



Čj.: MSK 63765/2025
Sp. zn.: KON/14357/2024/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová
Telefon: 595 622 628
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Karlovice, IČ 00296112 za rok 2024

Na základě písemné žádosti obce doručené v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. dne 3. 6. 2024 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	669/03/2024	2569
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	663/03/2024	3789

dne 5. 5. 2025 přezkoumání hospodaření obce k datu 31. 12. 2024.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Karlovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2024 dne 18. 9. 2024.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 5. 5. 2025.

Zástupci územního celku, kteří byli přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Jana Helekalová, starostka obce
- Ing. Monika Schindlerová, účetní

Přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- 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,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny zejména na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací:

- akce „Výměna střešní krytiny na objektu Obecní dům Slezan Karlovice“
- akce „Obnova provozu podtlakové kanalizace Karlovice – 1. část“
- smlouvy o převodu nemovitého majetku
- smlouva o zřízení věcného břemene
- nájemní smlouvy
- pořízení majetku obce
- veřejnoprávní smlouvy
- darovací smlouvy

Mimo výše uvedené operace byly ověřeny rovněž písemnosti uvedené ve „Vybraném kontrolním vzorku“.



A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2024

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila 3.000,00 Kč) | 1,68 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila 26.714.736,49 Kč) | 2,89 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|---------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 26,65 % |
|--|---------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh územního celku nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření v předchozích letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 byly zjištěny chyby a nedostatky, ke kterým územní celek přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. dne 12. 6. 2024.

Nedostatek

Obec v roce 2023 odebírala elektrickou energii od dodavatelů Centropol Energy a.s. a ČEZ ESCO a.s., od kterých obdržela vyúčtování uhrazených záloh k 31. 12. 2023 (zaúčtováno účetními doklady č. 23-001-00618, č. 23-001-00627, č. 23-001-00628, č. 23-001-00629, č. 23-001-00630, č. 23-001-00631, č. 23-001-00632, č. 23-001-00633, č. 23-001-00634 ze dne 31. 12. 2023 a účetním dokladem č. 23-001-00616 ze dne 31. 12. 2023).

Přestože obec uhrazené zálohy v plné výši zúčtovala, vykazoval účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy k 31. 12. 2023 zůstatek ve výši 840.991,49 Kč.

Opatření

„Oprava účtování byla provedena dokladem 24-077-00020 ze dne 20. 5. 2024.“

Přijaté opatření bylo splněno.

C. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a **konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat do 15 dnů od jejího doručení písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.** Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 5. 5. 2025

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Pavla Frydrychová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:

akce „Výměna střešní krytiny na objektu Obecní dům Slezan Karlovice“

- smlouva o dílo ze dne 1. 7. 2024 uzavřená se zhotovitelem Radomil Vaculík, IČ 16638409, na realizaci akce „Výměna střešní krytiny na objektu Obecní dům Slezan Karlovice“ ve výši 2.102.851,- Kč bez DPH (2.544.449,71 Kč včetně DPH), realizace díla do 62 kalendářních dnů ode dne předání a převzetí staveniště, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 17/7/2024 ze dne 13. 3. 2024, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 7. 2024,
- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 2. 10. 2024 se zhotovitelem Radomil Vaculík, IČ 16638409, na realizaci akce „Výměna střešní krytiny na objektu Obecní dům Slezan Karlovice“, předmětem dodatku prodloužení termínu realizace z důvodu vyšší moci o 10 pracovních dnů, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 21a/9/2024 ze dne 11. 9. 2024, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 1. 11. 2024,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2024 (OdPa 3319),
- zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 26. 7. 2024,
- zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb a jejich ucelených částí ze dne 29. 10. 2024,

- účetní doklady č. 24-001-00592 ze dne 29. 10. 2024 (předpis) a č. 24-806-00250 ze dne 5. 11. 2024 (úhrada), č. 24-077-00150 ze dne 5. 11. 2024 (zařazení na majetkový účet, technické zhodnocení),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 1. 2025,

předložené podklady k veřejné zakázce:

- výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 3. 6. 2024 (zveřejněna na úřední desce obce dne 3. 6. 2024 a e-mailově odeslána 3 subjektům dne 3. 6. 2024),
- jmenování komise k otevírání, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 6. 6. 2024,
- doručena 1 nabídka do termínu pro podání nabídek,
- prohlášení o neexistenci střetu zájmů ze dne 14. 6. 2024,
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 14. 6. 2024,
- protokol o hodnocení a posouzení nabídek (1. jednání komise) ze dne 14. 6. 2024,
- výzva k objasnění a doplnění nabídky (odeslána e-mailem dne 18. 6. 2024),
- požadované dokumenty doručeny poštou dne 21. 6. 2024,
- protokol o hodnocení a posouzení nabídek (2. jednání komise) ze dne 25. 6. 2024,
- oznámení o výběru dodavatele ze dne 26. 6. 2024 (odesláno e-mailem dne 26. 6. 2024),

akce „Obnova provozu podtlakové kanalizace Karlovice – 1. část“

- podlimitní veřejná zakázka na stavební práce „Obnova provozu podtlakové kanalizace Karlovice – 1. část“, zakázka zadávána ve vyhlášeném stavu nebezpečí dle paragrafů 63, 66 a 67 ZZVZ ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb.,
- usnesení zastupitelstva obce č. 7/10/2024 ze dne 10. 10. 2024 – schválení navrženého způsobu řešení obnovy vakuové kanalizace a čistírny odpadních vod,
- smlouva o dílo uzavřená dne 29. 11. 2024 se zhotovitelem Vacuum Global s.r.o., IČ 25456121, na realizaci díla „Obnova provozu podtlakové kanalizace Karlovice – 1. část“ ve výši 9.745.437,- Kč bez DPH (11.791.978,77 Kč včetně DPH), předání díla do 30. 12. 2024, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 16. 12. 2024,
- účetní doklady č. 24-001-00737 ze dne 17. 12. 2024 (předpis) a č. 24-810-00173 ze dne 27. 12. 2024 (úhrada), fakturace souhlasí na smlouvu o dílo,
- předávací protokol ze dne 30. 12. 2024 (včetně prohlášení o shodě),
- písemná zpráva zadavatele ze dne 16. 12. 2024 (zveřejněna na profilu zadavatele dne 9. 1. 2025),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 31. 1. 2025,

další náklady na realizaci akce

- objednávka poskytování služeb smluvního zastoupení zadavatele ze dne 15. 9. 2024 uzavřená se společností BON TENDR s.r.o., IČ 04683374, na kompletní zadávací řízení stavebních prací na zakázku „Obnova provozu podtlakové kanalizace Karlovice – 1. část“ ve výši 35.000,- Kč bez DPH, účetní doklady č. 25-001-00146 ze dne 7. 3. 2025 (předpis) a č. 25-810-00044 ze dne 10. 3. 2025 (úhrada),

smlouvy o převodu nemovitého majetku

- kupní smlouva se společností AS ZIZLAVSKY v.o.s. (insolvenční správce dlužníka) a společností Stavitelství SIZO, IČ 26840359 (prodávající) na koupi pozemků p.č. 72/1, jehož součástí je sportoviště a rekreační plocha (zámeček), p.č. 84/1, 296/1, 296/2, 302/2, 302/3, 302/4, 302/5, 302/6, 302/7 a 315/1 v k.ú. Karlovice na částku 3.650.000,- Kč ze dne 25. 9. 2024, o koupi nemovitostí rozhodlo zastupitelstvo obce dne 13. 3. 2024, usnesení č. 12/7/2024, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3000/2024-801 ze dne 14. 10. 2024, účetní doklady č. 24-112-00011 ze dne 14. 10. 2024 – předpis závazku, zařazení do majetku a zrušení zálohy, č. 24-809-00091 ze dne 9. 9. 2024 - platba, rozpočtové krytí zajištěno rozpočtovým opatřením



