

Čj.: 002719/2021/KUSK
SpZn: SZ_061390/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KARLÍK

IČ: 44684967

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Karlík za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.11.2020
- 26.04.2021

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Karlík
Karlická 1
252 29 Dobřichovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

PhDr. Ladislav Tomášek
Helena Lišková

Zástupkyně obce:

Jana Svobodová - starostka
Zuzana Smělá - hlavní účetní
Eva Ledvinková – adm. prac.

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 26.04.2021 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 2019 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2018, zveřejněn dne 29.7.2018, návrh zveřejněn ve dnech 5.6.2018 - 9.7.2018
- sestaven na roky 2021 - 2023, schválen ZO dne 17.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 2.12. - 18.12. 2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 2.12.2019 - 18.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 17.12.2019 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 18.12.2019, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy)

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.1.2020 - zveřejněno dne 6.2.2020
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.5.2020, zveřejněno dne 21.5.2020
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2020, zveřejněno dne 30.6.2020
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.7.2020, zveřejněno dne 30.7.2020
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.9.2020, zveřejněno dne 1.10.2020
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.12.2020, zveřejněno dne 15.12.2020
- č. 7 - schváleno starostkou obce dne 31.12.2020, zveřejněno dne 15.1.2021

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.5.2020, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 21.5.2020, návrh zveřejněn ve dnech 20.4.2019 - 21.5.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.10.2020 ze dne 13.11.2020, k 31.12.2020 ze dne 22.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

Rozvaha

- sestavena k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

Účtový rozvrh

- předložen platný na rok 2020

Hlavní kniha

- předložena k 31.10., 31.12.2020

Účetní deník

- předložen k 31.10., 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 10.11.2020 do č. faktury 320200011, k 31.12.2020 do č. faktury 320200253

Kniha odeslaných faktur

- k 14.10.2020 do č. faktury 320200011, k 31.12.2020 do č. faktury 320200014

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 320200046 ze dne 2.3.2020 - č. 320200071 ze dne 31.3.2020, č. 320200115 ze dne 1.6.2020 - č. 320200133 ze dne 25.6.2020, č. 320200228 ze dne 1.12.2020 - č. 320200249 ze dne 22.12.2020
- dle knihy vystavených faktur č. 320200002 ze dne 11.2.2020 - č. 320200008 ze dne 22.7.2020, č. 320200228 ze dne 1.12.2020 - č. 320200249 ze dne 22.12.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č.37722111/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 33 ze dne 2.3.2020 - č. 48 ze dne 31.3.2020, č. 80 ze dne 1.6.2020 - č. 98 ze dne 30.6.2020, č. 178 ze dne 1.12.2020 - č. 193 ze dne 31.12.2020
- k spořicímu účtu č. 107- 1911290277/0100 vedenému u KB a.s. č. 2 ze dne 31.3.2020- č. 3 ze dne 30.6.2020, č. 6 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94-2415111/0710 vedenému u ČNB č. 5 ze dne 5.3.2020 - č. 12 ze dne 30.6.2020, č. 20 ze dne 9.9.2020 - č. 29 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 3304027329/0800 vedenému u ČS a.s. č. 3 ze dne 31.3.2020 , č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 107-6571320267/0100 vedenému u K.B a.s. č. 3 ze dne 31.3.2020 , č. 7 ze dne 30.6.2020, č. 15 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č. 335619489/0800 vedenému u ČS a.s. č. 4 ze dne 30.4.2020 , č. 8 ze dne 31.8.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č.37722111/0100 vedenému u K.B. a.s. č. 110033 - č. 110046, č. 110080 - č. 110098, č. 110178 - č. 110193
- 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. 160012, č. 160029
- 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, 124015
- k převodu hospodářského výsledku č. 610011 ze dne 20.5.2020

Pokladní kniha (deník)

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7:40 hod činí Kč 29.863, 00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec
- č.V 20000034 ze dne 4.3.2020 - č.V 20000047 ze dne 31.3.2020, č. P 20000051 ze dne 9.3.2020 - č. P 20000067 ze dne 23.3.2020
- č. P 0000133 ze dne 1.6.2020 - č. P 0000211 ze dne 30.6.2020, č. V0000078 ze dne 4.6.2020 - č. V 20000100 ze dne 30.6.2020
- č. P 20000316 ze dne 1.12.2020 - č. P 20000336 ze dne 28.12.2020, č. V 20000198 ze dne 2.12.2020 - č. V 20000214 ze dne 28.12.2020

Evidence poplatků

- evidence místních poplatků - vedena v programu Triada, dle jednotlivých poplatníků

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Karlík k 31.12.2020: Plán inventur na rok 2020 ze dne 1.12.2020. Proškolení inventarizační komise ze dne 1.12.2020, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2020, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2020 pro obec Karlík a k.ú. Karlík, Mořinka, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 22.1.2021.

