

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Město Karolinka
Radniční náměstí č.p. 42
756 05 Karolinka

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
16.01.2026	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 110934/2025	KUSP 42770/2025/IAK

Z á p i s č. 159/2025/IAK z dílčího přezkoumání hospodaření města Karolinka, IČO 00303909 za rok 2025

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 12.12.2025 - 16.12.2025, 16.1.2026

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

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Karolinka, Radniční náměstí č.p. 42
756 05 Karolinka

Přezkoumané období: 01.01.2025 - 30.09.2025

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková (ve dnech 12. a 16. 12.2025, 16.1.2026)
kontrolor: Ing. Antonín Putala (ve dnech 15. a 16. 12.2025)

Město zastupovali:

starosta:	Bc. Richard Holíš
tajemnice:	Mgr. Hana Dalecká
vedoucí odboru EaM:	Ing. Josef Sýkora

A. Písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města Karolinka na rok 2025 byl zveřejněn na úřední desce od 2.12.2024 do dne zveřejnění schváleného rozpočtu, příjmy celkem ve výši 82.966.155 Kč; výdaje celkem ve výši 99.263.500 Kč; financování ve výši 16.297.345 Kč; návrh přidělu do sociálního fondu z rozpočtu města Karolinka ve výši 774.000 Kč a čerpání sociálního fondu ve výši 1.216.000 Kč.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření /RO/ č. 1/2025 schválila rada města /RM/ dne 10.2.2025 (změny bez navýšení). Zveřejněno dne 12.2.2025. RO č. 2 na rok 2025 schválilo zastupitelstvo města /ZM/ dne 13.3.2025 (P i V + 2.719.199 Kč). Zveřejněno dne 26.3.2025. RO č. 3 na rok 2025 schválila RM dne 7.4.2025 (P i V + 4.500 Kč; dotace). Zveřejněno dne 8.4.2025. RO č. 4 na rok 2025 schválil starosta města (P i V + 276.000 Kč; dotace). Zveřejněno dne 12.5.2025. RO č. 5 na rok 2025 schválil starosta města (změny bez navýšení). Zveřejněno dne 21.5.2025. RO č. 6 na rok 2025 schválilo ZM dne 30.6.2025 (P + 995.000 Kč, V + 52.995.000 Kč, pol. 8123). Zveřejněno dne 14.7.2025. RO č. 7 na rok 2025 schválilo ZM dne 12.8.2025 (P i V + 1.365.965,30 Kč). Zveřejněno dne 21.8.2025. <u>Bylo ověřeno:</u> Hodnota rozpočtu po změnách odpovídá navýšení schváleného rozpočtu o RO. RO byla zveřejněna na úřední desce. Kompetenci rady města k provádění rozpočtových opatření pro volební období (2022 - 2026) stanovilo ZM dne 7.11.2022.
Schválený rozpočet	Usnesení ZM č. Z/15/10 ze dne 18.12.2024: ZM schvaluje rozpočet města Karolinka na rok 2025 s předlohou. Schválený rozpočet na rok 2025 činí: celkové příjmy rozpočtu ve výši 82.966.155 Kč; celkové výdaje rozpočtu ve výši 99.263.500 Kč; financování ve výši 16.297.345 Kč; a dále schvaluje přiděl do sociálního fondu z rozpočtu města Karolinka ve výši 774.000 Kč a čerpání sociálního fondu ve výši 1.216.000 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 17.1.2025.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Město Karolinka je zřizovatelem tří příspěvkových organizací. V rámci rozpočtu města byly schváleny závazné ukazatele (příspěvky na provoz) zřízeným PO: Základní škola a Mateřská škola Karolinka příspěvek 6.100.000 Kč, Základní umělecká škola Karolinka příspěvek na provoz 270.000 Kč, Městský bytový podnik Karolinka /MBP/ příspěvek na provoz 16.073.000 Kč a příspěvek na investice 1.110.000 Kč. ZŠ a MŠ Karolinka dne 20.1.2025 požádala o rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2024 ve výši 780.644,74 Kč takto: do rezervního fondu 380.644,74 Kč, do fondu reprodukce majetku 300.000 Kč, do fondu odměn 100.000 Kč. Rada města dne 24.2.2025 schválila účetní závěrku PO ZŠ a MŠ Karolinka za rok 2024. Rada města dne 31.3.2025 schválila rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku roku 2024 u ZŠ a MŠ Karolinka ve výši 780.644,74 Kč takto: přiděl do fondu investic ve výši 680.644,74 Kč, přiděl do fondu odměn ve výši 100.000 Kč. ZUŠ Karolinka dne 5.2.2025 požádala o rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2024 ve výši 119.055,68 Kč takto: do fondu odměn 23.000 Kč,

