



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

SpZn.: S - JMK 93607/2016 OKP  
Č. j.: JMK ...../2017

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**

### **obce KARLÍN, okres Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. října 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. května 2017. 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: **Bc. Eliška Hřebačková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí 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 26. září 2016, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### **C. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Karlín za rok 2016**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

#### **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 2016 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 ..... 1,87 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 8,43 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

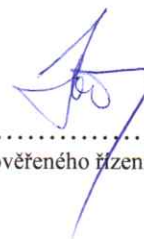
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Karlín, dne 18. května 2017

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

Bc. Eliška Hřebačková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

#### **P o u č e n í**

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 18. května 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Darja Krpalová

.....  
starostka obce

.....  
  
podpis starostky obce

Marie Hrabcová

.....  
účetní

.....  
  
podpis účetní

OBEC KARLÍN  
Karlín č.60, 696 14 Čejč  
okres Hodonín  
tel./fax: 518 361 453  
IČO: 004 88 470

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1.2016 - 12.2016
- Rozpočtová opatření č. 1/2016 - č. 6/2016
- Rozpočtová opatření č. 7/2016 - č. 9/2016
- Rozpočtový výhled na období 2017 - 2018
- Schválený rozpočet obce na rok 2016
- Závěrečný účet obce za rok 2015
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 30. 9. 2016: KB výpis č. 103, ČNB výpis č. 19, KB výpis č. 22
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 31. 12. 2016: KB výpis č. 29 a č. 141, ČNB výpis č. 26
- Faktura přijatá č. KN16-010-00072 (VS100187)
- Plán inventur na rok 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků za rok 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2016
- Pokladní deník za období od 1. 9. 2016 do 30. 9. 2016
- Pokladní doklady za období prosinec 2016
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2016 do 31. 12. 2016
- Pokladní doklady za období září 2016
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015
- Účtový rozvrh roku 2016
- Darovací smlouva ze dne 22. 7. 2016 (dar pro Nemocnici TGM Hodonín)
- Platový výměr ze dne 1. 11. 2016, dělník na údržbu a úklid obce
- Smlouva č. 038227/16/OŽP o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 9. 11. 2016
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 23. 11. 2016 (Horáková farma, a. s., Čejč)
- Kupní smlouva ze dne 16. 5. 2016 (nákup traktoru)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 28. 11. 2016 (Vodovody a kanalizace Hodonín, a. s.)
- Záměr obce pronajmout pozemky ze dne 12. 10. 2016
- Protokol o jednání komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 29. 4. 2016 (Dodávka traktoru s vybavením pro obec Karlín); Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 28. 4. 2016
- Vnitřní směrnice obce Karlín č. 2/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků
- Zápis z 8. zasedání zastupitelstva obce Karlín konaného dne 7. 12. 2015
- Zápis zasedání zastupitelstva obce za období leden - září 2016
- Zápis zasedání zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2016
- Zápis finančního výboru ze dne 4. 4. 2016, 7. 6. 2016 a 5. 10. 2016
- Zápis kontrolního výboru ze dne 2. 5. 2016, 18. 7. 2016 a 21. 9. 2016