KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

OBECNÍ ÚŘAD BABYLON
Došlo: 26 -03- 2018
Č.j.: 250/2018
Přílohy:
Číslo dopor.
Zpracovatel
Ukl. znak

Výtisk č. 1

Čj: EK/2601/17

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Babylon, IČO: 00572551 za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

08. 03. 2018

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: OÚ Babylon

Babylon 27, 344 01 Domažlice

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková

Při přezkoumání byly přítomny:

- Simona Schlägelová - starostka obce
- Ing. Lenka Kupilíková - externí účetní obce

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	na rok 2017 zveřejněn 24. 11. - 10. 12. 2016
Rozpočtová opatření	č. 1 - 6
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2017 - 2019
Schválený rozpočet	na rok 2017 schválen ZO 12. 12. 2016 jako přebytkový
Závěrečný účet	za rok 2016 schválen ZO 22. 6. 2017 s výhradou, zveřejněn 5. - 21. 6. 2017
Bankovní výpisy	ČS a ČNB za leden - prosinec 2017
Evidence pohledávek	Dohoda ze dne 6. 3. 2017 o započtení pohledávek s Autokempem Babylon s.r.o.
Faktury	došlé a odeslané za rok 2017
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2017
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2017
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2017
Mzdová agenda	předpisy mezd za leden - prosinec 2017
Pokladní doklady	PPD a VPD úč.řady 10001 - 10012
Pokladní kniha (deník)	za leden - prosinec 2017
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2017
Rozvaha	k 31. 12. 2017
Účetní deníky	za leden - prosinec 2017
Účetní doklady	předpisy fa vydaných č. 090001 - 090020, VÚD č. 30001 - 30021, mzdové předkontace č. 020001 - 020024
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2017
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ Babylon k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	MŠ Babylon k 31. 12. 2017
Darovací smlouvy	DS ze dne 5. 12. 2017 se spol.ASEKOL a.s.- finanční dar ve výši 15 000,00 Kč
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	VPS o poskytnutí dotace ze dne 14. 2. 2017 TJ Sokol Babylon z.s. ve výši 40 000,00 Kč na podporu spolkové a kulturní činnosti obce
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým	VPS č. 122/2017 ze dne 20. 4. 2017 na inv.dotaci ve výši 250 000,00 Kč od obce Česká Kubice na rekonstrukci

dotacím	rozvodů a dveří v budově čp. 27, Smlouva o poskytnutí účel.inv.dotace č. 48282017 ze dne 13. 11. 2017 z Plz.kraje ve výši 225 000,00 Kč na rekonstrukci technol. a tech.zař.ČOV, Smlouva o poskytnutí účel.inv.dotace č. 28932017 ze dne 25. 9. 2017 z Plz.kraje ve výši 230 000,00 Kč na rekonstrukci podlah v budově čp. 27
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva ze dne 6. 3. 2017 - pronájem pozemku p.č. 295, 296 vč. stavby a p.č. 45/23 a 45/24 s Autokempem Babylon
Smlouvy o dílo	SOD ze dne 21. 3. 2017 s Tracor CZ s.r.o Kdyně ve výši 412 971,77 Kč bez DPH na rekonstrukci podlah v budově čp. 27
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	KS ze dne 14. 2. 2017 - prodej pozemku p.č. 36/14
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení VB-služebnosti č. IV-12-0010184/1 ze dne 12. 9. 2017 s ČEZ
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uvedeným smlouvám za rok 2017
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	došla na KÚPK 27. 6. 2017
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis z provedené kontroly hospodaření MŠ Babylon
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2016 - prosinec 2017
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru za rok 2017

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Babylon:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- *§ 13 odst. 1 - Do doby schválení rozpočtu se rozpočtové hospodaření neřídilo pravidly rozpočtového provizoria.* **(Napraveno).**

Nedostatek: Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena zastupitelstvem obce až 1. 2. 2016.

- Opatření k nápravě (splněno dne: 22.03.2018) - Nedostatek se v roce 2017 již neopakoval.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2017

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Babylon za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Babylon za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Babylon za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**30,05 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**15,37 %**
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:

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

„Ověřila jsem poměr dluhu 23,36 % **ÚSC Babylon** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsem provedla výběrovým způsobem tak, abych získala přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Na základě předložených podkladů a mnou provedených postupů jsem dospěla ke zjištění, že dluh **ÚSC Babylon** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 23. 03. 2018

Podpis kontrolorky:

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE odbor ekonomický

.....

Jitka Volfíková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Babylon o počtu 6 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

OBEC BABYLON

Dne: 9. 4. 18

Simona Schlägelová

starostka obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Babylon	Simona Schlägelová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Eva Veseláková, DiS.

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 příslušném 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.