

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### KARLÍK

IČ: 44684967

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Karlík za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.11.2022
- 09.03.2023

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Karlík  
Karlická 1  
252 29 Dobřichovice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Daniela Jeřábková (09.03.2023)  
Ing. Jarmila Štětínová  
Jiřina Šamanová (16.11.2022)

#### Zástupci obce:

Monika Hurtová - 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právníky 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 právníků 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 09.03.2023 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 2021 - 2023, schválen ZO dne 17.12.2019, zveřejněn dne 18.12.2019, návrh zveřejněn ve dnech 2.12. - 18.12. 2019
- sestaven na roky 2024 - 2025, schválen ZO dne 29.11.2022, zveřejněn dne 12.12.2022, návrh zveřejněn ve dnech 14.11 - 12.12.2022

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 06.12.2021 - 30.12.2021

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 20.12.2021 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 30.12.2021, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy),

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.05.2021, zveřejněno dne 18.05.2021
- č. 2/2022 schváleno starostkou obce dne 20.06.2022, zveřejněno dne 13.07.2022
- č. 3/2022 schváleno zastupitelstvem obce dne 08.08.2022, zveřejněno dne 17.08.2022
- č. 4/2022 schváleno starostkou obce dne 12.09.2022, zveřejněno dne 27.09.2022
- č. 5/2022 schváleno zastupitelstvem dne 29.11.2022, zveřejněno dne 06.12.2022
- č. 6/2022 schváleno starostkou obce dne 31.12.2022, zveřejněno dne 30.01.2023

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 16.05.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021, zveřejněn dne 17.05.2022, návrh zveřejněn dne 28.03.2022 - 17.05.2022

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30.09.2022 ze dne 17.10.2022, 30.11.2022 ze dne 12.12.2022, k 31.12.2022 ze dne 27.01.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.09.2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 08.02.2023

### **Rozvaha**

- k 30.09.2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 08.02.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.09.2022 ze dne 17.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 08.02.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- k 30.09.2022, k 31.12.2022

### **Účetní deník**

- k 30.9.2022, k 31.12.2022

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 10.11.2022 do faktury č. 320220210, ke dni 31.12.2022 do faktury č. 320220248

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 14.11.2022 do faktury č. 320220022, ke dni 28.11.2022 do faktury č. 320220024

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 320220162 ze dne 06.09.2022 - č. 320220178 ze dne 29.09.2022, č. 320220220 ze dne 02.12.2022 - č. 320220242 ze dne 27.12.2022
- dle knihy odeslaných faktur č. 320220018 ze dne 08.08.2022 - č. 320220019 ze dne 08.09.2022, č. 320220023 ze dne 21.11.2022 - č. 320220024 ze dne 28.11.2022

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 37722111/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 127 ze dne 02.09.2022 - č. 140 ze dne 30.09.2022, č. 165 ze dne 01.12.2022 - č. 179 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 107-1911290277/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 7 ze dne 30.09.2022, č. 8 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94-2415111/0710 vedenému u ČNB č. 20 ze dne 06.09.2022 - č. 22 ze dne 30.09.2022, č. 30 ze dne 01.12.2022 - č. 34 ze dne 30.12.2022
- k běžnému účtu č. 3304027329/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 107-6571320267/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 10 ze dne 30.09.2022, č. 14 ze dne 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 335619489/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 9 ze dne 30.09.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 37722111/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 110127 - č. 110140, č. 110165 - č. 110179
- k běžnému účtu č. 107-1911290277/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 150007, č. 190008
- k běžnému účtu č. 94-2415111/0710 vedenému u ČNB č. 160020 - č. 160022, č. 160030 - č. 160034
- k běžnému účtu č. 3304027329/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 180009, č. 180112
- k běžnému účtu č. 107-6571320267/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 124010, č. 124014
- k převodu hospodářského výsledku - č. 610011
- k předpisu mezd - č. 610013, č. 610021, č. 610029
- k majetku č. 610014, č. 610028, č. 610032

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc září, listopad a prosinec 2022
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 16.11.2022 v 14:10 hod. činí Kč 13 101,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V22000185 ze dne 15.11.2022

### **Pokladní doklad**

- za měsíc září a prosinec 2022
- k příjmové pokladně č. P22000212 ze dne 01.09.2022 - č. P22000230 ze dne 26.09.2022, č. P22000270 ze dne 01.12.2022 - č. P22000280 ze dne 21.12.2023
- k výdajové pokladně č. V22000115 ze dne 01.09.2022 - č. V22000147 ze dne 30.09.2022, č. V22000193 ze dne 02.12.2022 - č. V22000212 ze dne 28.12.2022

### **Evidence poplatků**

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

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Triada

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022.

