

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Karlovice
Karlovice 47
763 02 Zlín 4

datum

5. května 2020

pověřená úřední osoba

Mgr. Marie Ostrožíková

číslo jednací

KUZL 37484/2019

spisová značka

KUSP 37484/2019 EKO

Zpráva č. 386/2019/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Karlovice, IČ: 46276076
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 18.03.2020 - 19.03.2020 (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 09. 01. 2020.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 05. 05. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Karlovice, Karlovice 47
763 02 Zlín 4

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožíková

Obec Karlovice zastupovali:

starosta:
účetní:

Lubomír Řehůřek
Marcela Gojšová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách a úřední desce obce od 04. 12. 2018 do 20. 12. 2018. Návrh rozpočtu předpokládal schodkový rozpočet, příjmy ve výši 3.045.000,00 Kč, výdaje ve výši 4.505.000,00 Kč, financování - 1.260.000,00 Kč (položka 8115 změna stavu krátkodobých prostředků na účtech + 1.500.000,00 Kč, položka 8124 uhrazené splátky dlouhodobých půjčených prostředků -240.000,00 Kč). Současně bylo na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu obce byly prováděny rozpočtovými opatřeními, která byla evidována podle časové posloupnosti. Za rok 2019 byly přijaty rozpočtové změny formou 7 rozpočtových opatření. Ke kontrole včasnosti zveřejňování bylo vybráno rozpočtové opatření č. 1, které bylo schváleno 24. 01. 2019 a zveřejněno od 25. 01. 2019. Rozpočtové opatření č. 3, které bylo schváleno 27. 05. 2019 a zveřejněno od 28. 05. 2019. Rozpočtové opatření č. 5, které bylo schváleno 22. 07. 2019 a zveřejněno od 23. 07. 2019. Rozpočtové opatření č. 7, které bylo schváleno 19. 12. 2019 a zveřejněno od 20. 12. 2019. Na úřední desce oznámeno, kde jsou dokumenty zveřejněny v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Porušení ustanovení § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, nebylo zaznamenáno.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2019 schválilo zastupitelstvo 20. 12. 2018 usnesením č. 04/02/2018. Schválený rozpočet byl v plné verzi zveřejněn na internetových stránkách od 20. 12. 2018. Současně bylo na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce na rok 2019-2020 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 02. 02. 2018 do 19. 02. 2018, schválen byl 19. 02. 2018 usnesením č. 4/34/2018, zveřejněn byl od 19. 02. 2018. Na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce na rok 2020-2021 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 04. 12. 2018 do 31. 12. 2018, schválen byl 20. 12. 2018 usnesením č. 04/02/2018, zveřejněn byl od 20. 12. 2018. Na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce na rok 2021-2022 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách od 02. 12. 2019 do 19. 12. 2019, schválen byl 19. 12. 2019 usnesením č. 05/10/2019, zveřejněn byl od 19. 12. 2019. Na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce Karlovice za rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce v užším rozsahu a internetových stránkách obce v plné verzi od 18. 04. 2019 do 06. 05. 2019, jak ukládá ustanovení § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Zastupitelstvo obce projednalo závěrečný účet na svém zasedání dne 27. 05. 2019 a usnesením č. 06/06/2019 vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 05. 05. 2019, sejmuto bude 30. 06. 2020. Na úřední bylo oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Bankovní výpis	<p>Podle účetního výkazu Rozvaha za období 12/2019 vykazoval krátkodobý finanční majetek 2.795.823,83 Kč, zůstatek syntetického účtu 231 (ZBÚ) ve výši 2.776.326,83 Kč, z toho:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bankovní účet číslo 25624661/0100 se zůstatkem 2.269.599,59 Kč, který byl sledován na analytickém účtu (dále AU) 231 0010, - bankovní účet číslo 1409981339/0800 se zůstatkem 503.353,31 Kč, který byl sledován na AU 231 0012, - bankovní účet číslo 94-5711661/0710 se zůstatkem 3.373,93 Kč, který byl sledován na AU 231 0013, <p>a zůstatek syntetického účtu 261 (pokladna) ve výši 19.497,00 Kč.</p> <p>Zůstatky analytických účtu byly na konci účetního období uzavřeny a ověřeny dokladovou inventurou. Zůstatky byly doloženy výpisy z bankovních účtů v případě účtu 231 a v případě účtu 261 pokladním deníkem a Výčetkou zjištěných platidel. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.</p>
Evidence pohledávek	<p>V minulém období představoval stav dlouhodobých pohledávek 0,00 Kč, stav krátkodobých pohledávek 147.337,58 Kč.</p> <p>K 31. 12. 2019 vykazoval stav dlouhodobých pohledávek 0,00 Kč, stav krátkodobých pohledávek 150.702,00 Kč, z toho:</p> <p>Účet 311 (odběratelé) zůstatek 58.392,00 Kč - pohledávky ve splatnosti. Pohledávky vznikly v souvislosti s nájmem plynárenského zařízení 56.036,00 Kč, za pronájem sítě TKR za 2.356,00 Kč.</p> <p>Účet 314 (krátkodobé poskytnuté zálohy) zůstatek 92.310,00 Kč, z toho analytický účet (dále jen AU) 314 110 záloha na el. energii 57.930,00 Kč, AU 314 120 záloha na plyn 33.140,00 Kč a AU 314 140 záloha na vodu ve výši 1.240,00 Kč.</p> <p>K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých pohledávkových účtů uzavřena. Skutečný stav pohledávek byl ověřen dokladovou inventurou. Porovnáním zůstatků syntetických účtů zjištěných inventarizací se stavem účetním, nebyly zjištěny rozdíly.</p>
Evidence závazků	<p>V minulém období představoval zůstatek dlouhodobých závazků 660.000,00 Kč, zůstatek krátkodobých závazků 281.094 Kč.</p> <p>K 31. 12. 2019 představoval stav dlouhodobých závazků 420.000,00 Kč - doložen výpis z úvěrového účtu č. 422289449/0800 k 31. 12. 2019.</p> <p>K 31. 12. 2019 představoval stav krátkodobých závazků 274.625,98 Kč, z toho:</p> <p>Účet 321 (dodavatelé) zůstatek 113.727,98 Kč - dodavatelské faktury ve splatnosti.</p> <p>Účet 331 (zaměstnanci) zůstatek 43.649,00 Kč. Doložena souhrnná výplatní listina prosinec 2019.</p> <p>Účet 336 (sociální zabezpečení) zůstatek 5.759,00 Kč. Doložena souhrnná výplatní listina prosinec 2019.</p> <p>Účet 337 (zdravotní pojištění) zůstatek 6.161,00 Kč. Doložena souhrnná výplatní listina prosinec 2019.</p> <p>Účet 342 (jiné přímé daně) zůstatek 3.362,00 Kč. Doložena Souhrnná výplatní listina prosinec 2019.</p> <p>Účet 374 (krátkodobé přijaté zálohy na transfery) zůstatek 9.657,00 Kč - vratka z voleb do Evropského parlamentu.</p> <p>Účet 389 (dohadné účty pasivní) zůstatek 92.310,00 Kč - elektrická energie 57.930,00 Kč sledována na analytickém účtu (dále jen AU) 389 0110, plyn 33.140,00 Kč sledována na AU 389 0120 a voda 1.240,00 Kč sledována na AU 389 0130.</p> <p>K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých závazkových účtů uzavřena. Skutečný stav závazků byl ověřen dokladovou inventurou. Porovnáním zůstatků syntetických účtů zjištěných inventarizací se stavem účetním, nebyly zjištěny rozdíly.</p>

Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Skutečný stav veškerého majetku a závazků obce byl ověřen inventarizací provedenou ke dni 31. 12. 2019. Inventura byla provedena na základě Plánu inventur. Ústřední inventarizační komise sestavila "Inventarizační zprávu za rok 2019", která obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventury, doložení provedených inventur, závěrem bylo konstatováno, že nebyly zjištěny žádné inventarizační a zúčtovatelné rozdíly. Přílohu tvořil souhrnný inventurní soupis, který obsahoval srovnávací tabulku účetní evidence a skutečně zjištěného stavu majetku a závazků s uvedením odkazu na číslo přílohy inventurního soupisu. Inventurní soupisy jednotlivých účtů obsahovaly datum, ke kterému byla inventura provedena, syntetický účet, celková výše ocenění majetku v analytickém členění, způsob zjišťování skutečných stavů, datum zahájení a ukončení inventury a podpisové záznamy osob odpovědných za zjištění stavů. Konečné stavy jednotlivých syntetických účtů byly podloženy např. hlavní knihou (předvahu) analytickou, inventurními soupisy jednotlivých druhů majetku se stavem ke dni 31. 12. 2019, souhrnnou výplatní listinou za prosinec 2019, fotokopii výpisů z bankovních účtů a úvěrového účtu apod.</p> <p>Byla provedena kontrola souladu jednotlivých druhů inventarizovaného majetku a závazků se stavem účetním a u vybraných druhů (u pohledávek - rozsah a podrobnosti viz písemnost Evidence pohledávek, u závazků - rozsah a podrobnosti viz písemnost Evidence závazků, u krátkodobého finančního majetku - rozsah a podrobnosti viz písemnost Bankovní výpis) byla ověřena doloženost vnějšími a vnitřními doklady. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.</p>
Pokladní doklad	<p>Příjmové a výdajové pokladní doklady měly dvě číselné řady. Pokladní doklady byly po uskutečnění účetního případu průběžně denně zapisovány do pokladní knihy a následně byly zaváděny do systému finančního účetnictví v programu GORDIC. Pokladní doklady byly chronologicky zakládány zvlášť pro příjmy a zvlášť pro výdaje. Byla provedena kontrola výdajů zúčtovaných v měsíci říjnu a v měsíci lednu 2019 prověřována byla zejména jejich doloženost účetními doklady a správnost účtování. Nedostatky nebyly zaznamenány.</p>
Rozvaha	<p>Ke kontrole byla předložena Rozvaha za období 12/2019 (okamžik sestavení 28. 02. 2020), v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků jistěných na jednotlivých syntetických účtech. Položky rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 8.587.225,08 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 13.388.113,10 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.</p>
Účetní doklad	<p>Byla provedena dokladová kontrola doloženosti uskutečněných příjmů a výdajů vztahující se k bankovnímu účtu č. 25624661/0100 vedenému u KB zúčtovaných v měsíci lednu 2019. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Nedostatky nebyly zjištěny.</p>
Účetnictví ostatní	<p>Dne 27. 05. 2019 usnesením č. 06/06/2019 schválilo zastupitelstvo účetní závěrku Obce Karlovice za rok 2018.</p> <p>Ve smyslu ustanovení § 11 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, sepsal schvalující orgán k dotčené účetní jednotce Protokol o schvalování účetní závěrky.</p>

Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu

Podle údajů účetní sestavy FIN 2-12 M sestavené k 12/2019 dosáhly celkové příjmy po konsolidaci 3.928.627,47 Kč, což představovalo plnění upraveného rozpočtu ve výši 103,26 % (z celkového upraveného rozpočtu příjmů 3.804.700,00 Kč), výdaje dosáhly 2.866.104,92 Kč, což představovalo plnění 97,05 % upraveného rozpočtu (z celkového upraveného rozpočtu výdajů 2.953.200,00 Kč).

Bilance 31. 12. 2019:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy	2 729 000	3 293 700	3 298 720,64
Nedaňové příjmy	256 200	339 100	337 247,83
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	60 000	171 900	1 027 159,00
Kons. příjmů			734 500,00
Příjmy po kons.	3 045 200	3 804 700	3 928 627,47
Běžné výdaje	4 230 200	2 804 700	3 522 574,92
Kapitálové výdaje	75 000	78 430	78 030,00
Kons. výdajů			734 500,00
Výdaje po kons.	4 305 200	2 953 200	2 866 104,92
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			1 062 522,55
- splátky úvěrů			240 000,00
+ počáteční stav účtů k 01. 01. 2019			1 973 301,28
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2019			2 795 823,83

Výkaz zisku
a ztráty

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený za období 12/2019 (okamžik sestavení 28. 02. 2020), který obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost územně samosprávný celek neprovozoval.

Náklady hlavní činnosti byly vykázány ve výši 3.663.694,39 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 4.005.795,61 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem 342.101,22 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v Rozvaze za období 12/2019.

Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech Výkazu zisku a ztráty za období 12/2019 ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M za období 12/2019:

účet 681 - Výnosy DPFO - ve výši 841.223,45 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113.

účet 682 - Výnosy DPPO - ve výši 667.420,98 Kč se rovnal součtu položek 1121+1122.

účet 684 - Výnosy DPH - ve výši 1.469.337,76 Kč odpovídal položce 1211.