- č. 8/2024 schváleným starostkou obce dne 21. 8. 2024, zveřejněným na internetových stránkách obce dne 11. 9. 2024 (navýšení OdPa 3639 o 3.750.000,- Kč),
- kupní smlouva na koupi a prodej nemovité věci s fyzickou osobou, prodávající, na koupi pozemků p.č. 870/1 a 870/12 v k.ú. Karlovice ve Slezsku ze dne 9. 9. 2024, koupě pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2024, usnesení č. 19/8/2024, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3002/2024-801 ze dne 14. 10. 2024, účetní doklady č. 24-112-00010 ze dne 14. 10. 2024 – předpis závazku, zrušení zálohy a zařazení do majetku, č. 24-806-00196 ze dne 5. 9. 2024 – platba,
 - kupní smlouva na koupi a prodej nemovité věci s fyzickou osobou, kupující, na prodej pozemku p.č. 1243/1 v k.ú. Karlovice ve Slezsku ze dne 26. 6. 2024, zveřejnění záměru prodeje pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 3. 2024, usnesení č. 7/7/2024, záměr zveřejněn od 18. 3. do 3. 4. 2024, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2024, usnesení č. 17/8/2024, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2101/2024-801 ze dne 17. 7. 2024, účetní doklady č. 24-112-00002 ze dne 26. 6. 2024 – předpis pohledávky, č. 24-806-00134 ze dne 20. 6. 2024 – platba, č. 24-112-00004 ze dne 17. 7. 2024 – vyřazení z majetku, žádost o prodej ze dne 12. 6. 2024,
 - kupní smlouva na koupi a prodej nemovité věci s fyzickou osobou, kupující, na prodej pozemku p.č. 1025/1 v k.ú. Karlovice ve Slezsku ze dne 30. 10. 2024, zveřejnění záměru prodeje pozemku schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2024, usnesení č. 16/8/2024, záměr zveřejněn od 18. 3. do 3. 4. 2024, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 11. 9. 2024, usnesení č. 15/9/2024, vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3424/2024-801 ze dne 20. 11. 2024, účetní doklady č. 24-112-00008 ze dne 30. 10. 2024 – předpis pohledávky, č. 24-806-00223 ze dne 4. 10. 2024 – platba, č. 24-112-00012 ze dne 20. 11. 2024 – vyřazení z majetku,

smlouva o zřízení věcného břemene

- smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-8032937/1 se společností ČEZ Distribuce, a.s., oprávněný, na pozemek p.č. 1749 v k.ú. Karlovice ve Slezsku na právo umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy – kabelové vedení NN ze dne 18. 10. 2024, účetní doklady č. 24-002-00117 ze dne 2. 12. 2024 – předpis pohledávky, č. 25-806-00001 ze dne 2. 1. 2025 – platba,

nájemní smlouvy

- smlouva o nájmu nemovitostí s fyzickou osobou na pozemek p.č. 572/1 v k.ú. Karlovice ve Slezsku, Karlovice Zadní Ves ze dne 22. 3. 2024, záměr pronájmu zveřejněn od 27. 2. do 14. 3. 2024, nájem od 1. 4. 2024 do 1. 4. 2029, nájem pozemku byl projednán a doporučen finančním výborem dne 21. 3. 2024, usnesení č. 4/2024, účetní doklady č. 24-017-00049 ze dne 2. 4. 2024 – předpis pohledávky, č. 24-806-00074 ze dne 2. 4. 2024 - platba,
- smlouva o nájmu nemovitostí s fyzickou osobou na pozemek p.č. 4/12 v k.ú. Karlovice ve Slezsku ze dne 22. 4. 2024, záměr pronájmu zveřejněn od 4. 4. do 20. 4. 2024, nájem pozemku byl projednán a doporučen finančním výborem dne 22. 4. 2024, usnesení č. 7/2024, nájem od 1. 5. 2024 do 1. 5. 2034, účetní doklady č. 24-017-00099 ze dne 22. 4. 2024 – předpis pohledávky, č. 24-806-00088 ze dne 22. 4. 2024 - platba, žádost ze dne 7. 3. 2024,
- smlouva o nájmu nemovitostí s fyzickou osobou na pozemek p.č. 90/9 v k.ú. Nové Purkartice, Karlovice ze dne 27. 11. 2024, záměr pronájmu zveřejněn od 10. 9. do 26. 9. 2024, nájem pozemku byl projednán a doporučen finančním výborem dne 11. 11. 2024, usnesení č. 17/2024, nájem od 1. 12. 2024 do 1. 12. 2029, účetní doklady č. 24-017-00123 ze dne 10. 12. 2024 – předpis pohledávky, č. 24-706-01034 ze dne 10. 12. 2024 - platba, žádost ze dne 9. 9. 2024,



pořízení majetku obcerozmetadlo

- objednávka č. Okce-031/2024 u společnosti Zemědělská technika Jan Hoško, s.r.o., IČ 07619456, ze dne 4. 1. 2024 na rozmetadlo v hodnotě 60.000,- bez DPH,
- účetní doklady č. 24-001-00004 ze dne 5. 1. 2024 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 24-806-00006 ze dne 8. 1. 2024 – platba, inv. č. OÚ 682,
- fakturace souhlasí na objednávku,

