Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR FINANČNÍ KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_054865/2013/KUSK
Čj.: 002089/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KARLÍK

IČ: 44684967

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:
- 22.10.2013
- 25.3.2014

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

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Karlická 1
252 29 Dobřichovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lišková**
- kontroloři: **PhDr. Ladislav Tomášek**
Ing. Zdenka Zavřelová (dne 25.3.2014)

Zástupci obce: **Ing. Marie Sommerová** - starostka
Zuzana Smělá - hlavní účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.

1

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled
- sestaven na roky 2012 - 2014

Návrh rozpočtu
- zveřejněn dne 27.11.2012, sejmut dne 17.12.2012

Schválený rozpočet
- zastupitelstvem obce dne 13.12.2012 jako vyrovnaný v členění na paragrafy

Rozpočtová opatření
- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4.4.2013
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2013
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.7.2013
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.10.2013
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2013
- č. 6 - schváleno starostkou obce na základě zmocnění zastupitelstvem dne 31.12.2013

Závěrečný účet
- schválen zastupitelstvem obce dne 6.6.2013, s vyjádřením "bez výhrad" společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, návrh zveřejněn dne 10.5.2013, sejmut dne 29.5.2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- k 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 30.9., 31.12.2013

Výkaz zisku a ztráty
- k 30.6., 30.9., 31.12.2013

Rozvaha
- k 30.6., 30.9., 31.12.2013

Příloha rozvahy
- k 30.6., 30.9., 31.12.2013

Účtový rozvrh
- platný pro rok 2013

Hlavní kniha
- k 31.12.2013 - dle potřeby

Účetní deník
- k 31.12.2013 - dle potřeby

Kniha došlých faktur
- k 27.9.2013 do č. fa 320130130, k 31.12.2013 do č. fa 320130192

Kniha odeslaných faktur
- k 26.8.2013 do č. fa 32013008, k 25.11.2013 do č. fa 320130011

Faktura
- dle knihy došlých faktur č. 320130114 ze dne 2.9.2013 - č. 320130130 ze den 27.9.2013, č. 320130162 ze dne 5.12.2013 - č. 320130192 ze dne 31.12.2013
- dle knihy vystavených faktur č. 320130006 ze dne 5.8.2013 - č. 320130008 ze dne 26.8.2013, č. 320009 ze dne 2.9.2013 - č. 320130011 ze dne 25.11.2013

Bankovní výpis
- k základnímu běžnému účtu č.37722111/0100 vedenému u K.B. a.s. č.71 ze dne 1.8.2013 - č. 97 ze dne 30.9.2013, č. 131 ze dne 3.12.2013 - č. 145 ze dne 31.12.2013
- k spořícímu účtu č. 107- 1911290277/0100 vedenému u KB a.s. č. 9 ze dne 6.9.2013 - č. 10 ze dne 7.10.2013, č. 12 ze dne 31.12.2013
- k běžnému účtu č. 94 - 2415111/0710 vedenému u ČNB č. 7 ze dne 11.6.2013 - č. 16 ze dne 30.9.2013, č. 23 ze dne 16.12.2013 - č. 24 ze dne ze den 31.12.2013

Účetní doklad

- č. 160007 - č. 160016, č. 710115 - č. 710130, č. 110071 - č. 110097, č. 110131 - č. 110145, č. 710162 - č. 710192, č. 160023 - č. 160024

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec ,
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 10,30 hod činí 45.575,00 Kč, a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. P13000185 ze dne 2.9.2013 - č. P13000233 ze dne 30.9.2013, č. V13000193 ze dne 2.12.2013 - č. V13000219 ze dne 30.12.2013

Evidence poplatků

- místní poplatky (odpady, psi) - vedena ručně - excell tabulky

Evidence majetku

- vedena v PC - Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- spis inventarizace majetku a závazků obce provedené k 31.12.2013 (Plán inventur ze dne 29.11.2013, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 2.12.2013, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2013, výpis z listu vlastnictví č. 10001 pro obec a k.ú. Karlík k 31.12.2013, Inventarizační zpráva ze dne 28.1.2014)

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice neuvolněné starostky za měsíc květen, červen a srpen

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce za rok 2012 schválena zastupitelstvem obce dne 6.6.2013

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 16.4.2013, Obec Karlík jako objednatel, Strabag, a.s. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Oprava komunikace v obci Karlík po živelné pohromě v roce 2012", cena díla činí 1.288.526,84 bez DPH (1.559.117,46 Kč s DPH) ve znění dodatků 1 - 3 (zvýšení ceny díla na Kč 1.919.761,97 bez DPH)

