

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_080600/2014/KUSK
Čj.: 001761/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KARLÍK

IČ: 44684967
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Karlík za rok 2014 bylo zahájeno dne 11. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.12.2014
- 19.2.2015

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Karlík
Karlická 1
252 29 Dobřichovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Helena Lišková
Darina Pácová, DiS.
PhDr. Ladislav Tomášek

Zástupce obce:

Ing. Marie Sommerová - starostka

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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

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.

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:

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2012 - 2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 2.12.2013 - 18.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2014 schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2013 jako schodkový, schodek pokryt úvěrem od České spořitelny

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2014
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2014
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2014
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.12.2014
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2013 schválen zastupitelstvem obce dne 16.4.2014, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 30.4., 30.6., 30.9., 31.10., 31.12. 2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.6., 30.9., 31.12. 2014

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.6., 30.9., 31.12. 2014

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30.6., 30.9., 31.12. 2014

Účtový rozvrh

- předložen platný na rok 2014

Hlavní kniha

- předložena k 31.10., 31.12.2014, na PC - dle potřeby

Účetní deník

- předložen k 31.10., 31.12.2014 na PC - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- k 24.10.2014 do č. fa 320140159, k 31.12.2014 do č. fa 320140197

Kniha odeslaných faktur

- k 20.11.2014 do č. fa 320140011, k 22.12.2014 do č. fa 320140014

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 320140114 ze dne 4.8.2014 - č. 320140125 ze dne 25.8.2014, č. 320140126 ze dne 2.9.2014 - č. 320140136 ze dne 23.9.2014, č. 320140178 ze dne 3.12.2014 - č. 320140197 ze dne 31.12.2014
- dle knihy vystavených faktur č. 320140006 ze dne 2.9.2014 - č. 320140010 ze dne 9.10.2014, č. 320140012 ze dne 16.12.2014 - č. 320140014 ze dne 22.12.2014

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č.37722111/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 101 ze dne 1.9.2014 - č. 117 ze dne 30.9.2014, č. 144 ze dne 1.12.2014 - č. 155 ze dne 31.12.2014
- spořicí účet č. 107- 1911290277/0100 vedenému u KB a.s. č. 17 ze dne 2.9.2014 - č. 19 ze dne 30.9.2014, č. 11 ze dne 5.12.2014
- účet č. 94-2415111/0710 vedenému u ČNB č. 19 ze dne 16.9.2014 - č. 20 ze dne 30.9.2014, č. 29 ze dne 18.12.2014 - č. 31 ze dne 31.12.2014

- k úvěrovému účtu č. 335619489/0800 vedenému u ČS, a.s. č. 9 ze dne 30.9.2014, č. 12 ze dne 31.12.2014
- k běžnému účtu č. 3304027329/0800 vedenému u ČS, a.s. č. 9 ze dne 30.9.2014, č. 12 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- č. 140007, č. 110101 - č. 110117, č. 124017 - č. 124019, č. 160019 - č. 160020, č. 18009, č. 610019 - č. 610024, č. 920005 - č. 920006, č. 110144 - č. 110155, č. 160029 - č. 160031

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8:30 hod. činí 99.079,00 Kč a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize
- obec vlastní platební kartu značky VISA k účtu vedenému u KB, a.s. na jméno starostky obce - výběr pouze pro doplnění pokladní hotovosti

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc červenec a prosinec č. P14000122 ze dne 1.7.2014 - č. P14000150 ze dne 30.7.2014, č. V14000131 ze dne 1.7.2014 - č. V14000150 ze dne 31.7.2014, č. P 14000258 ze dne 1.12.2014 - č. P 14000281 ze dne 22.12.2014 - č. V 14000253 ze dne 1.12.2015 - č. V 14000285 ze dne 30.12.2014

Evidence poplatků

- vedena v PC-excel

Evidence pohledávek

- vedena v PC-Triada

Evidence závazků

- vedena v PC-Triada

Evidence majetku

- vedena v PC-Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur na rok 2014 ze dne 28.11.2014, proškolení inventarizační komise ze dne 2.12.2014, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2014, výpis z katastru nemovitostí k 31.12.2014 - k.ú. Karlík, inventarizační zpráva ze dne 16.2.2015

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a ostatních členů zastupitelstva za měsíc duben, květen a červen

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2013 schválena zastupitelstvem obce dne 16.4.2014

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 17.4.2014. Obec Karlík jako objednatel, P.K., s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je provedení díla s názvem "Bezpečná cyklodoprava z Karlíka do Dobřichovic". Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2014.

