

SpZn: SZ\_032677/2018/KUSK  
Čj.: 003394/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **KAČICE**

IČ: 00234494

**za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Kačice za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 13.09.2018
- 13.02.2019

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:**

**01.01.2018 - 31.12.2018**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Kačice**  
Masarykova 20  
273 04 Kačice

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**  
**Markéta Polánková**

#### **Zástupci obce:**

**Libor Němeček** – starosta  
**Ing., Mgr. Daniela Veselská** –  
místostarostka  
**Lada Olbortová, DiS.** - účetní  
**Petra Svobodová** - matrikářka

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 právníckými 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 právníckých 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 13.02.2019 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**

- na období 2018 - 2020, zveřejněn dne 29.9.2017

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2018, zveřejněn od 27.11. do 13.12.2017

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce schválen dne 13.12.2017 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele paragrafové členění, zveřejněn dne 15.12.2017

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Základní a Mateřské školy dopisem ze dne 15.12.2017, příspěvek ve výši 1 500 000,00 Kč

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 31.1.2018 (zveřejněno dne 1.2.2018)
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.3.2018 (zveřejněno dne 4.4.2018)
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.5.2018 (zveřejněno dne 8.6.2018)
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2018 (zveřejněno dne 2.7.2018)
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29.8.2018 (zveřejněno dne 3.9.2018)
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.10.2018 (zveřejněno dne 19.10.2018)
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2018 (zveřejněno dne 31.12.2018)

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017, návrh zveřejněn od 9.3 do 28.3.2018, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 28.3.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 29.3.2018

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

- ke dni 31.1., 31.3., 31.5., 30.6., 31.8.2018 (odesláno dne 10.9.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 11.1.2018)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 16.7.2018), 31.10., 31.12.2018 (odesláno dne 6.2.2018)

### **Rozvaha**

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 16.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 6.2.2018)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 31.3., 30.6.2018 (odesláno dne 16.7.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 6.2.2018)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- k 31.8., 31.12.2018

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 30.8.2018 do fa č. 18-001-00264, ke dni 21.12.2018 do fa č. 18-001-00389 - dle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 30.11.2018 do fa č. 18-002-00030 - dle potřeby

### **Faktura**

- vydané faktury č. 18-002-00001 - č. 18-002-00030 za období od 3.1. do 30.11.2018
- přijaté faktury č. 18-001-00152 - č. 18-001-00200 za období od 1.6. do 27.6.2018, č. 18-001-00358 - č. 18-001-00389 za období od 1.12. do 21.12.2018

### **Bankovní výpis**

- č. 115 - č. 126 za období od 13.6. do 28.6.2018, č. 168 ze dne 31.8.2018, č. 239 - č. 253 za období od 6.12. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 4121141/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 20 za období od 10.1. do 31.8.2018, č. 30 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 94-4412141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 1 - č. 4 za období od 10.1. do 10.7.2018, č. 6 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 107-9455190227/0100 vedenému u KB - spořicí účet
- č. 15 ze dne 26.6.2018, k bankovnímu účtu č. 115-5275370257/0100 vedenému u KB - veřejná sbírka

### **Účetní doklad**

- č. 18-801-00876 - č. 18-801-00983, č. 18-801-01289, č. 18-801-01786 - č. 18-801-01925, k základnímu běžnému účtu č. 4121141/0100 vedenému u KB, a. s.
- č. 18-802-00001 - č. 18-802-00022, č. 18-802-00033, k bankovnímu účtu č. 94-4412141/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 18-803-00001 - č. 18-803-00004, č. 18-803-00006, k bankovnímu účtu č. 107-9455190227/0100 vedenému u KB- spořicí účet
- č. 18-804-00022, k bankovnímu účtu č. 115-5275370257/0100 vedenému u KB - veřejná sbírka

