

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kacanovy, IČ 00275816, za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Kacanovy za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 20.1.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 26.1.2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0078/20/Vav dne 19.1.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 1.2.2021.....

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Michal Nožička, DiS. - starosta,  
Bc. Jitka Lukáčová – místostarostka,  
Marie Loutchanová – účetní.

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

**Krajský úřad Libereckého kraje**

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 606 • fax: + 420 485 226 362

e-mail: sona.vavruskova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:

CZ70891508

Datová schránka: c5kbvkw

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020**  
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

**A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2020**

**Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
Porušení právního předpisu:

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

*Ustanovení: § 219 odst. 1*

*Znění ustanovení:*

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

*Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

*Zadavatel nedodržel termín zveřejnění na profilu zadavatele do 15 dnů od uzavření smlouvy.*

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:**

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

*Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

*Dodatek k SoD nebyl zveřejněn na profilu zadavatele, a to do 15 dnů od jejího uzavření.*

*Nedodržení termínu zveřejnění nelze napravit. Uvedený dokument byl dodatečně zveřejněn dne 6.4.2020.*

**Chybu nelze zpětně napravit. Dodatek byl dodatečně zveřejněn**

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

### **C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 15,15 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,24 %

### **C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední**

#### **4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci dne 1.2.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
razítko, podpis

#### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

#### **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 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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kacanovy a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Michal Nožička, DiS.

Michal Nožička, DiS.  
starosta obce

12.2.2021

.....  
razítko, podpis, dne



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2020 na úřední desce i v elektronické podobě bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, od 28.11.2019 do 15.12.2019.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Obec nemusela schválit Pravidla rozpočtového provizoria, rozpočet na rok 2020 byl schválen ještě do konce roku 2019.

### **Rozpočtová opatření**

V souladu s ustanovením § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, schválilo zastupitelstvo obce (ZO) následující rozpočtová opatření (RO):

1. RO schválené ZO usn. č. 3 dne 20.3.2020, zveřejněno od 23.3.2020,
2. RO schválené ZO usn. č. 2 dne 3.6.2020, zveřejněno od 12.6.2020,
3. RO schválené ZO usn. č. 3 dne 8.7.2020, zveřejněno od 15.7.2020,
4. RO schválené ZO usn. č. 2 dne 18.9.2020, zveřejněno od 24.9.2020,
5. RO schválené ZO usn. č. 2 dne 18.12.2020, zveřejněno od 21.12.2020.

| Rekapitulace (v Kč): | <b>schválený rozpočet</b> | <b>rozpočet po změnách</b> | <b>změna</b> |
|----------------------|---------------------------|----------------------------|--------------|
| Příjmy celkem        | 3 322 200                 | 4 032 831                  | 710 631      |
| Výdaje celkem        | 3 052 380                 | 4 077 511                  | 1 025 131    |
| Financování celkem   | - 269 820                 | 44 680                     | 314 500      |

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1/2020 - 5/2020 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2020 projednalo a schválilo ZO dne 14.12.2019, usn. č. 3 jako „přebytkový“ v následujících hodnotách:

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| <b>Příjmy celkem</b>              | 3 322 200 Kč |
| <b>Výdaje celkem</b>              | 3 052 380 Kč |
| <b>Financování pol. 8115,8124</b> | -269 820 Kč  |

Pol. 8115 - zůstatek finančních prostředků z minulého roku, 8124 – uhrazené splátky úvěru v roce 2020. Schválený rozpočet byl zveřejněn na webových stránkách obce dne 19.12.2019.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na období **2019 - 2022** schválilo ZO dne 14.12.2019, návrh zveřejněn od 28.11.2019 do 15.12.2019, schválený výhled od 19.12.2019 (údaje v tis. Kč):

| Text        | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Příjmy      | 3 100       | 2 900       | 2 900       | 2 900       |
| Výdaje      | 4 500       | 2 900       | 2 900       | 2 900       |
| Financování | 1 400       | 0           | 0           | 0           |