kamerový systém

- objednávka u firmy Ing. Petr Obrušník, IČ 10594027, emailem ze dne 8. 1. 2024 na kamerový systém pro obec Karlovice,
- účetní doklady č. 24-001-00211 ze dne 6. 5. 2024, č. 24-001-00244 ze dne 17. 5. 2024 a č. 24-001-00243 ze dne 17. 5. 2024 – předpis závazku, č. 24-806-00100 ze dne 7. 5. 2024, č. 24-806-00108 ze dne 21. 5. 2024 a č. 24-806-00108 ze dne 21. 5. 2024 – platba,
- účetní doklad č. 24-077-00028 ze dne 17. 5. 2024 – zařazení do majetku, inv. č. OÚ 696,
- výběr dodavatele ze dne 8. 1. 2024 - oslovení 4 dodavatelé, 1 cenová nabídka,

křovinořez

- objednávka u společnosti KRES spol. s r.o., IČ 42864453, emailem ze dne 2. 5. 2024 dle cenové nabídky na částku 52.953,23 Kč,
- účetní doklady č. 24-001-00239 ze dne 17. 5. 2024 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 24-806-00113 ze dne 27. 5. 2024 – platba, inv. č. OÚ 695,
- fakturace souhlasí na objednávku,
- výběr dodavatele ze dne 2. 5. 2024 – přímé oslovení 1 dodavatele a průzkum 2 webových stránek,

kanalizační stoka a vodovodní řád

- darovací smlouva s fyzickou osobou ze dne 1. 7. 2024 na pořízení "Prodloužení vodovodního a kanalizačního řádu v obci Karlovice k RD", hodnota vodovodního řádu 561.618,50 Kč, kanalizační stoky 264.925,50 Kč, pořízení vodovodního a kanalizačního řádu schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2024, usnesení č. 14/8/2024,
- účetní doklad č. 24-077-00034 ze dne 1. 7. 2024 - zařazení do majetku, technické zhodnocení,

altán

- objednávka na zhotovení altánu u firmy Marli, David Valach, IČ 87582406, emailem dne 18. 7. 2024 dle cenové nabídky na 100.000,- Kč,
- účetní doklady č. 24-001-00417 ze dne 5. 8. 2024 a č. 24-001-0075 ze dne 20. 8. 2024 – předpis závazku, č. 24-809-00073 ze dne 24. 7. 2024 a č. 24-809-00086 ze dne 26. 8. 2024 – platba, č. 24-077-00147 ze dne 12. 10. 2024 – zařazení do majetku, inv. č. OÚ 709,
- fakturace souhlasí na objednávku,
- výběr dodavatele ze dne 17. 7. 2024 – telefonicky osloveny 3 dodavatelé, 2 cenové nabídky,

požární vozidlo

- smlouva o poskytnutí daru s obcí Krasov ze dne 9. 12. 2024 na hmotný dar – hasičské auto AVIA, hodnota daru 55.000,- Kč,
- účetní doklad č. 24-077-00166 ze dne 9. 12. 2024 – zařazení do majetku, inv. č. H 63,
- předávací protokol ze dne 9. 12. 2024,



radiostanice

- objednávka č. Okce-3318/2024 u společnosti Pramacom Prague spol. s r.o., IČ 18630782, ze dne 16. 12. 2024 na radiostanici na částku 45.217,70 Kč,
- účetní doklady č. 24-001-00781 ze dne 17. 12. 2024 – předpis závazku a zařazení do majetku, č. 24-806-00291 ze dne 27. 12. 2024 – platba, inv. č. H 62,
- fakturace souhlasí na objednávku,

rozpočet, střednědobý výhled a závěrečný účet

- návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 11. do 15. 12. 2023,
- rozpočet obce na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2023, usnesení č. 17/6/2023 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2023,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Karlovice na roky 2024 – 2029 zveřejněn od 16. 11. do 15. 12. 2023,
- střednědobý výhled rozpočtu obce Karlovice na roky 2024 – 2029 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2023, usnesení č. 18/6/2023 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 15. 12. 2023,
- návrh závěrečného účtu obce zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 5. do 21. 6. 2024,
- závěrečný účet obce za rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2024, usnesení č. 10/8/2024 a zveřejněn na internetových stránkách obce dne 20. 6. 2024,