### **Pokladní kniha (deník)**

- květen, prosinec 2018
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny č. 701 ke dni 13.9.2018 ve výši 9 056,00 Kč v 8,30 hod. (k d.č. 18-701-00612 ze dne 12.9.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize
- zůstatek pokladní hotovosti pokladny č. 702 ke dni 13.9.2018 ve výši 10 543,00 Kč v 8,35 hod. (k d.č. 18-702-00534 ze dne 12.9.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 18-701-00449 - č. 18-701-00471 za období od 2.5. do 30.5.2018, č. 18-701-00693 - č. 18-701-00724 za období od 3.12. do 20.12.2018
- č. 18-702-00351 - č. 18-702-00403 za období od 2.5. do 31.5.2018, č. 18-702-00659 - č. 18-702-00695 za období od 5.12. do 21.12.2018

### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2018, místní poplatky - za likvidaci komunálního odpadu, za psy, vedena v modulu majetku KEO

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2018, vedena v modulu majetku KEO

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 1.12.2018, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 17.12.2018, inventurní soupisy k 31.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 22.1.2019, výpisy z LV 10001, LV 765 - 778, LV 780, LV 781 k. ú. Kačice, LV 630 k.ú. Stochov, LV 5 k.ú. Čelechovice, LV 24 k.ú. Hradečno ke dni 31.12.2018

### **Mzdová agenda**

- výplatní lístky 1-6/2018, p. J.L., pí Z.T., pí L.Č. (DPP). pí R.S. (ÚP)
- výplatní lístky 3-6/2018, pí L.O., účetní

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy 1-12/2018, p. L. Němeček, uvolněný starosta, Ing. Mgr. D. Veselská, neuvolněná místostarostka, p. P. Pokorný, předseda finančního výboru, p. M. Beznoska, předseda kontrolního výboru (nový)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (odeslán dne 4.4.2018), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 28.3.2018.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola za rok 2017 (odeslán dne 12.4.2018), účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 28.3.2018 současně schváleno rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola a Mateřská škola – 3,6,9,12/2018, dle potřeby

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola a Mateřská škola – 3,6,9,12/2018, dle potřeby

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 4.5.2018, předmětem zakázky akce "Novostavba chodníků v obci Kačice - ulice Masarykova", zhotovitel A-MONIT, Consulting, s.r.o., cena nabídka ve výši 449 553,43 Kč, bez DPH (543 959,65 Kč vč. DPH).
- Smlouva o dílo č. 344/2018 ze dne 25.4.2018, předmětem zakázky akce "Revitalizace vodní nádrže v obci Kačice", zhotovitel DEKONTA, a.s., cena díla ve výši 1 540 860,46 Kč bez DPH (1 864 441,15 Kč vč. DPH), na profilu zadavatele uveřejněno dne 25.4.2018.
- Smlouva o dílo ze dne 19.2.2018, předmětem zakázky akce "Kačice - návrh tepelné úspory objektu ZŠ Kačice", zhotovitel ZKRAT STAVBA s.r.o., cena díla ve výši 1 298 978,00 Kč bez DPH (1 571 763,00 Kč vč. DPH), na profilu zadavatele uveřejněno dne 19.2.2018.

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

- Směnná smlouva ze dne 25.7.2018, kdy obec směnila pozemky p.č. 304/6 o výměře 295 m2 a p.č. 757/7 o výměře 204 m2, v k.ú. Kačice a získala od fyzických osob, pozemek p.č. 321/66 o výměře 361 m2, v k.ú. Kačice, směna byla provedena bez vzájemného finančního vyrovnání, směna schválena zastupitelstvem obce dne 30.5.2018.
- Smlouva o bezúplatném převodu nemovitosti č. UZSVM/SKL/4079/2018-SKLM ze dne 2.10.2018, kdy obec získala pozemek p.č. 292/9 o výměře 370 m2, v k.ú. Kačice, schváleno zastupitelstvem obce dne 27.6.2018.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 9.5.2018, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 2 500,00 Kč, na zajištění provozu dětské krizové linky, Linka bezpečí, z.s. (obdarovaný), zastupitelstvo obce schválilo dne 25.4.2018.
- Darovací smlouva ze dne 14.2.2018, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, za účelem financování kulturních, výchovných a vzdělávacích akcí obce Kačice, Středočeské vodárny, a.s. (dárce).