účet 686 - Výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 162.428,26 Kč se rovnal položce 1511.

účet 688 - Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 28.350,19 Kč odpovídal součtu položek 1334+1381+1382.

Rozdíl nebyl zjištěn ani v jednom případě.

Smlouvy a další
materiály k
poskytnutým
úcelovým dotacím

Podle prohlášení statutárního zástupce nebyly z rozpočtu obce v roce 2019 poskytnuty žádné veřejné finanční prostředky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Finanční vypořádání ze SR a ze SR prostřednictvím Zlínského kraje bylo provedeno a doručeno poskytovatelům před stanoveným termínem. Součástí finančního vypořádání tvořily vyplněné tabulky k čerpání dotací a účetní sestavy prokazující čerpání. Ke státnímu závěrečnému účtu byla zaslána tabulka "Přehled úvěrů, půjček a návratných finančních výpomocí" s negativním hlášením.</p> <p>Územně samosprávný celek v roce 2019 přijal ze SR a od Zlínského kraje účelové určené neinvestiční prostředky v úhrnné výši 227.269,00 Kč, z toho položka 4111 (neinvestiční transfery z všeobecné pokladní správy) ve výši 29.000,00 Kč. Položka 4222 (neinvestiční přijaté transfery od krajů) ve výši 198.000,00 Kč, z toho 122.000,00 Kč na opravu knihovny, zbylá částka 77.259,00 pro jednotku hasičů.</p> <p>Ke kontrole správnosti vyúčtování byly vybrány účelově poskytnuté prostředky:</p> <p>UZ 98348 neinvestiční dotace ze SR ve výši 29.000,00 Kč na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu.</p> <p>K zajištění voleb byla použita částka 19.343,00 Kč, z toho mzdové náklady 13.088,00 Kč (bankovní výpis 95), refundace mzdy 2.375,00 Kč (DF č. 84), materiál 1.969,00 Kč (d. č. V83 a d. č. V 85), občerstvení 6 členů volební komise 984,00 Kč (d. č. V 82), cestovní náhrady 927,00 Kč (d. č. V 61, d. č. V 80, d. č. V 86). Předmětem finančního vypořádání byla částka 9.657,00 Kč, která byla odeslána 28. 01. 2020 výpis KB č. 18.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	Podle prohlášení statutárního zástupce neuzavřela obec v roce 2019 žádnou smlouvu o zřízení věcného břemene.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Podle prohlášení statutárního zástupce nebylo v roce 2019 realizováno žádné výběrové řízení pro zadání veřejné zakázky.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Dne 19. 05. 2014 usnesením č. 03/03/2014 schválilo zastupitelstvo obce Statut fondu kanalizace. Účelem fondu byla obnova, oprava a rozšíření kanalizační infrastruktury v obci Karlovice. Tvorba byla stanovena schváleným přidělem v rámci rozpočtu obce. Použití fondu bylo stanoveno v souladu s účelem fondu, tj. na obnovu, opravu a rozšíření kanalizační infrastruktury v obci Karlovice.</p> <p>Podle účetního výkazu Rozvaha za období 12/2019 vykazoval stav účtu 419 (ostatní fondy) zůstatek 400.000,00 Kč. Pro rok 2019 byl přiděl do fondu schválen zastupitelstvem dne 11. 11. 2019 usnesením č. 07/09/2019 a proveden ve výši 100.000,00 Kč. K 31. 12. 2019 vykazoval zůstatek účtu 419 zůstatek 500.000,00 Kč. Z fondu nebyly v roce 2019 čerpány žádné finanční prostředky.</p>
Předměty	Podle prohlášení statutárního zástupce obec v roce 2019 neprováděla finanční operace týkající se sdružených prostředků, nehospodařila s majetkem státu, neručila za závazky fyzických ani právnických osob, nezastavila movitý ani nemovitý majetek ve prospěch třetích osob, neuzavřela smlouvu o pronájmu, neuzavřela kupní ani směnnou smlouvu.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Karlovice za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Karlovice za rok 2019

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměrnému příjmu za poslední 4 rozpočtové roky činil 11,58 %.

Karlovice dne 5. května 2020

Mgr. Marie Ostrožíková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Lubomír Řehůřek, starosta obce Karlovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 5. května 2020

Lubomír Řehůřek
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Karlovice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní