



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 65927/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce KARLÍN, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 28. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. února 2019. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Karlín
Karlín 60, 696 14 Čejč

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Darja Krpalová - starostka

Marie Hrabcová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 16. července 2018, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jako by v něm nebyly chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 byla předložena dohoda o provedení práce ze dne 30. 3. 2018 zaměstnanec s osobním číslem 3. Uvedený zaměstnanec je členem zastupitelstva obce. V zápisech ze zasedání zastupitelstva obce v roce 2018 není v usneseních zastupitelstva obce uveden souhlas s uzavřením této dohody o provedení práce. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno, že zastupitelstvu obce je vyhrazeno vyslovovat souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce. **Dohoda o provedení práce byla schválena zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2018. Napraveno.***

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Karlín za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,19 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Karlín k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Karlín, dne 28. února 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

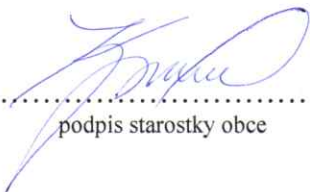
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Karlín. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. února 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Darja Krpalová


.....
starostka obce

OBEC KARLÍN
Karlín č.60, 696 14 Čejč
okres Hodonín
tel./fax: 518 361 453
IČO: 004 88.470


.....
podpis starostky obce

Marie Hrabcová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 - č. 3/2018
- Rozpočtová opatření č. 4/2018 - č. 9/2018
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1.2018 - 12.2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2020
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2018; KB č. 36 a č. 123, ČNB č. 27
- Plán inventur na rok 2018; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018; Inventarizační zpráva za rok 2018
- Kniha došlých faktur sestavená k 30. 6. 2018
- Kniha došlých faktur sestavená k 31. 12. 2018
- Kniha vydaných faktur sestavená k 31. 12. 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - červen 2018
- Pokladní doklady za červen 2018
- Pokladní doklady za období prosinec 2018
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2018 do 31. 12. 2018
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2018 do 30. 6. 2018
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 26. 6. 2018
- Účtový rozvrh na rok 2018
- Darovací smlouva ze dne 25. 7. 2018 (finanční dar pro Nemocnici TGM Hodonín)
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 12. 2017; Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 2 za období leden - červen 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 3. 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 050786/18/ORR ze dne 31. 8. 2018 (akce Oprava chodníku podél místní komunikace)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 12. 3. 2018 (Vodovody a kanalizace Hodonín)
- Vnitřní směrnice č. 2/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků obce; Dodatek č. 1/2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 28. 12. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období červenec - prosinec 2018 (4 zápisy)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - červen 2018 (3 zápisy)
- Zápis kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 14. 5. 2018
- Zápis finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 23. 4. 2018 a 11. 6. 2018