### **Mzdová agenda**

- rekapitulace mezd za měsíc červen 2022, září 2022 a prosinec 2022

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní pásky za srpen až říjen 2022 neuvolněné starostky, neuvolněné místostarostky a neuvolněných členů zastupitelstva

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 ze dne 17.05.2022

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo na akci "Obnova místní komunikace Příkré" ze dne 12.08.2022 se společností FRFOL s.r.o. (IČ 07070454) se sídlem Mírová 303/62, 417 72 Ledvice. Předmětem díla je rekonstrukce místní komunikace v ul. Příkrá v obci Karlík, cena díla je ve výši Kč 2 108 821,00 vč. DPH. Uzavření této smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 08.08.2022. Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 12.08.2022, cena díla ve výši Kč 1 728 904,66 vč. DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 29.12.2022.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 11.07.2022, kdy obec Karlík daruje organizaci Linka bezpečí, z.s., Ústavní 95, 181 02 Praha 8 (IČO 61383198) finanční dar ve výši Kč 5 000,00 (dar je určen na podporu dětem, které se potýkají s psychickými problémy). Finanční dar zastupitelstvo obce schválilo dne 27.06.2022.

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu místa pro výdejní box ze dne 09.08.2022, kdy obec Karlík pronajímá společnosti Pickup Point, s.r.o. se sídlem Revoluční 762/13, Praha 1 část pozemku par. č. 477/13 v katastrálním území Karlík, zapsaného na LV 10001, vedeného u Katastrálního úřadu pro Středočeský kraj, Katastrální pracoviště Praha - západ, s tím, že toto místo bude užíváno nájemcem k instalaci výdejního boxu pod názvem Pickup Point (Z BOX, společnosti Zásilkovna). Smlouva se uzavírá od 01.09.2022 na dobu neurčitou. Schváleno zastupitelstvem obce dne 08.08.2022.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Smlouvě o nájmu místa pro výdejní box ze dne 09.08.2022 - záměr zveřejněn ve dnech 30.06.2022 - 01.08.2022.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 29.09.2022. Poskytovatel je Ministerstvo pro místní rozvoj, Staroměstské nám. 932/6, 11015 Praha 1. Název akce "Obnova místní komunikace Příkré". Schválená dotace je ve výši Kč 1 004 130,00.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 1.12.2022 změna výše dotace na částku Kč 924 094,00

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 21.10.2022 na pozici manažera stavebních projektů

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 02.05.2022 na údržbu zeleně na hřbitově a přilehlém pozemku

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - stavební práce na akci "Obnova místní komunikace Příkré" obsahuje: nabídku 3 firem, Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 08.08.2022. Komise se sešla ve složení v počtu 4 členů a konstatovala, že účastník společnosti FRFOL s.r.o. (IČ 07070454, se sídlem Mírová 303/62, 417 72 Ledvice) prokázal požadované podmínky. Zastupitelstvo obce dne 08.08.2022 schválilo uzavření smlouvy se společností FRFOL s.r.o. (IČ 07070454) se sídlem Mírová 303/62, 417 72 Ledvice a pověřuje starostu obce podpisem této smlouvy ve výši Kč 2 108 821,00 vč. DPH. Smlouva o dílo byla podepsána dne 12.08.2022, na Profilu zadavatele zveřejněna dne 12.08.2022. Cena uvedená ve Smlouvě o dílo odpovídá nabídkové ceně.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 26 ze dne 20.12.2021, č. 27 ze dne 15.02.2022, č. 28 ze dne 16.05.2022, č. 29 ze dne 27.06.2022, č. 30 ze dne 08.08.2022, č. 31 ze dne 20.09.2022, ustavující ze dne 20.10.2022, č. 2 ze dne 29.11.2022, č. 3 ze dne 13.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Karlík, dle prohlášení obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 poskytnutí dotace, 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 2022 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	<b>0,41 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,68 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 144 000,00 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 09.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Ing. Daniela Jeřábková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Štětínová

.....  
kontrolorka

Jiřina Šamanová

nepřítomna dne 09.03.2023



Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala paní Monika Hurtová, místostarostka obce. Dále místostarostka 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.

Monika Hurtová  
starostka obce Karlík

.....  
dne 09.03.2023

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Daniela Jeřábková
2	1 x	Obec Karlík	Monika Hurtová