účetnictví a výkazy

- výkaz Fin 2-12 M k 31. 12. 2024,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2024,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2024,
- účetní závěrka obce sestavena k 31. 12. 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2024, usnesení č. 11/8/2024,

inventarizace

- plán inventur na rok 2024 vydaný starostkou obce dne 12. 12. 2024,
- prezenční listina a potvrzení o instruktáži zaměstnanců ze dne 18. 12. 2024,
- inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2025,
- inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2024,
- hlavní kniha analytická k 31. 12. 2024,

odměny členů zastupitelstva obce

- usnesení zastupitelstva obce č. 26/6/2023 ze dne 6. 12. 2023 - stanovení odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce s účinností od 1. 1. 2024,
- usnesení zastupitelstva obce č. 21a/11/2024 ze dne 12. 12. 2024 – schválení mimořádné odměny ve výši dvojnásobku měsíční odměny starostce obce (osobní č. 112),
- usnesení zastupitelstva obce č. 21b/11/2024 ze dne 12. 12. 2024 – schválení mimořádné odměny ve výši dvojnásobku měsíční odměny 1. místostarostovi obce (osobní č. 372),
- usnesení zastupitelstva obce č. 21c/11/2024 ze dne 12. 12. 2024 – schválení mimořádné odměny ve výši dvojnásobku měsíční odměny 2. místostarostovi obce (osobní č. 365),
- usnesení zastupitelstva obce č. 21d/11/2024 ze dne 12. 12. 2024 – schválení mimořádné odměny ve výši dvojnásobku měsíční odměny předsedkyni finančního výboru (osobní č. 371),
- usnesení zastupitelstva obce č. 21e/11/2024 ze dne 12. 12. 2024 – schválení mimořádné odměny ve výši dvojnásobku měsíční odměny člene finančního výboru (osobní č. 265),
- mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01-12/2024,



příspěvková organizace obceZákladní škola a Mateřská škola Karlovice

- zastupitelstvo obce dne 6. 12. 2023, usnesením č. 5/6/2023 schválilo rozpočet školy na rok 2024 a usnesením č. 6/6/2023 odpisový plán školy na rok 2024,
- příspěvek na provoz schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2024,
- informace o schválení rozpočtu, odpisového plánu a příspěvku na provoz zaslána škole dne 11. 12. 2023,
- žádost školy o schválení výsledku hospodaření za rok 2023 a návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku ze dne 9. 5. 2024,
- výsledek hospodaření a rozdělení hospodářského výsledku byl schválen zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2024, usnesení č. 6/8/2024, sdělení zasláno škole dne 19. 6. 2024,
- účetní závěrka školy schválena zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2024, usnesení č. 5/8/2024,
- informace o schválení účetní závěrky zaslána škole datovou schránkou dne 19. 6. 2024,
- protokol o kontrole podle ustanovení § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů ze dne 20. 5. 2024, veřejnosprávní kontrola provedena na místě dne 26. 4. 2024, kontrolované období rok 2023, v protokolu doporučení k účtování, pověření ke kontrole č. 1/2024 ze dne 24. 1. 2024, oznámení o zahájení kontroly ze dne 24. 1. 2024,

přijaté finanční dary

- rozhodnutí hejtmana Moravskoslezského kraje č.j. 125526/2024 ze dne 19. 9. 2024 o poskytnutí finančního daru ve výši 500.000,- Kč, účelově určeného na zmírnění následků povodňových škod vzniklých na území obce, účetní doklad č. 24-801-00022 ze dne 20. 9. 2024 (příjem finančních prostředků ve výši 500.000,- Kč), do rozpočtu navedeno rozpočtovým opatřením č. 10/2024 (schváleno starostkou obce dne 19. 9. 2024, elektronicky zveřejněno dne 14. 10. 2024, pol. 4122),
- darovací smlouva uzavřená dne 10. 10. 2024 s obcí Chvalovice, IČ 00600407, (dárce) ve výši 1.000.000,- Kč, dar pro obec zasaženou živelnou pohromou dne 13. 9. 2024, usnesení zastupitelstva obce č. 4/10/2024 ze dne 10. 10. 2024 - schválení přijetí daru, účetní doklad č. 24-806-00239 ze dne 22. 10. 2024 (příjem finančních prostředků),
- darovací smlouva uzavřená dne 11. 10. 2024 s městem Hořovice, IČ 00233242, (dárce) ve výši 150.000,- Kč, dar v reakci na živelnou událost - povodeň, usnesení zastupitelstva obce č. 4/10/2024 ze dne 10. 10. 2024 - schválení přijetí daru, účetní doklad č. 24-806-00236 ze dne 18. 10. 2024 (příjem finančních prostředků),

