na období od 1.5. do 1.8.2017 s p. J.H. na údržbu veřejných obecních prostor, max. 300 hod./rok,
- uzavřená dne 1.10.2017 s pí M.Ch. na úpravu volební místnosti - sjednáno do 31.10.2017, v rozsahu do 300 hodin, dle Výkazu práce

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka poptávkového řízení na výrobu, dodávku a montáž posilovacích strojů (fitness prvků). Poptávka zaslána formou e-mailu dne 6.2.2017. Hodnoceny 3 nabídky - zastupitelstvem obce dne 10.4.2017 vybrána firma Alestra, s.r.o., s nabídkovou cenou Kč 143.341,36 bez DPH. Dne 26.4.2016 podepsána Smlouva o dílo. Cena ve Smlouvě o dílo je shodná s nabídkovou cenou. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Vnitřní předpis a směrnice

- Zásady pro projednávání, schvalování smluv a určení výše úplaty za zřízení věcných břemen, novelizována usnesením zastupitelstva obce dne 11.9.2017, s účinností od 1.1.2018.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 12.12.2016 (rozpočet), č. 1 ze dne 23.1.2017, č. 2 ze dne 20.2.2017, č. 3 ze dne 20.3.2017, č. 4 ze dne 10.4.2017, č. 5 ze dne 2.5.2017, č. 6 ze dne 29.5.2017, č. 7 ze dne 19.6.2017, č. 8 ze dne 29.6.2017 (závěrečný účet), č. 9 ze dne 7.8.2017, č. 10 ze dne 11.9.2017, č. 11 ze dne 9.10.2017, č. 12 ze dne 6.11.2017, č. 13 ze dne 4.12.2017 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku finanční kontroly, ze dne 22.12.2017, u příspěvkové organizace Mateřská škola Dráček Babice. Předmětem kontroly byla účetní závěrka, položkový rozpis účtu nákladů na služby, aj. Kontrolováno období 01/2017 - 12/2017.

V kontrolovaném období obec Babice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospondařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Babice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 7 411 177,80 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Babice 19.02.2018

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek



.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jan Chadraba, starosta obce.

Jan Chadraba
starosta obce Babice

Obec BABICE
251 01 Říčany

.....
dne 19.02.2018

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Babice	Jan Chadraba