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 1.6.2018, kdy obec pronajala část pozemku p.č. 546/1 o výměře 210,5 m2 v k.ú. Kačice, roční nájemné ve výši 842,00 Kč, nájemce - fyzická osoba, na dobu určitou, na dobu trvání nájmu bytu v č.p. 303/1, v ulici Armádní od 1.6.2018, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.5.2018.
- Nájemní smlouva ze dne 16.3.2018, kdy obec pronajala část čp. 20 (celková výměra 176 m2) v k.ú. Kačice, roční nájemné ve výši 78 000,00 Kč, nájemce - fyzická osoba, na dobu určitou ode dne 17.3.2018 do 31.3.2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 28.2.2018.



- Nájemní smlouva ze dne 30.11.2018, kdy obec pronajala část nebytového prostoru čp. 367 (budova kabin) a přilehlých pozemků v k. ú. Kačice, SK Kačice, z.s. (nájemce), na dobu neurčitou se zkušební dobou od 1.12.2018 do 30.11.2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 19.11.2018.

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

- zveřejněn od 2.5. do 17.5.2018 - ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 1.6.2018 (pronájem části pozemku p.č. 546/1 o výměře 210,5 m<sup>2</sup> v k.ú. Kačice)
- zveřejněn od 2.2. do 26.2.2018 - k Nájemní smlouvě ze dne 16.3.2018 (pronájem části čp. 20 o celkové výměře 176 m<sup>2</sup>, v k.ú. Kačice)
- zveřejněn od 15.5. do 28.5.2018 - ke Směnné smlouvě ze dne 25.7.2018 (směna p.č. 304/6 o výměře 295 m<sup>2</sup>, p.č. 757/7 o výměře 204 m<sup>2</sup>, za p.č. 321/66 o výměře 361 m<sup>2</sup> v k.ú. Kačice)
- zveřejněn od 1.11. do 15.11.2018 - k Nájemní smlouvě ze dne 30.11.2018 (pronájem části nebytového prostoru čp. 367 - budova kabin a přilehlých pozemků v k. ú. Kačice)

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6019636, Kačice -Masarykova 20, kNN pro obec uzavřená dne 10.9.2018 - povinná obec Kačice, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno úplatně - 17 400 00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.8.2018.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-5046/RDP/2018 ze dne 23.7.2018, na realizaci projektu: Kačice - návrh tepelné úspory objektu ZŠ Kačice, v max. výši 1 244 000,00 Kč, (ÚZ 812) – inv. dotace, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.5.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmána a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmána" evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-7110/KHT/2018 ze dne 26.9.2018, na akci: Obec Kačice slaví 700 let, v max. výši 80 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.8.2018.
- Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KLA-V-17/2018 ze dne 16.4.2018 - uklízeči veřejných prostranství - 2 pracovní místa - nejméně 40 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 15.000,00 Kč, nejméně 20 hodin týdně, příspěvek na 1 pracovní místo max. 10.000,00 Kč, součet poskytnutých příspěvků nepřekročí částku 236 666,00 Kč, na dobu od 17.4.2018 do 31.1.2019.

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

- Veřejnoprávní smlouva čj. 0990/2017 o poskytnutí dotace ze dne 19.12.2017, kdy obec poskytla dotaci ve výši 133 000,00 Kč, na sportovní činnost klubu, SK Kačice (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 13.12.2017, žádost ze dne 11.10.2017, vyúčtování dotace do 15.12.2018, zveřejněno na webu obce dne 3.1.2018.
- Veřejnoprávní smlouva čj. 1028/2017 o poskytnutí dotace ze dne 19.12.2017, kdy obec poskytla dotaci ve výši 130 000,00 Kč, na činnost, TJ Sokol Kačice (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 13.12.2017, žádost ze dne 23.10.2017, vyúčtování dotace do 15.12.2018, zveřejněno na webu obce dne 3.1.2018.

- Veřejnoprávní smlouva čj. 1046/2017 o poskytnutí dotace ze dne 19.12.2017, kdy obec poskytla dotaci ve výši 85 000,00 Kč, na provozní náklady a kulturní akce uvedené v žádosti, Kačice letí, z.s. (příjemce), zastupitelstvo obce schválilo dne 13.12.2017, žádost ze dne 16.10.2017, vyúčtování dotace do 15.12.2018, zveřejněno na webu obce dne 3.1.2018.