Mzdová agenda

- výplatnice za období 01 - 10/2020 u pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněné starostky a neuvolněných zastupitelů za období 02 - 09/2020

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 20.5.2020.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 22.9.2020. Obec Karlík jako objednatel, Zahradní Architektura Tábor, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Obnova veřejného dětského hřiště Karlík - herní prvky". Cena díla činí Kč 343.960,00 bez DPH.
- Smlouva o realizaci stavebních prací na obnově dětského hřiště ze dne 22.9.2020. Obec Karlík jako objednatel, Zahradní Architektura Tábor, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je "Obnova veřejného dětského hřiště Karlík - stavební práce". Cena díla činí Kč 554.083,00 bez DPH. Uzavřeno na základě výsledku výběrového řízení schváleného zastupitelstvem obce dne 17.9.2020. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 8.10.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 30.1.2020. Obec Karlík kupuje od fyzické osoby 1/24 pozemku p.č. 515/1 v k.ú. Mořinka. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.1.2020.
- Kupní smlouva, kterou kupuje obec Karlík od fyzické osoby pozemek p.č. 1871/32 o výměře 706 m² v k.ú. Karlík. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.12.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.6.2020. Obec Karlík daruje Lince bezpečí, z.s. finanční dar ve výši Kč 5.000,00.

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 17.2.2020. Obec Karlík propachtovává Zemědělskému družstvu Mořina pozemek p.č. 1401/6 o výměře 27.983 m² v k.ú. Mořina. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 24.2.2020.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 23.6.2020. Povodí Vltavy jako strana povinná, obec Karlík jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 1391/2 v k.ú. Karlík. Doplátek Kč 10.000,00 ve prospěch povinného. uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 20.5.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26.6.2020. Ministerstvo pro místní rozvoj poskytuje obci Karlík dotaci ve výši Kč 164.560,00. Určeno na Územní plán obce Karlík.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 14.9. s pí O.U. na distribuci hlasovacích lístků - sjednáno na období od 21.9.2020 do 29.9.2020,
- uzavřená dne 2.1.2020 s pí O.U. na zajištění chodu obecní knihovny - sjednáno do 31.12.2020, v rozsahu do 300 hodin,
- uzavřená dne 10.2.2020 s pí E.L. na administrativní práce - sjednáno do 28.2.2020,
- uzavřená dne 2.1.2020 s p. J.M. na rozvoz obecních tiskovin - sjednáno do 31.12.2020, v rozsahu do 300 hodin

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu "Obnova veřejného dětského hřiště Karlík". Výzva zveřejněna ve dnech 5.8.2020 - 1.9.2020. Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 1.9.2020. Ze tří hodnocených doporučuje komise vybrat firmu Zahradní Architektura Tábor, s.r.o. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 17.9.2020. Dne

22.9.2020 podepsána s vybraným uchazečem Smlouva o dílo. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 8.10.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2020 - Organizační struktura obce, s platností od 1.3.2020.
- Směrnice č. 2/2020 - Podpisové vzory, s platností od 1.3.2020.
- Směrnice č. 3/2020 - K zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, s platností od 3.12.2020.
- Směrnice č. 4/2020 - Odpisový plán, s platností od 1.1.2020.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 10 ze dne 17.12.2019 (rozpočet), č. 11 ze dne 28.1.2020, č. 12 ze dne 24.2.2020, č. 13 ze dne 20.5.2020 (závěrečný účet), č. 14 ze dne 23.6.2020, č. 15 ze dne 20.7.2020, č. 16 ze dne 17.9.2020, č. 17 ze dne 9.11.2020, č. 18 ze dne 3.12.2020, č. 19 ze dne 16.12.2020

V kontrolovaném období obec Karlík, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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 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 2020 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	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,20 %
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 816 000,00 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 26.04.2021

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Helena Lišková

.....
kontrolorka

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

- 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 interního auditu a 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Karlík o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jana Svobodová, starostka obce. Dále starostka 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.

Jana Svobodová
starostka obce Karlík

.....
dne 26.04.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Karlík	Jana Svobodová