do fondu rezervního 96.055,68 Kč. Rada města dne 24.2.2025 schválila účetní závěrku PO ZUŠ Karolinka za rok 2024. Rada města dne 31.3.2025 schválila rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku roku 2024 u ZUŠ Karolinka ve výši 119.055,68 Kč takto: přiděl do fondu investic ve výši 96.055,68 Kč, přiděl do fondu odměn ve výši 23.000 Kč

MěBP Karolinka dne 17.3.2025 podal návrh na rozdělení hospodářského výsledku za rok 2024 ve výši 1.805.465,34 Kč následujícím způsobem: fond odměn 180.000 Kč, fond rezervní 525.465,34 Kč, fond investic 1.100.000 Kč. Rada města dne 31.3.2025 schválila účetní závěrku PO MěBP k 31.12.2024. Rada města dne 31.3.2025 schválila rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku MěBP za rok 2024 ve výši 1.805.465,34 Kč takto: přiděl do fondu investic ve výši 1.625.465,34 Kč, přiděl do fondu odměn ve výši 180.000 Kč.

Zjištění:

Dle ustanovení § 31 z. č. 250/2000 Sb. nelze investiční fond tvořit ze zlepšeného výsledku hospodaření.

Ve smyslu § 29 vyhl. č. 220/2013 Sb. se schválením účetní závěrky PO rozumí i rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření do fondů.

Střednědobý výhled
rozpočtu

Usnesení ZM č. Z/15/12 ze dne 18.12.2024: ZM schvaluje střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026-2027 v předloženém znění. Návrh SVR byl zveřejněn v období od 2.12.2024 do dne zveřejnění schváleného dokumentu. Schválený SVR je zveřejněn od 17.1.2025.

Závěrečný účet

Usnesením ZM Z/18/7 ze dne 30.6.2025 byl schválen závěrečný účet města Karolinka za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Karolinka za rok 2024 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn od 13.6.2025 do dne zveřejnění schváleného dokumentu. Schválený ZÚ je zveřejněn od 14.7.2025.

Bankovní výpis

Stav prostředků ZBÚ k 30.9.2025 dle bankovních účtů:

ČS č.ú. 1765308319/0800 – zůstatek 3.087.044,76 Kč (SÚAÚ 231 0010) ověřen na výpis č.v. 008;

ČS č.ú. 40037-1765308319/0800 – zůstatek 0 Kč (SÚAÚ 231 0010; účet nájmu) ověřen na výpis č.v. 009;

ČS č. ú. 6642009389/0800 – zůstatek 0 Kč (SÚAÚ 231 0014) ověřen na výpis č.v. 007;

ČNB č.ú. 94-2926851/0710 CZK – zůstatek 403.813,99 Kč (SÚAÚ 231 0012) ověřen výpis p.č. 33.

UniCredit Bank č.ú. 1388135634/2700 - zůstatek 26.002 Kč (SÚAÚ 231 0018) ověřen na výpis č.v. 23/2025.

ČSOB č.ú. 358794490/0300 - zůstatek 0 Kč (SÚAÚ 231 0019) ověřen na výpis č.v. 2025/2.

Zůstatky výše 3.516.860,75 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě ř. 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Stav prostředků SF k 30.9.2025 na bankovním účtu:

ČS č.ú. 1038-1765308319/0800 – zůstatek 498.988 Kč ověřen na výpis č.v. 016. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 236 v rozvaze a hodnotě řádku 6020 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Stav prostředků HČ k 30.9.2025 na bankovním účtu:

ČS č.ú. 107-1765308319/0800 – zůstatek 243.863,35 Kč (SÚ 241) ověřen na výpis č.v. 033.

Stav prostředků termínovaného vkladu k 30.9.2025 bankovní účet:

UniCredit Bank č.ú. 900563000/2700 - zůstatek 0 Kč (SÚ 244).