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 30.12.2017 s pí L.P., knihovnice (20 hod./týden)

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2018 s p. J.L. - provoz sběrného dvora (28 hodin)
- ze dne 25.4.2018 s pí L.Č. - pověřenec pro ochranu osobních údajů (do 300 hodin)
- ze dne 26.4.2018 s pí L.T. - digitalizace knižního fondu (38,5 hodin)

#### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- platový výměr ze dne 2.3.2018 s pí L.O., DiS, účetní
- osobní spis zaměstnance pí R.S. (pracovní smlouva ze dne 16.4.2018, platový výměr ze dne 16.4.2018), úklid veřejných prostranství (ÚP)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Novostavba chodníku v obci Kačice - ulice Masarykova", výzva zaslaná 3 uchazečům, nabídky 1 zájemce, Výzva k podání nabídky ze dne 27.3.2018, Zápis ze schůze komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 19.4.2018, vybrána firma A-MONIT Consulting, s.r.o., s nejnižší cenovou nabídkou 449 553,43 Kč, bez DPH (543 959,65 vč. DPH), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 4.5.2018, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 25.4.2018 (fa č. 18-001-00218 ze dne 9.7.2018 ve výši 333 562,00 Kč, výpis č. 136 ze dne 12.7.2018, fa č. 18-001-00241 ze dne 2.8.2018 ve výši 210 399,00 Kč, výpis č. 164 ze dne 24.8.2018).

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 31 pro práci s osobními údaji, účinnost 1.6.2018.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 1.11.2017 (schválení rozpočtu ZŠ a MŠ na rok 2018) 13.12.2017 (schválení rozpočtu na rok 2018), 31.1., 28.2., 28.3., (schválení závěrečného účtu, účetní závěrky obce i zřízení organizace za rok 2017), 25.4., 30.5., 27.6., 29.8., 3.10., 19.11. (ustavující), 12.12.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o provedení veřejnosprávní kontroly v příspěvkové organizaci Základní a Mateřská škola ze dne 14.9.2018 (pověření ze dne 5.9.2018).

V kontrolovaném období obec Kačice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, 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 nehosподаřila 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 Kačice:

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

▪ **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 72 odst. 3, neboť:**

Neuvolněným členům zastupitelstva obce, byla chybně vyplacena odměna při skončení funkčního období, neboť jim byla poskytována až do dne 19.11.2018, namísto správně pouze do prvního dne voleb do zastupitelstev obcí (5.10.2018). Tímto došlo k neoprávněnému vyplacení finančních prostředků z rozpočtu obce ve výši Kč 3 583,00 v případě předsedy komise sportovní a životního prostředí a předsedy komise školství a mládeže a ve výši Kč 3.667,00 v případě předsedkyně komise regionálního rozvoje a předsedkyně komise kulturní.

## ***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 Kačice za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

### **Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Neuvolněným členům zastupitelstva obce, byla chybně vyplacena odměna při skončení funkčního období, neboť jim byla poskytována až do dne 19.11.2018, namísto správně pouze do prvního dne voleb do zastupitelstev obcí (5.10.2018). Tímto došlo k neoprávněnému vyplacení finančních prostředků z rozpočtu obce ve výši Kč 3 583,00 v případě předsedy komise sportovní a životního prostředí a předsedy komise školství a mládeže a ve výši Kč 3.667,00 v případě předsedkyně komise regionálního rozvoje a předsedkyně komise kulturní.

**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	0,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,99 %

### **Komentář:**

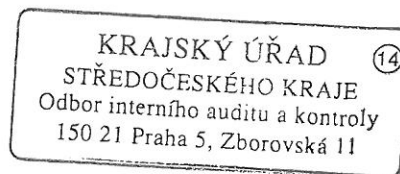
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 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.

Kačice 13.02.2019



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

kontrolorka

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je 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

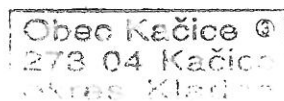
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kačice o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Libor Němeček, starosta obce.

Libor Němeček  
starosta obce Kačice



dne 13.02.2019

**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Kačice	Libor Němeček