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

- Kupní smlouva ze dne 9.10.2014. Obec Karlík jako kupující, EZA - E.Ž. jako prodávající. Předmětem smlouvy je včasné a řádné splnění dodávky souboru věcí pro zakázku "Snížení imisní zátěže z plošných zdrojů Karlík". Navázáno na výběrové řízení.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva uzavřena dne 30.5.2014. Obec Karlík jako dárce, Sbor dobrovolných hasičů města Dobřichovice jako obdarovaný. Obec daruje finanční částku ve výši 5.000 Kč. Příspěvek je určen na pořádání dětského dne. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.5.2014.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 1.10.2014. Obec Karlík jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 1448/1 v k.ú. Karlík. Uzavřeno za úplat. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2014.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. S/0007/RRSC/2014, ze dne 30.1.2014. Regionální rada regionu soudržnosti Střední Čechy jako poskytovatel, obec Karlík jako příjemce. Předmětem smlouvy je dotace na Bezpečnou cyklodopravu z Karlíka do Dobřichovic, ve výši 1.307.822,79,00 Kč. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 21.1.2014.
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 14214784 ze dne 6.11.2014. Státní fond životního prostředí České republiky jako poskytovatel, obec Karlík jako příjemce. Předmětem smlouvy je dotace na kompostování bioodpadu v Karlíku, ve výši 29.493,75 Kč. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2014.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace, č. 115D212002290, ze dne 14.11.2014. Ministerstvo životního prostředí ČR poskytuje obci Karlík dotaci ve výši 1,586.960,50 Kč. Určeno na omezení prašnosti z plošných zdrojů v Karlíku.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 2.1.2014 s p. M.K. na servis výpočetní a reprografické techniky - sjednáno do 31.12.2014, v rozsahu do 300 hodin, za odměnu 170,00 Kč za hodinu,
- uzavřená dne 1.8.2014 s pí E.M. na vkládání dat do SW hřbitova - sjednáno do 30.9.2014, v rozsahu do 300 hodin, za odměnu 130,00 Kč za hodinu,
- uzavřená dne 1.9.2014 s pí O.U. na zajištění chodu obecní knihovny - sjednáno v rozsahu do 150 hodin, na 8 hodin měsíčně, za odměnu 120,00 Kč za hodinu

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- uzavřená dne 21.8.2014 s pí K. Š. na pozici administrativní pracovník a asistent, na dobu od 21.8.2014 do 20.8.2017, v rozsahu 40 hod. týdně

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce s názvem: "Bezpečná cyklodoprava z Karlíka do Dobřichovic". Výzva zadána dne 18.2.2014, s termínem podání nabídek do 3.3.2014 do 10:00 hod. Předloženo Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17.3.2014. Ze 7 nabídek vybrána firma P. K. s.r.o. Nabídková cena je shodná s cenou ve smlouvě o dílo.
- Spis veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Snížení imisní zátěže z plošných zdrojů v Karlíku". Výzva zadána dne 3.9.2014, s termínem podání nabídek do 18.9.2014 do 17:00 hodin. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19.9.2014. Ze tří uchazečů vybrána firma E.Ž. a uzavřena Kupní smlouva, ve které je uvedena shodná cena s cenou v poptávkovém řízení.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2014 - Organizační struktura obce, s platností od 18.12.2014.
- Směrnice č. 2/2014 - Podpisové vzory, s platností od 18.12.2014.
- Směrnice č. 3/2014 - Odpisový plán, s platností od 18.12.2014.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 26 ze dne 21.1.2014, č. 27 ze dne 16.4.2014, č. 28 ze dne 29.5.2014, č. 29 ze dne 26.6.2014, č. 30 ze dne 30.9.2014, ustavující ze dne 6.11.2014, č. 2 ze dne 3.12.2014, č. 3 ze dne 17.12.2014 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Karlík, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, nehospodařila 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 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Karlík:

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 Karlík za rok 2014 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	3,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	34,74 %
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 2 832 000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Karlík 19. 2. 2015



Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Darina Pácová, DiS.

.....
kontrolorka

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor

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. 3 písm. l) 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Karlík o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Ing. Marie Sommerová, starostka obce.

Ing. Marie Sommerová
starostka obce Karlík



.....
dne 19.2.2015

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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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	Helena Lišková
2	1 x	Obec Karlík	Ing. Marie Sommerová