Stav nesplacené jistiny úvěru k 30.9.2025 dle úvěrových účtů:

ČS č.ú. 317790469/0800 (SÚAÚ 451 0710) - zůstatek 1.984.000 Kč ověřen na výpis č.v. 009.

ČSOB č.ú. 360006908/0300 (SÚAÚ 451 0300) - zůstatek 33.000.000 Kč ověřen na výpis č.v. 2025/2.

Zůstatky 34.984.000 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 451 v rozvaze k témuž datu.

Faktura

Kontrola dokladů 25-001-00673 až 25-001-00692 (došlé faktury), kontrola účtování předpisu a plánované úhrady.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo města Karolinka bylo složeno k 1.1.2025 z 15 členů. **K datu 13.3.2025 poklesl skutečný počet členů zastupitelstva města z původně zvolených 15 členů na 8 členů, a to v důsledku rezignace 7 členů na svůj mandát v období od 3.3.2025 do 10.3.2025 a následného nedoplnění uvolněných mandátů z řad náhradníků, kteří odmítli v období od 4.3.2025 do 13.3.2025 na mandát nastoupit.**

Na 16. zasedání ZM dne 13.3.2025 byl schválen doplněný program k jednání zastupitelstva, v tom bod 10. Změny v odměňování neuvolněných členů zastupitelstva pro rok 2025. K tomuto bodu **bylo schváleno usnesení č. Z/16/11: ZM schvaluje měsíční odměny neuvolněným členům zastupitelstva v těchto výších:**

místostarosta: 42.427 Kč, člen rady 9.214 Kč, předseda výboru zastupitelstva, komise rady, zvláštního orgánu 4.720 Kč, člen výboru zastupitelstva, komise rady, zvláštního orgánu 3.955 Kč; člen zastupitelstva 2.382 Kč s účinností ode dne schválení zastupitelstvem, tj. od 13.3.2025 s tím, že v případě souběhu funkcí pobírá neuvolněný člen zastupitelstva pouze měsíční odměnu za výkon funkce, za kterou náleží nejvyšší odměna.

Byla provedena kontrola výše vyplácených měsíčních odměn za období srpen a září u všech členů ZM. Měsíční odměna vyplácená uvolněnému členu ZM je v souladu s ustanovením § 72 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění.

Zjištění:

- člen ZM os.č. 41504 je člen KV a předseda bytové komise, vyplacena odměna  **správně 4.720 Kč;**

- člen ZM os.č. 59351 je člen KV, vyplacena odměna  Kč, **správně 3.955 Kč;**

- člen ZM os.č. 98748 je předseda KV, vyplacena odměna  Kč, **správně 4.720 Kč;**

Porušení ust. § 72, odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Usnesení č. Z/17/23: ZM schvaluje vyplacení mimořádné odměny uvolněnému starostovi města za plnění rozsáhlého množství mimořádných úkolů uvedených v důvodové zprávě, zejména za přípravu podkladů a procesních kroků pro konání místního referenda, a to ve výši jednonásobku měsíční odměny se splatností ve výplatním termínu za měsíc květen 2025.

Usnesení č. Z/17/24: ZM schvaluje vyplacení mimořádné odměny místostarostovi města za plnění rozsáhlého množství mimořádných úkolů, a zejména za přípravu, spuštění a další práci na nových webových stránkách města, přípravu projektu kamerového systému pro město, organizaci U3V, vítání občánků, sklářského jarmarku, dětského dne s IZS, nadměrný počet svatebních obřadů, přípravu vydání zpravodaje a tiskových zpráv, plnění řady úkolů spojených s agendou tajemníka úřadu a zejména jeho úsilí na zprovoznění a fungování zubní ambulance ve městě. Odměna výši jednonásobku měsíční odměny bude vyplacena ve výplatním termínu za měsíc květen 2025.

Kontrolou bylo ověřeno, že mimořádné odměny byly vyplaceny ve schválené výši za období 5/2025.

Pokladní doklad

Kontrola dokladů 25-701-01272 až 25-701-01363.

