

Č. j.: PK-EK/2338/20

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Babylon, IČO: 00572551**  
**za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**25. 05. 2020** v sídle KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13 Plzeň  
na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních  
samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumané období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Hana Škoríková
- kontrolorka:
  - Jitka Volfíková

**Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:**

- Mgr. Kamila Beňušíková Angelovová

**Přezkoumání bylo v roce 2020 provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly územním samosprávným celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány z veřejně dostupných informací (úřední deska ÚSC, internetové stránky ÚSC, profil zadavatele veřejných zakázek, registr smluv, informační portál MF MONITOR).**

## A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 29. 11. 2018 dosud
Rozpočtová opatření	č. 1, č. 2 a č. 5 schválena ZO, č. 3, č. 5 a č. 6 schválena starostou obce, řádně zveřejněna
Schválený rozpočet	schválen ZO 19. 12. 2018, po schválení zveřejněn 2. 1. 2019 dosud
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2020 - 2022 schválen ZO 17. 7. 2019, řádně zveřejněn
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen ZO 27. 6. 2019, návrh zveřejněn 3. 6. - 3. 7. 2019, po schválení zveřejněn od 3. 7. 2019 dosud
Bankovní výpisy	1) BÚ ČS za prosinec, 2) BÚ ČNB za prosinec
Faktury	předpisy došlých faktur dle knihy došlých faktur a účetního deníku za leden - prosinec
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2019
Účetní deníky	za leden - prosinec
Účetní doklady	1) účetní doklady k BÚ ČS za prosinec dle účetního deníku a bankovního výpisu, 2) účetní doklady k BÚ ČNB za prosinec dle účetního deníku a bankovního výpisu, 3) vnitřní účetní doklady číselné řady 19/004/00001 – 00031
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za leden - prosinec
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	VPS ze dne 26. 2. 2019 - přijetí investiční dotace ve výši 5 000 000,00 Kč na akci: "Novostavba mateřské školy Babylon".
Smlouva o dílo	na akci: "Novostavba mateřské školy pro 25 dětí Babylon" v hodnotě díla 10 994 782,38 Kč s DPH, ze dne 18. 9. 2019. Zveřejněna v řádném termínu na profilu zadavatele.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	1) Kupní smlouva č. 2/950/19 ze dne 13. 3. 2019 - nákup pozemku p.č. 138/2 v k.ú. Babylon. 2) Směnná smlouva ze dne 20. 11. 2019 – směna pozemků v k.ú. Babylon. 3) Kupní smlouva č. 2019/06098 - nákup pozemků od České pošty, s.p.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k výše uvedené směnné smlouvě
Dokumentace k veřejným zakázkám	Zjednodušené podlimitní řízení na zakázku: "Novostavba mateřské školy pro 25 dětí Babylon" - dle profilu zadavatele VZ.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2018 n- prosinec 2019

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Babylon:

**Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikivosti v příštích obdobích.**

**V rámci prověření zúženého rozsahu předmětů přezkoumání viz. bod A. Přezkoumané písemnosti nebyly shledány chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Babylon za rok 2019

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Babylon za rok 2019

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Babylon za rok 2019

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,23 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

*A. 1 Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost*

„Ověřily jsme poměr dluhu **6,10 % ÚSC Babylon** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh **ÚSC Babylon** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 27. 05. 2020

Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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 na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání, byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen

elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Babylon o počtu 5 stran byl dálkově seznámen starosta obce Pavel Bambásek.

### **Rozdělovník**

ÚSC Babylon – elektronický výtisk odeslán do datové schránky  
Krajský úřad Plzeňského kraje – Bc. Hana Škoríková

### **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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), 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., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.