



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 77478/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

obce KARLÍN, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 21. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. dubna 2023. 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: **Ing. Jarmila Antošová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 5. října 2022, 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 2022

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 2022 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 0,02 %

- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,54 %
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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 5. dubna 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 5. dubna 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala

starostka obce Karlín. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022
- Opis rozpočtových změn za období 1/2022 - 12/2022
- Rozpočtová opatření č. 1/2022 - č. 6/2022
- Rozpočtová opatření č. 7/2022 - č. 9/2022
- Schválený rozpočet pro rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2024; Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2024
- Návrh závěrečného účtu obce Karlín za rok 2021; Závěrečný účet obce Karlín za rok 2021
- Bankovní výpisy ke dni 30. 9. 2022: KB č. 117; KB č. 13 (hospodářská činnost); ČNB č. 27; KB č. 17 (hospodářská činnost)
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2022: KB č. 151 a ČNB č. 38
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 9. 2022
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022; Inventarizační zpráva za rok 2022
- Kniha došlých faktů za období leden - září 2022 (č. 22-010-00001 až č. 22-010-00104)
- Kniha došlých faktur za období říjen - prosinec 2022 (č. 22-010-00105 až č. 22-010-00159)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2022
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2022 (č. 22-701-00249 až č. 22-701-00269)
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2022 (22-701-00184 až č. 22-701-00195)
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2022 do 31. 12. 2022
- Pokladní deník za období od 1.8.2022 do 31.8.2022
- Rozvaha sestavená k 30. 9. 2022
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022
- Účtový rozvrh roku 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIn 2-12 M sestavený k 30. 9. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2022
- Darovací smlouva ze dne 16. 5. 2022 (finanční dar pro Kyjovské Slovácko v pohybu)
- Dohoda o provedení práce ze dne 12. 9. 2022 (kompletace a volebních distribuce hlasovacích lístků); Mzdový list os. č. pracovníka za období 9/2022
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 27. 5. 2022 (Obec Karlín - Oprava kaple sv. Karla Boromejského)
- Smlouva o poskytnutí podpory ze SFŽP ze dne 13. 4. 2022 (Výsadba stromořadí v obci Karlín)
- Smlouva o dílo ze dne 30. 8. 2022 (Obec Karlín - oprava kaple sv. Karla Boromejského; zhotovitel - COR INTERIORS s. r. o., Praha, IČO 27644014)
- Kupní smlouva ze dne 19. 9. 2022 (obec jako prodávající pozemek parc. č. 6670 v k. ú. Nenkovice)
- Kupní smlouva ze dne 30. 11. 2022 (nákup pozemku)
- Záměr obce č. 2/2022 prodat pozemek parc. č. 6670 v k. ú. Nenkovice ze dne 20. 7. 2022
- Zadávací dokumentace ze dne 18. 7. 2022 (Obec Karlín - oprava kaple sv. Karla Boromejského); Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2. 8. 2022; Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 8. 2022
- Vnitřní směrnice obce Karlín č. 1/2019 - Pro provedení inventarizace majetku a závazků obce
- Zápis z 21. zasedání zastupitelstva obce konaného dne 7. 12. 2021
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - září 2022 (6 zápisů)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2022 (2 záписы)
- Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 30. 11. 2022; Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 7. 11. 2022