Pokladní kniha (deník)	Město vede pokladní evidenci zvlášť pro hlavní činnost a zvlášť pro hospodářskou činnost. Od 1.6.2025 je pro příjmy u matriky vedena samostatná pokladní evidence. Pokladní knihy jsou vedeny v SW KEO-W, výtisk pohybů za měsíc je přikládán k pokladním dokladům. Příjmy i výdaje jsou označeny společnou číselnou řadou. Na jednotlivé příjmy HČ jsou vystavovány číslované doklady tzv. "Účtenka", které jsou vždy za měsíc vkládány jedním příjmovým dokladem do pokladny HČ. Evidence (pro hlavní činnost) zachycuje k 30.9.2025 pokladní doklady v číselné řadě 25-701-00001 až 25-701-01363 a zůstatek ve výši 164.355 Kč. Evidence (pro matriku) zachycuje k 30.9.2025 vystavení dokladů v číselné řadě 25-703-00001 až 25-703-00111 a zůstatek ve výši 3.850 Kč. Hodnota řádku 6040 výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2025 činí 168.205 Kč a odpovídá hodnotě zůstatku v obou pokladnách k témuž datu. Evidence (pro HČ) zachycuje k 30.9.2025 pokladní doklady v číselné řadě 25-702-00001 až 25-702-00005 a zůstatek ve výši 77.629 Kč. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚAÚ 261 0100 v HK k témuž datu. Zůstatky v pokladnách, pro hlavní činnost, a v pokladně pro hospodářskou činnost v celkové výši 245.834 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 261 v rozvaze k 30.9.2025.
Příloha	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.9.2025, okamžik sestavení dne 21.10.2025.
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání byla předložena rozvaha sestavená k 30.9.2025, okamžik sestavení 21.10.2025. K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 688.653.051,22 Kč, hodnota aktiv netto 501.998.238,33 Kč, hodnota korekce 186.654.812,89 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázaná na ř. C.III. byla ve výši 11.316.421,22 Kč.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz Fin 2-12 M k datu 30.9.2025, okamžik sestavení dne 15.10.2025 - viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz Z/Z sestavený k datu 30.9.2025, datum sestavení dne 21.10.2025. Město účtuje v hospodářské činnosti (mimo rozpočet) o provozu zubní ordinace. Hlavní činnost: náklady v hodnotě 47.904.826,35 Kč, výnosy v hodnotě 60.510.916,41 Kč, výsledek hospodaření v hodnotě 12.606.090,06 Kč. Hospodářská činnost: náklady v hodnotě 2.001.523,28 Kč, výnosy v hodnotě 711.854,44 Kč, výsledek hospodaření v hodnotě -1.289.668,84 Kč. Hodnota výsledku hospodaření celkem ve výši 11.316.421,22 Kč souhlasila s hodnotou uvedenou v rozvaze na ř. C.III.1 k témuž datu.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Město eviduje v příjmech k 30.9.2025 účelové prostředky: <u>Dotace MPSV ČR na výkon sociální práce pro rok 2025, č.j. MPSV-2025/147740-261/1, příjem pol. 4116:</u> ÚZ 13015 ve výši 205.749 Kč, výdaje na § 6171, pol. 5xxx. <u>Dotace MV ČR na výdaje JSDH, příjem pol. 4116:</u> ÚZ 14004 ve výši 276.000 Kč, výdaje na § 5512, pol. 50xx. <u>Dotace MV ČR na výdaje spojené se zásahy JSDH při mimořádných událostech - tlaková níže Boris v r. 2024:</u> ÚZ 14022 ve výši 40.629 Kč, příjem 4116, čerpání v r. 2024; <u>Dotace MPO ČR na projekt: "Obnova soustavy veřejného osvětlení Karolinka", č.j. MPO 22621/2025:</u> ÚZ 22504 ve výši 2.719.199 Kč, příjem pol. 4216, vykázáno čerpání na § 3631, pol. 6121; Doložena Závěrečná zpráva ze dne 21.7.2025.

Neinvestiční dotace MZe ČR, pol. 4116:

ÚZ 29014 ve výši 4.500 Kč, dotace na obnovu, zajištění a východu lesních porostů do 40 let věku;

Neinvest. dotace pro PO ZŠ a MŠ, příjem pol. 4116:

ÚZ 33092 ve výši 972.965,30 Kč, převedeno PO v plné výši;

Dotace MF ČR, pol. 4111:

ÚZ 98071 ve výši 85.000Kč, dotace na výdaje spojené s volbami do Parlamentu ČR;

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Zastupitelstvo města dne 30.6.2025 schválilo Kupní smlouvu na koupi majetku areálu bývalých skláren v Karolince od společnosti SYNOT REAL ESTATE, k.s. Reagovalo tak na výsledek místního referenda, které proběhlo dne 26.4.2025 ve městě Karolinka. Výsledek referenda byl, že občané Karolinky souhlasí s tím, aby město koupilo od společnosti SYNOT REAL ESTATE, k.s. nemovitý a movitý majetek v celkové hodnotě 52.000.000 Kč.

