

SpZn: SZ_020499/2019/KUSK
Čj.: 001074/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

KARLÍK

IČ: 44684967

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Karlík za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.04.2020
- 12.11.2019

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Karlík
Karlická 1
252 29 Dobřichovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová (20.4.2020)
Irena Kováříková (20.4.2020)
Helena Lišková (12.11.2019)
PhDr. Ladislav Tomášek (12.11.2019)

Zástupci obce:

Jana Svobodová - starostka
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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 20.04.2020 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 2018 - 2020, zveřejněn dne 16.5.2017
- 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

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 23.11.2018 - 20.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.12.2018 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 20.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.1.2019, zveřejněno dne 1.3.2019
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2019, zveřejněno dne 24.4.2019
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2019, zveřejněno dne 11.7.2019
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2019, zveřejněno dne 23.9.2019
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 4.11.2019, zveřejněno dne 7.11.2019

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 23.4.2019, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 24.4.2019, návrh zveřejněn ve dnech 6.3.2019 - 24.4.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.3., 30.4., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10, 31.12.2019 ze dne 29.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Rozvaha

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Účtový rozvrh

- předložen platný na rok 2019

Hlavní kniha

- předložena k 31.10.2019, k 31.12.2019

Účetní deník

- předložen k 31.10.2019, k 31.12.2019

Kniha došlých faktur

- k 11.11.2019 do č. faktury 320190204, 31.12.2019 do faktury č. 320190237

Kniha odeslaných faktur

- k 6.11.2019 do č. faktury 320190010, k 9.12.2019 do faktury č. 320190011

Faktura

- dle knihy vystavených faktur č. 320190002 ze dne 31.1.2019 - č. 320190005 ze dne 7.6.2019, č. 320190227 ze dne 12.12.2019
- dle knihy vystavených faktur č. 320190041 ze dne 4.3.2019 - č. 320190057 ze dne 29.3.2019, č. 320190094 ze dne 3.6.2019 - č. 320190113 ze dne 27.6.2019

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č.37722111/0100 vedenému u K.B. a.s. - č. 32 ze dne 1.3.2019 - č. 47 ze dne 31.3.2019, č. 72 ze dne 3.6.2019 - č. 91 ze dne 30.6.2019, č. 186 ze dne 30.12.2019 - č. 187 ze dne 31.12.2019
- k spořicímu účtu č. 107- 1911290277/0100 vedenému u KB a.s. - č.2 ze dne 31.3.2019, č. 3 ze dne 30.6.2019, č. 6 ze dne 31.12.2019

- k běžnému účtu č. 94-2415111/0710 vedenému u ČNB - č. 5 ze dne 8.3.2019 - č. 13 ze dne 28.6.2019, č. 26 ze dne 6.12.2019 - č. 27 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 3304027329/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 107-6571320267/0100 vedenému u K.B a.s. - č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 7 ze dne 30.6.2019, č. 13 ze dne 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č. 335619489/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 3 ze dne 31.3.2019, č. 6 ze dne 30.6.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č.37722111/0100 vedenému u K.B. a.s. - č. 110032 - č. 110047, č. 110072 - č. 110091, č. 110186 - č. 110187
- 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. 160013, č. 160026
- k běžnému účtu č. 3304027329/0800 vedenému u ČS a.s.- č. 180012
- k běžnému účtu č. 107-6571320267/0100 vedenému u K.B a.s. - č. 124003 - č. 124007, č. 124013

Pokladní kniha (deník)

- k pokladně obce za měsíc březen, červen a prosinec 2020
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.10 hod činí Kč 41.632,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- k pokladně obce - č. V 19000038 ze dne 4.3.2019 - č. V 19000057 ze dne 29.3.2019, č. P 19000133 ze dne 3.6.2019 - č. V 19000126 ze dne 28.6.2019, č. P 19000292 ze dne 12.12.2019 - č. P 19000296 ze dne 18.12.2019, č. V 19000245 ze dne 18.12.2019 - č. V 19000263 ze dne 30.12.2019

Evidence poplatků

- za psy, za komunální odpad a za ubytovací kapacitu - vedena v programu Triada, dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur na rok 2019 ze dne 5.11.2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 5.12.2019, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2019, Výpisy z listů vlastnictví k 31.12.2018 pro obec Karlík a k.ú. Karlík a k.ú. Mořinka - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2019.

Mzdová agenda

- výplatnice za období 04 - 10/2019 u kontrolovaných pracovníků na Dohody o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatnice uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva za období 01 - 10/2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 23.4.2019.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 10.5.2019. Obec Karlík jako objednatel, Vodní zdroje Ekomonitor, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je vybudování nového průzkumného vrtu na území obce Karlík, o hloubce 70 m, na pozemku p.č. 498/1

v k.ú. Mořinka. Cena díla činí Kč 298.000,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2019.

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

- Kupní smlouva ze dne 11.3.2019. Fyzická osoba převádí obci Karlík id. 1/36 na souboru nemovitostí v k.ú. Mořinka. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.1.2019.
- Kupní smlouva ze dne 4.9.2019. Fyzické osoby převádějí obci Karlík pozemek p.č. 1752/1 o výměře 792 m² v k.ú. Karlík. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2018.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 9.10.2019. Obec Karlík dostává od fyzických osob technickou infrastrukturu (vodovodní řad, kanalizační stoka) v k.ú. Karlík. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2019.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti, ze dne 31.1.2019. Obec Mořinka jako strana povinná, ČEZ Distribuce, a.s. jako strana oprávněná. Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 1605 v k.ú. Karlík. uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 1.500,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.1.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 4.2.2019. Středočeský kraj poskytuje obci Karlík dotaci ve výši Kč 540.000,00 na Prodloužení vodovodu V Horkách v Karlíku. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2018. – nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 24.4.2019. Obec Karlík poskytuje městu Dobříchovice dotaci ve výši Kč 6.000,00. Určeno na Královský průvod. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2019.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 1.4.2019 s pí J.Z. na údržbu drobné květinové zeleně - sjednáno do 31.12.2019, v rozsahu do 300 hodin,
- uzavřená dne 2.9.2019 s p. j.M. na roznos obecních tiskovin - sjednáno do 31.12.2019, v rozsahu 20 hodin

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2019 - Podpisové vzory, s platností od 1.1.2019.
- Směrnice č. 2/2019 - Organizační struktura obce, s platností od 18.3.2019.
- Směrnice č. 3/2019 - Schvalování účetní závěrky obce Karlík, s platností od 1.4.2019.
- Směrnice č. 4/2019 - Organizační struktura obce, s platností od 1.8.2019.
- Směrnice č. 5/2019 - Odpisový plán, s platností od 1.1.2019.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 3 ze dne 19.12.2018 (rozpočet), č. 4 ze dne 30.1.2019, č. 5 ze dne 26.3.2019, č. 6 ze dne 23.4.2019 (závěrečný účet), č. 7 ze dne 27.6.2019, č. 8 ze dne 12.9.2019, č. 9 ze dne 4.11.2019 a č. 10 ze dne 17.12.2019 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Karlík, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose 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 2019 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	0,58 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,91 %
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 1 152 000,00 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 20.04.2020

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
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, p. 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 20.04.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Karlík	Jana Svobodová