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na období **2021 - 2023** schválilo ZO dne 18.12.2020, návrh zveřejněn od 3.12.2020 do 21.12.2020, schválený výhled od 21.12.2020 (údaje v tis. Kč):

| Text        | 2021  | 2022  | 2023  |
|-------------|-------|-------|-------|
| Příjmy      | 2 828 | 3 052 | 3 153 |
| Výdaje      | 2 846 | 2 550 | 2 902 |
| Financování | 18    | - 502 | - 251 |

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2019 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byly projednány v ZO dne 3.6.2020 usn. č. 5) a současně schváleno celoroční hospodaření s výrokem „s výhradou“ a zároveň ZO bere na vědomí zprávu o nápravě nedostatku. Návrh závěrečného účtu i Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly zveřejněny od 18.5.2020 do 12.6.2020. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Schválený Závěrečný účet, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly zveřejněny od 12.6.2020.

#### **Bankovní výpis**

K datu 31.12.2020 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů částky:

č.ú. 9624581/0100 360 061,89 Kč (výpis č. 183)

č.ú. 94-52212451/0710 378 548,56 Kč (výpis č. 26)

**Celkem 738 610,45 Kč.**

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 - ZBÚ v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2020. Stav účtu 231 byl ověřen inventarizací.

Úvěrový účet u KB 35-1750501597 - 1 255 820 Kč (výpis č. 12).

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Obec má uzavřeny 2 dohody o hmotné odpovědnosti na pokladní hotovost, ceniny, pytle na odpad a účetní doklady, finanční prostředky, které jsou uzavřeny s místostarostkou a účetní obce. Dohody jsou uzavřeny v souladu se Zákoníkem práce č. 262/2006 Sb., v platném znění.

#### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena Kniha analytických a podrozvahových účtů za 1-12/2020.

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

Inventarizace majetku byla provedena na základě „Plánu inventur na rok 2020“ vydaného dne 13.11.2020 s platností od 15.12.2020 do 15.1.2021 vč. stanovení inventarizační komise s podpisy členů a stanovení časového harmonogramu jednotlivých inventarizací. Inventarizační zpráva musí být zpracována do 15.1.2021.

K inventarizaci měla obec zpracovanou vnitřní směrnici, která byla v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo na obecním úřadě dne 9.12.2020.

Inventarizační zpráva byla zpracována dne 15.1.2021 a konstatovala, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Inventurní soupisy souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha a Příloha rozvahy.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha faktur přijatých je vedena v PC, v kontrolovaném období roku 2020 bylo přijato a zaúčtováno celkem 148 faktur (20-001-00001 - 148), v celkovém objemu 1 593 739,66 Kč. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31.12.2020 byly všechny faktury uhrazeny a souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé.

Prověřeny byly faktury a jejich platby: faktura 135/2020 (úhrada 1.12.2020, výpis č. 171), faktura 103/2020 (úhrada 16.9.2020, výpis č. 148 ), faktura 76/2020 (úhrada 10.7.2020, výpis č. 100/2020), faktura 48/2020 (úhrada 7.4.2020, výpis č. 74) a faktura 11/2020 (úhrada 5.2.2020, výpis č. 24/2020). Všechny faktury byly do 31.12.2020 uhrazeny, doloženo inventarizací.

*Vzhledem k mimořádným okolnostem nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření - účtování faktur bude provedeno v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je vedena ve vytvořené excelovské tabulce, v kontrolovaném období roku 2020 bylo vystaveno celkem 9 faktur v číselné řadě 1/20 - 9/20 v celkovém objemu 58 721,90 Kč. Kniha vydaných faktur slouží jako kniha pohledávek, k datu 31.12.2020 byly uhrazeny všechny faktury. *Vzhledem k mimořádným okolnostem nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování.* Stav pohledávek byl ověřen inventarizací.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na ustavujícím zasedání ZO dne 2.11.2018 byly usn. č. 16) schváleny výše odměn pro neuvolněné zastupitele s účinností od 2.11.2018 (v členění starosta, místostarostka, předseda kulturního výboru, předseda finančního, kontrolního výboru, a sociálního výboru, člen výboru). ZO dne 20.3.2020 usn. č. 4 schválilo uvolnit funkci místostarostky v obci a to od 22.4.2020. Schválené odměny byly v souladu s Nařízením vlády (NVL) č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění a nepřesahují maximální možnou hranici vyplývající z výše uvedeného NVL.

Kontrolou byly ověřeny mzdové listy starosty (neuvolněný člen ZO) a místostarostky za rok 2020. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

K datu 1.1.2018 obec evidovala 220 obyvatel.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha obce je vedena v ruční podobě. Příjmové i výdajové pokladní doklady mají samostatnou číselnou řadu. Za rok 2020 bylo vystaveno celkem 133 příjmových pokladních dokladů a 102 výdajových pokladních dokladů (V1 – V102). Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2020 ve výši 23 174 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha účet 261 – Pokladna a doložen inventarizací.

Stanovený pokladní limit ve výši 35 000 Kč byl na zasedání ZO dne 14.6.2019, usn. č. 6 zrušen.

*Vzhledem k mimořádným okolnostem nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření - účtování faktur bude provedeno v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2020. Jednotlivé položky v příloze navazovaly na hodnoty uvedené v Rozvaze 12/2020. Obec zde evidovala hmotný majetek OE, zástavní právo na byt.

## Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2020. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 25 774 994,11 Kč, po proúčtované korekci činila 18 022 937,22 Kč.

Obec v kontrolovaném období 2020 neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, evidovala dlouhodobé závazky ve výši 1 255 820 Kč (přijatý úvěr). V kontrolovaném období roku 2020 nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Z krátkodobých závazků v celkové výši 205 tis. Kč nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům (včetně sociálního zabezpečení, zdravotního pojištění a ostatních daní). Kontrolou stanovených vazeb nebyly zjištěny nedostatky.

## Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že účetnictví obce je vykonáváno externě na základě uzavřené dohody o pracovní činnosti.

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola předložena výkaz FIN 2-12M k 31.12.2020 následujícími hodnotami (údaje uvedeny po konsolidaci):

| Text        | schv. rozpočet | RO po změnách | skutečnost   | % Sk/RU |
|-------------|----------------|---------------|--------------|---------|
| Příjmy      | 3 322 200      | 4 032 831     | 4 138 110,52 | 102,61  |
| Výdaje      | 3 052 380      | 4 077 511     | 3 441 688,43 | 84,41   |
| Financování | -269 820       | 44 680        | -696 422,09  | xxx     |

## Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty k datu 31.12.2020 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) činil zisk ve výši 875 076,74 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Kontrola byl předložena VZZ za období 12/2020 s následujícími hodnotami:

|                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|
| <b>náklady celkem</b> | 3 079 413,26 Kč       |
| <b>výnosy celkem</b>  | 3 954 490,00 Kč       |
| <b>VH BÚO</b>         | <b>875 076,74 Kč.</b> |

## Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace ani organizační složky.

## Darovací smlouvy

Kontrola byly předloženy uzavřené darovací smlouvy za rok 2020 – po zjištění sociální potřeby stavu občanů, celkem se jednalo o 9 smluv v celkové hodnotě 13 300 Kč. Poskytnutí finančního daru schválilo ZO dne 18.9.2020 usn. č. 4. Finanční plnění 17.12.2020, pokladní doklad V 101.

Dále ZO schválilo dne 18.9.2020 usn. č. 5 darovací smlouvu uzavřenou dne 7.10.2020 s Českým svazem včelařů, z.s., (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 2 000 Kč. Finanční plnění 23.10.2020, výpis č. 154.