Kupní smlouva byla uzavřena dne 15.8.2025. Město kupuje od SYNOT REAL ESTATE nemovitosti s veškerými součástmi, příslušenstvím a vybavením a movité věci (areál Skláren) za dohodnutou kupní cenu 52.000.000 Kč. Město Karolinka se zavazuje zaplatit kupní cenu za převáděné nemovitosti a movité věci následujícím způsobem: částku ve výši 10.400.000 Kč nejpozději do sedmi dnů od uzavření této smlouvy, částku ve výši 41.600.000 Kč nejpozději do 15.12.2025. Město Karolinka dne 19.8.2025 zaplatilo 33.000.000 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o úvěru č. 0317790469/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a.s. dne 4.4.2018. Banka se zavázala k poskytnutí prostředků úvěru do výše 20 mil. Kč na financování projektů "Úprava multifunkčního hřiště ZŠ a MŠ Karolinka", "Sociální bydlení ve městě Karolinka", "Revitalizace zeleně v Karolince" a "Sportovně oddychová zóna v Karolince". Splácení úvěru je sjednáno měsíčními splátkami ve výši 136.000 Kč vždy k 20. dni každého měsíce počínaje první splátkou dne 20.1.2019. Poslední splátka je splatná dne 20.12.2026. Poskytnutí úvěru není zajištěno žádnými zajišťovacími prostředky. Závazek města je v účetnictví zachycen SÚAÚ 451 0710 a k 1.1.2025 představoval dluh 3.208.000 Kč. K 30.9.2025 město řádně splatilo 1.224.000 Kč.

Smlouva o úvěru č. 2025008719 uzavřená s Československou obchodní bankou, a.s. dne 14.8.2025. Banka se zavázala k poskytnutí prostředků úvěru do výše 80.000.000 Kč na financování zakázek. Seznam zakázek je uveden v příloze č. 5 Smlouvy. Město je oprávněno k čerpání v období do 31.12.2026. V období čerpání je možné opakované čerpání úvěru, přičemž však součet všech jednotlivých čerpání nepřekročí částku 150.000.000 Kč. Město se zavazuje splácet úvěr v pravidelných splátkách ve výši 1.000.000 Kč splatných vždy v poslední pracovní den 3. měsíce každého kalendářního čtvrtletí. První splátka je splatná dne 31.3.2027 a poslední splátka ve výši 1.000.000 Kč je splatná dne 31.12.2046. Dluhy ze Smlouvy či se Smlouvou související nebudou zajištěny. Zastupitelstvo města dne 12.8.2025 schválilo uzavření smlouvy o úvěru č. 2025008719 na částku 80.000.000 Kč s Československou obchodní bankou, a.s. K 30.9.2025 byly z úvěru čerpány prostředky ve výši 33.000.000 Kč.

Smlouva o úvěru č. 2025008725 uzavřená s Československou obchodní bankou, a.s. dne 14.8.2025. Banka se zavázala k poskytnutí prostředků úvěru do výše 22.000.000 Kč na financování realizace zakázek - výstavbu dvou nebytových domů a bytové nástavby pro nájemní bydlení. Město je oprávněno k čerpání v období do 29.12.2028. Město se zavazuje splácet úvěr v pravidelných splátkách ve výši 275.000 Kč splatných vždy v poslední pracovní den 3. měsíce každého kalendářního čtvrtletí. První splátka je splatná dne 29.3.2029 a poslední splátka

ve výši 275.000 Kč je splatná dne 31.12.2048. Město je oprávněno předčasně splatit úvěr i s úroky pouze po předchozí písemné dohodě s bankou. Dluhy ze Smlouvy či se Smlouvou související nebudou zajištěny. Zastupitelstvo města dne 12.8.2025 schválilo uzavření smlouvy o úvěru č. 2025008725 na částku 22.000.000 Kč s Československou obchodní bankou, a.s

K 30.9.2025 nebyly z úvěru čerpány prostředky.

Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k 30.9.2025 činí 1.224.000 Kč a odpovídá hodnotě splátek dlouhodobého úvěru k témuž datu.

