



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

SpZn.: S - JMK 78106/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce KARLÍN, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. února 2020. 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 6. září 2019, 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 2019

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 2019 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 1,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,85 %
- 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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Karlín, dne 13. února 2020

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

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 13. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli 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 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 1/2019 - č. 6/2019
- Rozpočtové opatření č. 7/2019 - č. 9/2019
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1.2019 - 12.2019
- Schválený rozpočet obce na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na období r. 2020 - 2021
- Závěrečný účet obce za rok 2018
- Bankovní výpisy sestavené k 30. 9. 2019: KB č. 14 a č. 97, ČNB č. 24
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2019: KB č. 18 a č. 133, ČNB č. 35
- Plán inventur na rok 2019; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2019; Inventarizační zpráva za rok 2019
- Kniha došlých faktur sestavená k 30. 9. 2019
- Kniha došlých faktur sestavená k 31. 12. 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2019
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2019
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2019
- Pokladní doklady za období srpen 2019
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2019 do 31. 12. 2019
- Pokladní deník za období od 1. 8. 2019 do 31. 8. 2019
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2019
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2018 ze dne 24. 6. 2019
- Účtový rozvrh obce na rok 2019
- Darovací smlouva ze dne 29. 4. 2019 (obec dárce)
- Rozhodnutí č. j. MK 26262/2019 OULK o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ČR ze dne 28. 3. 2019 (automatizace Místní knihovny Karlín - Clavius REKS)
- Smlouva č. JMK057725/19/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 5. 9. 2019 (Veřejné osvětlení v parku, Karlín)
- Smlouva o dílo ze dne 9. 10. 2019 (akce Karlín - veřejné osvětlení - park)
- Kupní smlouva ze dne 18. 9. 2019 (obec kupující - předmět koupě: pozemky)
- Kupní smlouva ze dne 5. 12. 2019 (obec prodávající - předmět prodeje: pozemek)
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnost inženýrské sítě ze dne 2. 12. 2019 (oprávněný - Vodovody a kanalizace Hodonín, a.s.)
- Smlouva o výpůjčce nemovitostí ze dne 20. 12. 2019 (obec půjčitel - předmětem výpůjčky jsou pozemky)
- Záměr obce č. 2/2019 na výpůjčku nemovitých věcí (pozemků) ze dne 7. 11. 2019; Záměr obce č. 3/2019 prodat pozemek ze dne 7. 11. 2019
- Veřejná zakázka "Karlín - veřejné osvětlení - park": Výzva k podání nabídek ze dne 31. 7. 2019; Protokol o otevírání obálek ze dne 2. 9. 2019; Protokol o jednání komise a hodnocení nabídek ze dne 23. 9. 2019; Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 24. 9. 2019
- Vnitřní směrnice č. 1/2019 pro provedení inventarizace majetku a závazků
- Zápis z 2. zasedání zastupitelstva obce ze dne 17. 12. 2018
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - září 2019 (5 zápisů)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2019 (2 záписы)
- Záписы finančního výboru zastupitelstva obce ze dne 23. 4. 2019 a 11. 6. 2019
- Záписы kontrolního výboru zastupitelstva obce ze dne 14. 5. 2019 a 16. 7. 2019