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

- Směnná smlouva ze dne 11.7.2013, Obec Karlík směňuje s p. M.Č. pozemek p.č. 1605/2 o výměře 2 m2 za nově nabytý pozemek p.č. 1547/2 o výměře 3 m2 v k.ú. Karlík, uzavřeno bez doplatku. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.9.2012.
- Kupní smlouva ze dne 5.8.2013, Obec Karlík jako prodávající, p. L.V. jako kupující. Předmětem smlouvy je podzemní hrobka č. 31-32 v 1. oddělení na novém hřbitově v obci Karlík s příslušenstvím. Kupní cena činí 27.000,00 Kč, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 6.6.2013.
- Kupní smlouva ze dne 18.12.2013, Obec Karlík jako prodávající, p. E.L. jako kupující. Předmětem smlouvy je prodej p.p.č. 1566/2 v k.ú. Karlík o výměře 25 m2. Kupní cena činí 1.750,00 Kč, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.10.2013.
- Kupní smlouva ze dne 6.12.2013, Obec Karlík jako kupující, manželé Š. jako prodávající. Předmětem smlouvy je koupě p.p.č. 1591 v k.ú. Karlík o výměře 550 m2. Kupní cena činí 38.500,00 Kč, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 22.10.2013.

Darovací smlouvy

- Smlouva darovací č. 1049/KHT/2013, ze dne 1.7.2013, Obec Karlík jako obdarovaná, Středočeský kraj jako dárce. Předmětem smlouvy jsou finanční prostředky ve výši 160.000,00 Kč k náhradě a odstranění škod způsobených povodní.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce pozemku ze dne 27.9.2013, Obec Karlík jako výpůjčitel, město Dobřichovice jako půjčitel. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 585/2 o výměře 5.336 m2 v k.ú. Dobřichovice. Jedná se o bezplatné užívání do 31.12.2019, za účelem zřízení, používání, provozování, zajištění údržby a oprav cyklostezky.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 28.2.2013, Obec Karlík jako pronajímatel, pí J.S. jako nájemce. Předmětem smlouvy jsou nebytové prostory v objektu č.p. 1 na pozemku p.č. 1582/2 v k.ú. Karlík. Uzavřeno do 28.2.2015, za roční nájemné 7.000,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.2.2013.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 28.2.2013 - zveřejněn od 8.2.2013 do 25.2.2013
- k Směnné smlouvě ze dne 11.7.2013 - zveřejněn od 7.8.2012 do 27.8.2012
- ke Kupní smlouvě ze dne 5.8.2013 - zveřejněn od 6.5.2013 do dne 23.5.2013
- ke Kupní smlouvě ze dne 18.12.2013 - zveřejněn od 29.8. do 18.9.2013

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 218-011-13 ze dne 24.10.2013 uzavřená s ČS a.s., výše úvěru 3.000.000,00, užití prostředků výhradně za účelem financování příspěvku na zajištění školské spádovosti městem Dobřichovice, měsíční splátky Kč 28.000,00, první splátka 20.7.2014, poslední splátka Kč 32.000,00 dne 20.5.2023, sjednáno bez zajištění. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 22.10.2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace na poskytnutí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace, ze dne 28.6.2013. Obec Karlík jako příjemce, Středočeský kraj jako poskytovatel. Předmětem smlouvy je účelová neinvestiční dotace formou zálohové platby na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření ve výši 57.000,00 Kč.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace na poskytnutí prvotních nákladů a nezbytná opatření přijatá v rámci řešení krizové situace, ze dne 9.10.2013. Obec Karlík jako příjemce, Středočeský kraj jako poskytovatel. Předmětem smlouvy je účelová neinvestiční dotace formou zálohové platby na pokrytí prvotních nákladů a nezbytná opatření ve výši 4.000,00 Kč.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 2.1.2013 s pí J.Č. na zajištění chodu obecní knihovny - sjednáno do 31.12.2013, v rozsahu do 150 hodin, za odměnu 100,00 Kč za hodinu,
- uzavřená dne 1.7.2013 s p. J.S. na odstranění škody po povodni - sjednáno v rozsahu 4 hodin, za odměnu 480,00 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Spis výběrového řízení zakázky malého rozsahu s názvem "Oprava komunikace v obci Karlík po živelní pohromě v roce 2012". Z 6 uchazečů vybrána firma Strabag, a.s. a následně uzavřena Smlouva o dílo. Nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2013 - Výběrové řízení interní (zakázky malého rozsahu), schváleno zastupitelstvem obce dne 31.7.2013, s účinností od 1.8.2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 19 ze dne 24.1.2013, č. 20 ze dne 28.2.2013, č. 21 ze dne 4.4.2013, č. 22 ze dne 6.6.2013, č. 23 ze dne 31.7.2013, č. 24 ze dne 22.10.2013, č. 25 ze dne 17.12.2013 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Karlík, dle prohlášení starostky obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela darovací smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, 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 2013 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	**0,32 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**16,51 %**
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 1.500.000,00 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Karlík 25.3.2014

KRAJSKÝ ÚŘAD (25)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor finanční kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Helena Lišková ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

PhDr. Ladislav Tomášek ..... kontrolor

Ing. Zdenka Zavřelová ..... vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

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 na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční 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 kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Karlík o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Ing. Marie Sommerová, starostka obce.

Ing. Marie Sommerová
starostka obce Karlík

.....
dne 25.3.2013

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 finanční 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Helena Lišková
2	1 x	Obec Karlík	Ing. Marie Sommerová