Hodnota pol. 8123 výkazu Fin 2-12 M k 30.9.2025 činí 33.000.000 Kč a odpovídá hodnotě čerpání prostředků z úvěru k témuž datu.

Zastupitelstvo města dne 18.12.2024 schválilo uzavření úvěrové smlouvy č. 1765308319/24 s Českou spořitelnou, a.s., jejímž předmětem je poskytnutí kontokorentního úvěru ve výši 3.000.000 Kč na překlenutí časového nesouladu mezi příjmy a výdaji města v roce 2025 se splatností do 31.12.2025 a pověřilo starostu města k uzavření úvěrové smlouvy.

Smlouvy o věcných břemenech

Město Karolinka uzavřelo dne 27.3.2025 jako osoba povinná Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8024278/003 se stranou oprávněnou ČEZ Distribuce, a.s. Smlouvou je zřízeno úplatné VB k parc. č. 168/2 a 4311/2, zapsanou na LV 10001 v k.ú. Karolinka, za jednorázovou náhradu 7.540 Kč plus DPH. Uzavření smlouvy schválila RM na 77. zasedání dne 20.3.2025. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1200/2025-810 byl zápis práva proveden dne 29.4.2025 s právními účinky zápisu ke dni 7.4.2025. Na jednorázovou odměnu město dne 24.4.2025 vystavilo fa, evidovanou v KOF pod č. 25-002-0077 na částku 9.123 Kč včetně DPH. Fa byla uhrazena dne 26.5.2025 příjem zaúčtován dokl. č. 25-801-00130, RS § 3639, pol. 2119. Parcely byly již dříve zatíženy VB a jsou vedeny v oddělené AE pro VB AÚ 031 0420 - ověřeno na inventární kartu majetku č. 031/89 a 031/477.

Smlouvy ostatní

Příkazní smlouva uzavřená dne 13.11.2024 mezi příkazcem Městem Karolinka a příkazníkem Ing. Vlastimilem Rapantem, IČO 00303909, na výkon činností uvedených v čl. I. v oblasti přípravy staveb, výstavby a inženýrské činnosti. V čl. V. Odměna je sjednaná hodinová sazba za plnění úkolů pro příkazce ve výši 800 Kč + DPH, splatná na základě daňového dokladu (faktury), jejíž součástí musí být přehled vykonané činnosti s rozpisem času vynaloženého na plnění sjednaných úkolů (výkaz hodin). Smlouva nabyla účinnosti dnem podpisu a uzavírá se na dobu určitou jednoho roku. Uzavření smlouvy schválila Rada města Karolinky na své 65. schůzi konané dne 11.11.2024 usnesením č. 65/804. Na základě smlouvy obdrželo město v období od 1.1.2025 do 30.9.2025 od příkazníka faktury, evidované v KDF pod č. 25-001-: 00102, 00219, 00220, 00314, 00405, 00461, 00601 celkem na částku 515.200 Kč. Kontrolou bylo ověřeno dodržení podmínek smlouvy týkající se náležitostí daňového dokladu (faktury). Výše evidované faktury jsou doloženy výkazem hodin za konkrétní činnosti, hodinová sazba odpovídá smlouvě.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obnova soustavy veřejného osvětlení Karolinka:

Veřejná zakázka na dodávku zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení. Předpokládaná hodnota zakázky 5.391.727,00 Kč (bez DPH). Předmětem veřejné zakázky je rekonstrukce veřejného osvětlení (VO) v katastru města Karolinka včetně jeho uvedení do provozu. Dne 19.11.2024 byla zveřejněna na profilu zadavatele výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace. Stanovena lhůta pro podání nabídek do 6.12.2024. Rozsah práce je specifikován ve "slepém" položkovém rozpočtu. Základním hodnotícím kritériem pro zadání veřejné zakázky je ekonomická výhodnost nabídky dle § 114 zákona. Nabídky budou hodnoceny podle dílčích hodnotících kritérií s uvedenou vahou. Dílčími

