

SpZn: SZ\_027820/2019/KUSK  
Čj.: 002799/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **BABICE**

**IČ: 00240028**

**za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2019 bylo zahájeno dne 01.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 7. 4. 2020
- 28.08.2019

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:**

**01.01.2019 - 31.12.2019**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Babice**  
Babice 6  
251 01 Říčany u Prahy

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Simona Marková**  
**Bc. Dana Matějková**

**Zástupci obce:**

**Jan Chadraba - starosta**  
**Renata Kuprová - hlavní účetní**  
**Marcela Marks - místostarostka**



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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právnickými 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 hospodář 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.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.



## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2019 až 2022, zveřejněn dne 3.12.2018, schválený zastupitelstvem obce dne 19.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 3.12.2018 do 19.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 jako schodkový, krytí schodku z přebytků minulých let, závazné ukazatele v odvětvovém třídění (paragrafy) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 4.1.2019

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 29.12.2018 pro Mateřskou školu Dráček

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 4.3.2019, zveřejněno dne 11.3.2019
- č. 2/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.8.2019, zveřejněno dne 9.9.2019
- č. 3/2019 schváleno starostou obce dne 31.12.2019, zveřejněno dne 2.1.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 6.5.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 13.5.2019, návrh zveřejněn ve dnech 8.4.2019 - 6.5.2019

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 28.2.2019, 30.6.2019, k 31.12.2019 odeslán do CSUIS dne 30.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6.2019 ze dne 16.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 7.2.2020 odeslán do CSUIS dne 17.2.2020

### **Rozvaha**

- k 30.6.2019 ze dne 16.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 7.2.2020 odeslána do CSUIS dne 17.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 30.6.2019 ze dne 16.7.2019, k 31.12.2019 ze dne 7.2.2020 odeslána do CSUIS dne 17.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- k 30.6.2019, k 31.12.2019 - vedena elektronicky

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu Triada, od č. 20190001 do č. 20190290 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu Triada, č. 20190001 do č. 20190014 - dle potřeby

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-6413201/0710 vedenému u České národní banky od č. 8 ze dne 30.4.2019 do č. 18 ze dne 14.8.2019, od č. 25 ze dne 31.10.2019 do č. 31 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 357410459/0800 vedenému u ČS, a.s. od č. 001 za leden do č. 012 za prosinec
- k účtu č. 3265913319/0800 vedenému u ČS, a.s. od č. 003 za březen do č. 012 za prosinec
- k účtu č. 107-766097027/0100 vedenému u KB, a.s. od č. 1 ze dne 31.1.2019 do č. 12 za prosinec
- k účtu č. 107-917950227/0100 vedenému u KB, a.s. od č. 1 ze dne 14.1.2019 do č. 12 za prosinec





- k účtu č. 9323201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (základní běžný účet) od č. 96 ze dne 1.6.2019 do č. 112 ze dne 30.6.2019, od č. 208 ze dne 10.12.2019 do č. 217 ze dne 31.12.2019

#### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-6413201/0710 vedenému u České národní banky od č. 130008 ze dne 30.4.2019 do č. 130018 ze dne 14.8.2019, od č. 130025 ze dne 31.10.2019 do č. 130031 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 357410459/0800 vedenému u ČS, a.s. od č. 140001 ze dne 31.1.2019 do č. 140012 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 3265913319/0800 vedenému u ČS, a.s. od č. 120003 ze dne 31.3.2019 do č. 120012 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 107-766097027/0100 vedenému u KB, a.s. od č. 180001 ze dne 31.1.2019 do č. 180012 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 107-917950227/0100 vedenému u KB, a.s. od č. 150001 ze dne 14.1.2019 do č. 150006 za prosinec
- k účtu č. 9323201/0100 vedenému u Komerční banky, a.s. (základní běžný účet) od č. 110096 ze dne 1.6.2019 do č. 110112 ze dne 30.6.2019, od č. 110208 ze dne 10.12.2019 do č. 110217 ze dne 31.12.2019
- k pokladně (výdaje) od č. 420142 ze dne 3.6.2019 do č. 420192 ze dne 31.7.2019, od č. 420286 ze dne 2.12.2019 do č. 420307 ze dne 18.12.2019
- k pokladně (příjmy) od č. 410465 ze dne 3.6.2019 do č. 410521 ze dne 31.7.2019, od č. 410670 ze dne 2.12.2019 do č. 410688 ze dne 18.12.2019