veřejnoprávní smlouvy

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce č. 2/2024 ze dne 24. 1. 2024 uzavřená s příjemcem Sokol Karlovice z.s., IČ 70645477, ve výši 290.000,- Kč na účel specifikovaný v čl. VI. smlouvy (např. za startovné v soutěžích a turnajích, cestovné na sportovní činnost oddílu, odměny rozhodčím, opravy a údržbu majetku a hřiště včetně materiálu, elektrickou energii, vodné, sportovní potřeby, praní a údržbu dresů, pronájem sportovních zařízení), schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 14b/6/2023 ze dne 6. 12. 2023, žádost o poskytnutí dotace ze dne 29. 10. 2023, smlouva zveřejněna na úřední desce obce dne 14. 2. 2024, závěrečné vyúčtování do 31. 1. 2025, účetní doklad č. 24-806-0026 ze dne 31. 1. 2024 (úhrada), rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu obce pro rok 2024 (OdPa 3419),
- účetní doklad č. 24-077-00046 ze dne 31. 12. 2024 (dohad dotace),
- závěrečné vyúčtování dotace ze dne 3. 1. 2025 zaslán příjemcem Sokol Karlovice z.s. (poskytnuto 290.000,- Kč, použito 290.000,- Kč),
- zápis z kontroly finančního výboru obce č. 1/2025 ze dne 15. 1. 2025 – bez nedostatků,

- účetní doklad č. 25-077-00018 ze dne 15. 1. 2025 (zrušení dohadu, vyúčtování dotace),

fondy

- vazba zůstatku účtu 419 - Ostatní fondy a účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků k 31. 12. 2024 – sociální fond, rozdíl zdůvodněn,
- usnesení zastupitelstva obce č. 13/7/2024 ze dne 13. 3. 2024 – schválení aktualizace Směrnice pro tvorbu a použití sociálního fondu,

dokontrolování písemnosti z minulých letakce „Obnova vodovodního potrubí v obci Karlovice – trasa od muzea k řece“

- smlouva o dílo uzavřená dne 11. 8. 2023 se zhotovitelem VODOSTAV OSTRAVA, spol. s.r.o. na realizaci akce „Obnova vodovodního potrubí v obci Karlovice – trasa od muzea k řece“ ve výši 1.118.204,14 Kč bez DPH (1.353.027,01 Kč včetně DPH), smlouva schválena usnesením zastupitelstva obce č. 21/4/2023 ze dne 7. 6. 2023, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 8. 2023,
- dodatek č. 1 uzavřený dne 11. 12. 2023 se zhotovitelem VODOSTAV OSTRAVA, spol. s.r.o. na realizaci akce „Obnova vodovodního potrubí v obci Karlovice – trasa od muzea k řece“, předmětem dodatku méněpráce ve výši 98.008,86 Kč bez DPH na konečnou cenu díla 1.020.195,28 Kč bez DPH a změna termínu realizace do 30. 4. 2024, dodatek schválen usnesením zastupitelstva obce č. 13/6/2023 ze dne 6. 12. 2023 a zveřejněn na profilu zadavatele dne 2. 1. 2024,
- účetní doklady 23-001-00504 ze dne 3. 11. 2023 (předpis) a č. 23-805-00146 ze dne 28. 11. 2023 (úhrada), č. 23-001-00567 ze dne 8. 12. 2023 (předpis) a č. 23-805-00149 ze dne 19. 12. 2023 (úhrada),
- dodatek č. 2 uzavřený dne 6. 6. 2024 se zhotovitelem VODOSTAV OSTRAVA, spol. s.r.o., na realizaci akce „Obnova vodovodního potrubí v obci Karlovice – trasa od muzea k řece“, předmětem dodatku je změna ceny díla o méněpráce a vícepráce na konečnou cenu díla 1.055.148,45 Kč bez DPH, dodatek č. 2 schválen usnesením zastupitelstva obce č. 25/8/2024 ze dne 5. 6. 2024, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 6. 7. 2024,
- účetní doklady č. 24-001-00313 ze dne 31. 5. 2024 - předpis závazku, č. 24-805-00074 ze dne 8. 7. 2024 – platba,
- fakturace souhlasí na smlouvu o dílo včetně dodatků,
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 7. 8. 2024.



Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
5. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
6. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
7. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
8. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
9. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
10. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
11. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
12. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
13. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
14. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
15. **zákon č. 499/2004 Sb.**, zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
16. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
17. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
18. **vyhláška č. 383/2009 Sb.**, o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 383/2009 Sb.),
19. **vyhláška č. 412/2021 Sb.**, o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
20. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
21. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
22. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
23. **nařízení vlády č. 318/2017 Sb.**, o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
24. **směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
25. **zákon č. 420/2004 Sb.**, o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.),
26. **vnitřní předpisy územního celku.**