hodnotícími kritérii jsou: Výše nabídkové ceny bez DPH váha 70 %. Celková roční spotřeba elektrické energie řešené soustavy VO váha 30 %. Město obdrželo prostřednictvím elektronického nástroje cenové nabídky od čtyř firem. Město dne 13.1.2025 rozhodlo o vyloučení cenové nabídky firmy. Z nabídky nebylo možné zjistit údaje týkající se hodnotících kritérií. Zadavatel dne 13.1.2025 rozhodl o nabídce firmy ELTOM, s.r.o. jako ekonomicky nejvýhodnější. Nabídnuta cena 4.137.674 Kč (bez DPH), celková roční spotřeba 21.929,5 kWh/rok. Úspora a definice úsporných svítidel byly podmínkou pro získání dotace z MŽP ČR. V případě nesplnění podmínky úspory může dojít ke krácení dotace. Smlouva o dílo byla s vybranou firmou uzavřena dne 30.1.2025. Smlouva o dílo byla dne 6.2.2025 zveřejněna na profilu zadavatele. Dne 14.11.2025 byla zveřejněna na profilu zadavatele skutečně uhrazená cena 4.137.674 Kč bez DPH.

Zápis z jednání rady
včetně usnesení

Zápis 72. - 79. zasedání RM, která se konala v období leden - duben 2025. Zápis jsou opatřeny podpisy v souladu s § 101 odst. 4 zákona č.128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. (mimo 72. zasedání)
K datu 13.3.2025 poklesl skutečný počet členů zastupitelstva města z původně zvolených 15 členů na 8 členů, a to v důsledku rezignace 7 členů na svůj mandát v období od 3.3.2025 do 10.3.2025 a následného nedoplnění uvolněných mandátů z řad náhradníků, kteří odmítli v období od 4.3.2025 do 13.3.2025 na mandát nastoupit. Dle § 100 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, poklesli v průběhu funkčního období počet členů zastupitelstva obce pod 11 a na uprázdněné mandáty nenastoupí náhradníci, končí činnost rady obce uplynutím třicátého dne od uprázdnění mandátů v zastupitelstvu obce. Činnost rady byla ukončena.

Zápis z jednání
zastupitelstva včetně
usnesení

Zápis z 16. - 20. zasedání ZM, která se konala v období březen až listopad 2025. Zápis jsou opatřeny podpisy v souladu s § 95 odst.1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Zápis z 15. zasedání ZM dne 18.12.2024:

Zjištění:

- zápis podepsán jedním ověřovatelem. Druhý ověřovatel opatřil zápis sdělením: "8.1.2025 zápis nepodepisuji z důvodů nedodržení zákonné lhůty pro vyhotovení zápisu" + podpis. Nejbližší 16. zasedání ZM dne 13.3.2025 nerozhodlo o námitce, projednání zápisu z 15. zasedání nebylo bodem programu.
Porušení ust. § 95, odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Peněžní fondy územního
celku – pravidla tvorby a
použití

Město tvoří pro své zaměstnance a uvolněné členy zastupitelstva města Sociální fond (SF). Hospodaření SF upravuje Statut sociálního fondu zaměstnanců Města Karolinky č. SF/01/04/24 a směrnice SM/01/15/24 Pravidla čerpání SF zaměstnanců města Karolinky. Rada města dne 24.2.2025 schválila změnu směrnice č. SM 01/15/24, kterou se zvyšuje stravenkový paušál ze 116 Kč na 123 Kč za přítomnost zaměstnanců v práci delší jak 3 hodiny a za situace, kdy jim nevznikl nárok na stravné v rámci cestovních náhrad. Prostředky SF jsou vedeny na samostatném bankovním účtu. Fond je účtován výsledkově. SF je tvořen přidělem z rozpočtu města. Zastupitelstvo město dne 18.12.2024 schválilo přiděl do sociálního fondu z rozpočtu města Karolinka ve výši 774.000 Kč a čerpání sociálního fondu ve výši 1.216.000 Kč. Účetnictví města k 30.9.2025 zachycuje počáteční stav fondu (SÚAÚ 419 0300) ve výši 402.463 Kč, tvorbu (SÚAÚ 419 0302) ve výši 774.000 Kč, čerpání (SÚAÚ 419 0316) ve výši 677.475 Kč. Zůstatek SF k 30.9.2025 činí 498.988 Kč a odpovídá prostředkům na bank. účtu (SÚ 236).