#### **Pokladní kniha (deník)**

- vedena v modulu Triada za červen a červenec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání hospodaření ve výši Kč 33.877,00 souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize (poslední doklad č. V19000206 ze dne 26.8.2019)

#### **Pokladní doklad**

- od č. P19000465 ze dne 3.6.2019 do č. P19000521 ze dne 31.7.2019, od č. P19000670 ze dne 2.12.2019 do č. P19000688 ze dne 18.12.2019
- od č. V19000142 ze dne 3.6.2019 do č. V19000192 ze dne 31.7.2019, od č. V19000286 ze dne 2.12.2019 do č. V19000307 ze dne 18.12.2019

#### **Evidence poplatků**

- vedena v modulu Triada k 30.6.2019 (jmenný soupis, včetně výše poplatku, souhrnné částky a nedoplatku – termín splatnosti do 1.3.2019) - poplatky za komunální odpad, poplatek ze psa

#### **Evidence majetku**

- vedena v modulu Triada

#### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 – Plán inventur ze dne 4.11.2019, proškolení inventarizační komise dne 4.11.2019, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2019 včetně seznamu, výpisy z listů vlastnictví pro obec Babice a příslušná katastrální území k 31.12.2019 - namátkově, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2020

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení výše odměn neuvolněných zastupitelů obce dne 19.12.2018 ode dne 1.1.2019
- výplatní pásky uvolněných zastupitelů obce a neuvolněných zastupitelů obce za období leden až červen





#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce ze dne 6.5.2019.
- Protokol o schválení účetní závěrky MŠ ze dne 6.5.2019.

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 8.4.2019, uzavřená se zhotovitelem Easy Building s.r.o. na akci "Obnova a výstavba chodníků v obci Babice, chodník v úseku Za Zrcadlem - Matějškova" v celkové hodnotě Kč 1.835.433,21 bez DPH. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 8.4.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 23.1.2019, kterou obec prodává p.č. 170/19 o výměře 290 m<sup>2</sup> v k.ú Babice, třem fyzickým osobám, prodej byl schválen zastupitelstvem obce dne 19.12.2018.
- Kupní smlouva ze dne 29.5.2019, kterou obec kupuje p.č. 95/140 o výměře 15 m<sup>2</sup> v k.ú Babice, nákup byl schválen zastupitelstvem obce dne 1.4.2019.
- Kupní smlouva ze dne 16.5.2019, kterou obec kupuje p.č. 95/94 o výměře 31 m<sup>2</sup> a p.č. 95/126 o výměře 14 m<sup>2</sup> v k.ú Babice, nákup byl schválen zastupitelstvem obce dne 1.4.2019.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 29.4.2019 (obec dárce). Předmětem daru je finanční částka Kč 10.000,00 na pořádání akce "9 ročník Babického trail 1/4 maratonu" dne 14.9.2019. Smlouva byla projednána zastupitelstvem obce dne 28.1.2019.
- Darovací smlouva ze dne 29.4.2019 (obec dárce). Předmětem daru je finanční částka Kč 15.000,00 na pořádání rybářských závodů "Kapr cup retro 2019" konaného dne 17.8.2019. Smlouva byla projednána zastupitelstvem obce dne 4.3.2019.
- Darovací smlouva ze dne 20.5.2019 (obec obdarovaná). Předmětem daru je finanční částka Kč 6.000,00 na pořízení a instalaci dopravního zrcadla.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Kupní smlouvě ze dne 23.1.2019 ( p.č. 170/19 o výměře 290 m<sup>2</sup> v k.ú Babice) - záměr zveřejněn od 28.11.2018 do 13.12.2018.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IE-12-6000677 ze dne 16.1.2019, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno úplatně - Kč 57.225,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.11.2017.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva č. VS/00263/2019/OŠK o poskytnutí dotace na úhradu výdajů za žáka ve4. základní škole Nerudova Říčany ze dne 13.5.2019 (obec poskytovatel) ve výši Kč 3.213,00 na žáka. na základě žádosti ze dne 24.4.2019 zastupitelstvo obce dne 6.5.2019 schválilo veřejnoprávní smlouvu.
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 16.12.2019 o poskytnutí dotace Kč 220.000,00 na financování provozních nákladů, které budou využity k částečnému pokrytí s provozem vodovodu na základě žádosti ze dne 2.12.2019 zastupitelstvo schválilo veřejnoprávní smlouvu dne 2.12.2019, smlouva zveřejněna dne 20.12.2019



