



ČJ: 28532/EK/2015

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Kacákova Lhota, IČ: 00578371
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.10.2015
- 4.5.2016

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Kacákova Lhota
Kacákova Lhota 48
506 01 OÚ Kacákova Lhota, Jičín

Zástupci za Obec:

- Rudolf Pokorný - starosta obce
- Heidi Zvonková - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontroloři:
Ing. Jiří Bonhard

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 24. a 25.6.2015.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Kacákova Lhota byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 17.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření byla prováděna a na zasedání zastupitelstva obce schválena dne 17.6., 26.8. a 16.12.2015.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2015 - 2018.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2015 dne 31.3.2015. Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkovém objemu: příjmy 2 342 020,- Kč, výdaje 2 704 010,- Kč a financování 361 990,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z minulých let. Návrh rozpočtu obce na rok 2015 nebyl ke kontrole předložen.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 17.6.2015. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2014 byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 1.6. do 18.6.2015.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v programu KEO.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Plán inventur byl ke kontrole předložen. Inventarizační zpráva byla ke kontrole předložena. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Evidence poplatku je vedena v programu Keo, vydané a přijaté faktury jsou vedeny v knize.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2015.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2015.
Pokladní doklad	Za období duben a listopad 2015.
Rozvaha	Za období září a prosinec 2015.
Účetní doklad	Za období duben a listopad 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období září a prosinec 2015.
Výkaz zisku a ztráty	Za období září a prosinec 2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 13 234 - na aktivní politiku zaměstnanosti obdržela obec 174 033,- Kč. Příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytové prostory a pozemky. V roce 2015 nebyla uzavřena žádná nová nájemní smlouva.
Smlouvy o půjčce	<p>Dne 5.6.2013 schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání poskytnutí bezúročné půjčky starostovi obce ve výši 250 000,- Kč. Splatnost půjčky byla sjednána do 31.3.2014. Smlouva o půjčce uzavřená dne 12.6.2013 byla ke kontrole předložena. Dne 19.3.2014 schválilo zastupitelstvo obce prodloužení splatnosti do konce roku 2015, dále pak dne 11.11. 2015 obec prodloužila splatnost půjčky do 31.12.2017. Zůstatek půjčky k 31.12.2015 činí 200 000,- Kč.</p> <p>Dne 5.6.2013 schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání poskytnutí bezúročné půjčky občanovi ve výši 150 000,- Kč. Smluvní strany se dohodly na měsíčních splátkách ve výši 2 000,- Kč. Splatnost půjčky byla sjednána do 31.12.2017.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis z veřejnosprávní kontroly hospodaření Mateřské školy Kacákova Lhota ze dne 30.12.2015.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva obce - 31.3., 17.6., 26.8., 11.11. a 16.12.2015.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kacákova Lhota

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kacákova Lhota za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Kacákova Lhota za rok 2015

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Kacákova Lhota - za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	14,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Kacákova Lhota, dne 4.5.2016

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Šárka Šábrtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Bonhard

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Kacákova Lhota o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Rudolf Pokorný

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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** přezkoumávajícímu orgánu, **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**