

Čj.: 098259/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_053650/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

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

**KARLÍK**

**IČ: 44684967**

**za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Karlík za rok 2021 bylo zahájeno dne 02.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 16.11.2021
- 08.03.2022

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:**

**01.01.2021 - 31.12.2021**

### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Karlík**  
Karlická 1  
252 29 Dobřichovice

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiřina Šamanová**  
**Irena Kovářiková**

### **Zástupci obce:**

**Jana Svobodová** - starostka (16.11.2021)  
**Monika Hurtová** - místostarostka (8.3.2022)  
**Zuzana Smělá** - hlavní účetní

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právníckými 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 právníckých 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 08.03.2022 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**

- sestaven na roky 2021 - 2023, schválen ZO dne 17.12.2019, zveřejněn dne 18.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 2.12. - 18.12. 2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 27.11.2020 - 4.1.2021

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 4.1.2021, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.03.2021, zveřejněno dne 25.03.2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.05.2021, zveřejněno dne 31.05.2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.06.2021, zveřejněno dne 08.09.2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.10.2021, zveřejněno dne 25.10.2021
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.11.2021, zveřejněno dne 06.12.2021
- č. 6 - schválené starostkou obce dne 30.12.2021, zveřejněno 27.01.2022

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.5.2021, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 21.5.2021, návrh zveřejněn ve dnech 3.5.2021 - 21.5.2021

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

- k 31.1.2021, k 31.3.2021 ze dne 14.4.2021, k 31.5.2021 ze dne 11.6.2021, k 30.6.2021 ze dne 15.7.2021, k 31.8.2021 ze dne 13.9.2021, k 30.9.2021 ze dne 13.10.2021, k 31.10.2021, k 30.11.2021 ze dne 13.12.2021, k 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.3.2021 ze dne 16.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 15.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

### **Rozvaha**

- k 31.3.2021 ze dne 16.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 15.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 31.3.2021 ze dne 16.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 15.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 18.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 14.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021, k 31.12.2021

### **Účetní deník**

- k 31.3.2021, k 30.6.2021, k 30.9.2021, k 31.12.2021

### **Kniha došlých faktur**

- k 16.11.2021 do faktury č. 320210204, k 31.12.2021 do faktury č. 320210252

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 15.11.2021 do faktury č. 320210015, k 14.12.2021 do faktury č. 320210017

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur - č. 320210044 ze dne 26.2.2021 - č. 320210057 ze dne 16.3.2021, č. 320210079, č. 320210115 ze dne 9.6.2021 - č. 320210124 ze dne 18.6.2021, č. 320210218 ze dne 1.12.2021 - č. 320210247 ze dne 30.12.2021
- dle knihy vydaných faktur - č. 320210001 ze dne 12.1.2021 - č. 320210005 ze dne 29.3.2021, č. 320210010 ze dne 16.8.2021 - č. 320210017 ze dne 14.12.2021

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č.37722111/0100 vedenému u K.B. a.s. - č. 34 ze dne 4.3.2021, č. 36 ze dne 8.3.2021, č. 39 ze dne 17.3.2021, č. 47 ze dne 31.3.2021, č. 84 ze dne 16.6.2021, č. 86 ze dne 18.6.2021, č. 94 ze dne 30.6.2021, č. 162 ze dne 3.12.2021, č. 164 ze dne 10.12.2021, č. 165 ze dne 13.12.2021, č. 167 ze dne 16.12.2021, č. 170 ze dne 22.12.2021, č. 172 ze dne 30.12.2021, č. 173 ze dne 31.12.2021
- k spořicímu účtu č. 107- 1911290277/0100 vedenému u KB a.s. - č. 2 ze dne 31.3.2021, č. 3 ze dne 30.6.2021, č.6 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 94-2415111/0710 vedenému u ČNB - č. 5 ze dne 5.3.2021 - č. 8 ze dne 31.3.2021, č. 16 ze dne 9.6.2021 - č. 19 ze dne 30.6.2021, č. 35 ze dne 3.12.2021 - č. 36 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 3304027329/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 107-6571320267/0100 vedenému u K.B a.s. - č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 7 ze dne 30.6.2021, č. 16 ze dne 31.12.2021
- k úvěrovému účtu č. 335619489/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 3 ze dne 31.3.2021, č. 6 ze dne 30.6.2021, č. 12 ze dne 31.12.2021

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č.37722111/0100 vedenému u K.B. a.s. - č. 110034, č. 110036, č. 110039, č. 110047, č. 110084, č. 110086, č. 110094, č. 110162, č. 110164, č. 110165, č. 110167, č. 110170, č. 110172, č. 110173
- k spořicímu účtu č. 107- 1911290277/0100 vedenému u KB a.s. - č. 150002. č. 150003, č. 150006
- k běžnému účtu č. 94-2415111/0710 vedenému u ČNB - č. 160005 - č. 160008, č. 160016 - č. 160019, č. 160035 - č. 160036
- k běžnému účtu č. 3304027329/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 180003, č. 180006, č. 180012
- k běžnému účtu č. 107-6571320267/0100 vedenému u K.B a.s. - č. 124003, č. 124007, č. 124016
- k převodu hospodářského výsledku - č. 610014
- k převodu majetku - č. 610004