Podnět na možné porušení rozpočtové kázně KUZL 94457/2025	Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, obdržel dne 20. 10. 2025 podnět (evidován pod č. j. KUZL 94457/2025) na možné porušení rozpočtové kázně městem Karolinka v souvislosti s neoprávněným vyplacením finančních prostředků dodavateli Ing. Vlastimilu Rapantovi, IČO 00303909, nad rámec Příkazní smlouvy uzavřené dne 15. 11. 2023. Výše uvedená Příkazní smlouva ze dne 15.11.2023 včetně Dodatku č. 1 ze dne 12.9.2024 zanikla nabytím účinnosti Příkazní smlouvy dne 13.11.2024. Z toho důvodu nebyla předmětem dílčího přezkoumání hospodaření města za rok 2025 podle zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Předmětem přezkoumání byla Příkazní smlouva uzavřená dne 13.11.2024, účinná v přezkoumávaném roce 2025 - viz písemnost Smlouvy ostatní.
Účetní závěrka	Usnesením ZM Z/18/4 ze dne 30.6.2025 byla schválena účetní závěrka města Karolinka za účetní období r. 2024 sestavená ke dni 31.12.2024.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

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 právníky 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 – nevyskytuje se.
 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 právnických osob – nevyskytuje se.
 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.

Při dílčím přezkoumání hospodaření města Karolinka byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

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

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů.

§ 102 odst. 2 písm. b) Překročení působnosti, porušení povinnosti rady města plnit úkoly zřizovatele podle zvláštních předpisů:

- Rada schválila příspěvkovým organizacím tvorbu investičního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření (porušení ust. § 31 z.č. 250/2000 Sb).
- Schválením účetní závěrky se rozumí také schválení výsledku hospodaření účetní jednotky včetně jeho rozdělení, což u PO ZŠ a MŠ a PO ZUŠ nebylo dodrženo (porušení ust. § 29 vyhl. 220/2013 Sb.)

§ 72, odst. 2 - Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem. Třem neuvolněným členům ZM nebyly vypláceny měsíční odměny za období srpen a září ve schválené výši.

§ 95 odst. 1, 2 - Zápis ze zasedání zastupitelstva obce neměl předepsané náležitosti: zápis podepsán jedním ověřovatelem. Druhý ověřovatel opatřil zápis sdělením: "8.1.2025 zápis nepodepisuji z důvodů nedodržení zákonné lhůty pro vyhotovení zápisu" + podpis. Nejbližší 16. zasedání ZM dne 13.3.2025 nerozhodlo o námitce, projednání zápisu z 15. zasedání nebylo bodem programu.

C. Odstraňování chyb a nedostatků

Z předchozích let jsou evidovány závažné chyby a nedostatky:

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.

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

§ 219 odst. 1 - Dodatek ke smlouvě nebyl zveřejněn v termínu do 1 měsíce od uzavření. Smlouva, která byla předmětem přezkoumání za rok 2025 byla zveřejněna v souladu se zákonem.

Karolinka dne 16. ledna 2026

Elektronický podpis: 28.1.2026
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Věra Bělíčková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 16.2.2027 13:37 +01:00

.....
Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 28.1.2026
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Antonín Putala
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 4.2.2026 07:49 +01:00

.....
Ing. Antonín Putala
kontrolor

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření byl starosta města seznámen dne 16.01.2026.

1 x obdrží: Město Karolinka

1 x obdrží: Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní Krajského úřadu Zlínského kraje

Příloha: 1

Příloha č. 1 - Výkaz Fin 2-12 M za období 9/2025

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
Daňové příjmy	60 216 000	60 216 500	44 339 298
Nedaňové příjmy	10 045 010	10 645 010	8 025 849
Kapitálové příjmy	5 845 000	6 240 000	4 406 830
Přijaté transfery	6 086 145	10 451 309	6 628 670
Příjmy celkem po konsolidaci	82 192 155	87 552 819	63 400 648
Běžné výdaje	79 833 500	82 503 164	51 219 078
Kapitálové výdaje	18 656 000	73 347 000	60 018 589
Výdaje celkem po konsolidaci	98 489 500	155 850 164	111 237 667
Financování	16 297 345	68 297 345	47 837 020
Neinv.příspěvky PO	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
ZŠ a MŠ Karolinka	6 100 000	6 100 000	4 574 000
ZUŠ Karolinka	270 000	270 000	202 500
MěBP	16 073 000	16 073 000	12 053 500
Neinvest. transfer PO ZŠ a MŠ		972 965	972 965
Invest. transfer MěBP	1 110 000	1 110 000	0