#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce „Obnova a výstavba chodníků v obci Babice, chodník v úseku Za Zrcadlem - Matějkova“, zejména: výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu, seznam oslovených účastníků (Jaroslav Jonák, Stanislav Bílek, EasY Building s.r.o.), ustanovení komise dne 20.3.2019, čestné prohlášení členů komise, seznam doručených nabídek (Jaroslav Jonák, Stanislav Bílek, EasY Building s.r.o.), zpráva včetně rozhodnutí z výběrového řízení ze dne 1.4.2019 - vybrána firma EasY Building s.r.o. jako ekonomicky nejvýhodnější nabídka. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 8.4.2019.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 19.12.2018, 28.1.2019, 4.3.2019, 1.4.2019, 6.5.2019 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky obce a MŠ), 20.5.2019, 15.7.2019, 26.8.2019, 7.10.2019, 4.11.2019, 2.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku finanční kontroly ve veřejné správě ze dne 25.10.2019 provedené u subjektu Mateřská škola Dráček.

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, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, ne hospodařila 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 přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, 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**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 16 odst. 4, neboť:**

Rozpočtové opatření nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Dle výkazu FIN 2-12M k 30.6.2019 bylo zjištěno překročení výdajů u paragrafu 2321 - Odvádění a číst. odpadních vod a nakládání s kaly. Dále bylo zjištěno překročení výdajů u paragrafu 3113 - Základní škola, který nebyl rozpočtován, ale k 30.6.2019 byl čerpán.

#### **NAPRAVENO**

*Obec ihned po dílčím přezkoumání hospodaření přijala systémové nápravné opatření, kterým má být zajištěno důsledné dodržení příslušného zákona. Účinnost tohoto opatření byla ověřena předložením výkazu FIN 2-12M k 30.9.2019 a k 31.12.2019 (předložením rozpočtových opatření), kde již nedocházelo k proplacením rozpočtově nezajištěných výdajů.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.





## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Babice za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 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	0,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,44 %
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 6 344 505,80 Kč.

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

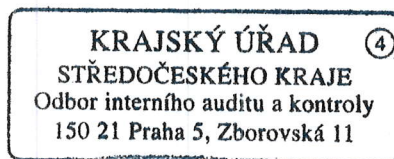
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Babice 07.04.2020

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

Bc. Dana Matějková



*Maucha*

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*[Signature]*  
.....  
kontrolorka

156 21 Praha 5, Zborovská 11  
Odbor inspekce auditu a kontroly  
STŘEDOČESKÉHO KRAJE  
KRAJSKÝ ÚŘAD

**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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jan Chadraba, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Babice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jan Chadraba  
starosta obce Babice

  
dne 07.04.2020

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	obec Babice	Jan Chadraba

**Upozornění:**

- **Příspěvková organizace** - Upozorňujeme, že součástí inventarizace obce je i inventura zřízené příspěvkové organizace (v souvislosti zda zjištěný skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví v případě účtu 909 Ostatní majetek), neboť inventurní soupis tohoto účtu obsahuje majetek předaný příspěvkové organizaci.