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc březen, červen, listopad a prosinec 2021
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 16.11.2021 v 8:25 hod. činí Kč 12 256,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P21000249 ze dne 15.11.2021

### **Pokladní doklad**

- za měsíc březen, červen a prosinec 2021
- k příjmovým pokladním dokladům - č. P21000053 ze dne 3.3.2021 - č. P21000076 ze dne 31.3.2021, č. P21000145 ze dne 1.6.2021 - č. P21000190 ze dne 30.6.2021, č. P21000254 ze dne 1.12.2021 - č. P21000264 ze dne 22.12.2021
- k výdajovým pokladním dokladům - č. V21000032 ze dne 3.3.2021 - č. V21000047 ze dne 31.3.2021, č. V21000075 ze dne 1.6.2021 - č. V21000094 ze dne 30.6.2021, č. V21000178 ze dne 9.12.2021 - č. V21000186 ze dne 30.12.2021

### **Evidence poplatků**

- za psy a komunální odpad vedena v programu Triada

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Triada

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

- Složka Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za 03/2021, 06/2021, 12/2021

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva za období 02 - 09/2021, mzdové listy za rok 2021 uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 20.5.2021

### **Smlouvy o dílo**

- Kupní smlouva ze dne 16.11.2021. Obec Karlík (kupující), TESLUX Lighting s.r.o., Brno, IČ: 29198992, (prodávající), předmětem smlouvy je dodávka 79 ks svítidel APOLLO 30W, termín dodávky do 15.12.2021, kupní cena Kč 371 649,00 (bez DPH), tj. Kč 449 695,29 (včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.10.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 11.1.2021, kdy obec Karlík kupuje od fyzické osoby pozemek parcelní číslo 1871/32 (ostatní plocha) o výměře 706 m<sup>2</sup> v katastrálním území Karlík. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.12.2020.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 25.5.2021, obec Karlík daruje TJ Sokol Dobřichovice na nákup potřebného vybavení a materiálu pro provoz očkovacího centra v hale BIOS v Dobřichovicích ve výši Kč 5 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.5.2021.
- Darovací smlouva ze dne 18.3.2021, kdy obec Karlík daruje organizaci TŘI, z.ú., Čerčany, finanční dar Kč 5 000,00 na provoz Hospice Dobrého pastýře v Čerčanech. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2021.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva č. 181/1020/2021 ze dne 31.8.2021, kdy Lesy České republiky, s.p. pronajímají obci Karlík a obci Lety část lesního pozemku parcelní číslo 495/1 v katastrálním území Mořinka. Nájemné je hrazeno v poměru 75% obec Lety a 25% obec Karlík., uzavřeno na dobu od 1. 7. 2021 do 31.12.2025. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.8.2021.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6026028/1, Karlík - Pod Skálou p.č. 1612-2-kNN ze dne 19.10.2021. Obec Karlík (povinná), ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněná), dotčený pozemek parcelní číslo 1605/1 v katastrálním území Karlík, obsahem věcného břemene je právo provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy, na dobu neurčitou, jednorázová náhrada Kč 1 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.10.2021.

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

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 17.3.2021, kdy obec Karlík poskytuje městu Dobřichovice na Královský průvod 2021 Kč 10 000,00 na základě žádosti doručené dne 18.2.2021. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2021. Vyúčtování nejpozději do 90 dnů ode dne konání akce. Vyúčtování doručeno dne 20.10.2021.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 16.3.2021, evidenční číslo 381, na zajištění chodu obecní knihovny, pořádání kulturních akcí a vedení kroniky, na období 1.1.2021 - 31.12.2021

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci - dodávka 79 ks svítidel obsahuje: nabídku 3 firem, posouzení nabídek zastupitelstvem obce ze dne 18.10.2021 a rozhodnutí zastupitelstva. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou. s firmou TESLUX Lighting s.r.o., Brno, IČ: 29198992 byla dne 16.11.2021 uzavřena smlouva. Cena uvedená ve smlouvě odpovídá posuzované nabídkové ceně a ceně uvedené na faktuře č. 200210418, uhrazené dne 10.12.2021.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 2/2021 podpisové vzory, platnost od 1.9.2021
- Směrnice č. 6/2018 k finanční kontrole, platnost od 6.11.2018
- Směrnice č. 3/2020 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Směrnice č. 5/2021 Odpisový plán, účinnost od 1.1.2021

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

- č. 19 ze dne 16.12.2020, č. 20 ze dne 15.3.2021, č. 21 ze dne 20.5.2021, č. 22 ze dne 21.6.2021, č. 23 ze dne 26.8.2021, č. 24 ze dne 18.10.2021, č. 25 ze dne 29.11.2021 a č. 26 ze dne 20.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Karlík, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského 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 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 2021 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	<b>0,01 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>6,26 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 480 000,00 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.

Karlík 08.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....  
kontrolorka



Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Monika Hurtová, místostarostka obce. Dále místostarostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Karlík ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Monika Hurtová  
místostarostka obce Karlík

.....  
dne 08.03.2022

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Karlík	Monika Hurtová