Darovací smlouva mezi obcí a Mikroregionem Český ráj (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 4 000 Kč na zajištění provozu cyklobusů v Českém ráji. Poskytnutí daru bylo schváleno v ZO dne 20.3.2020, usn. č. 7. Finanční plnění 21.5.2020, č. výpisu 77.

Darovací smlouva uzavřená mezi obcí (obdarovaný) a firmou EKO-KOM, a.s., IČ 25134701 (dárce) 9.11.2020 na poskytnutí finančního daru ve výši 10 000 Kč. Finanční plnění 4.12.2020, č. výpisu 172.

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

Obec (poskytovatel) má z předchozích let uzavřenou smlouvu o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce s Vodohospodářským sdružením Turnov (příjemce) IČ: 492 95 934 na každoroční poskytování investiční dotace na investiční náklady spojené s realizací investic v souladu se schváleným rozpočtem investora ve výši 50 000 Kč (§ 2310 pol. 6349 Výkazu FIN 2-12 M). Poskytnutí dotace schválilo ZO dne 9.2.2007.

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

**pol. 4111 UZ 98024** jednorázový nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov – 2 výše příspěvku 261 250 Kč, obec přijala dne 13.8.2020. Příspěvek nepodléhá vypořádání.

**pol. 4111 UZ 98193** – neinvestiční transfer ze státního rozpočtu – účelová dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů (§6115) ve výši 31 000 Kč. Peněžní prostředky byly připsány na účet dne 24.8.2020. Čerpání dotace ve výši 13 890,73 Kč (§6115), vratka dotace ve výši 17 109,27 Kč. Vyúčtování a vratka bude zasláno poskytovateli do 15.2.2021.

**pol. 4112** 68 100 Kč  
dotace na souhrnný vztah.

**pol. 4222** 333 991 Kč  
- obec obdržela schválenou investiční dotaci ve výši 333 991 Kč záloha ve výši 264 591,90 Kč ze dne 17.9.2020, doplatek 29 399,10 Kč ze dne 12.11.2020 - po vyúčtování dotace, smlouva č. OLP/2110/2020 ze dne 22.7.2020 na akci "Odstavné plochy pro využití turistickým ruchem v obci Kacanovy, jejichž součástí je chodník a částečné rozšíření místních komunikací včetně veřejného osvětlení".

#### **Smlouvy o dílo**

V návaznosti na Veřejnou zakázku malého rozsahu byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 15.7.2020 s firmou Miloš Kukeně, Turnov, IČ 88720454, na realizaci akce "Odstavné plochy pro využití turistickým ruchem obcí Kacanovy, jejichž součástí je chodník a částečné rozšíření místních komunikací včetně veřejného osvětlení" za sjednanou cenu 678 196,53 Kč včetně DPH a termínem dokončení do 15.9.2020. Finanční plnění dne 13.10.2020 doklad 20-801-00473.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v roce 2019 uzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru u KB a.s. dne 7.8.2019 ve výši 1 800 000 Kč, s měsíční splátkou ve výši 41 860 Kč, 1. splátka ke dni 31.12.2019 a poslední splátka ke dni 30.6.2023 ve výši 41 880 Kč. Přijetí úvěru schválilo ZO dne 24.7.2019, usn. č. 3. Roční splátka ve výši 502 320 Kč. K 31.12.2020 byl zůstatek úvěru ve výši 1 255 820 Kč.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Dle sdělení obce v kontrolovaném období roku 2020 obec uzavřela Smlouvu o Smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene a dohodu o umístění stavby č. IV-12-4019217/VB/3 – přípojka NN. Schváleno ZO dne 18.9.2020.

*Vzhledem k mimořádným okolnostem vnímané rizikovosti daného předmětu nebyla věcná břemena podrobena detailnímu prověřování. Detailní prověření bude provedeno v závislosti na posouzení rizikovosti v příštích obdobích.*

### **Smlouvy zástavní**

Obec má z předchozích let uzavřenou smlouvu na zástavní právo smluvní:

- Zástavní právo smluvní ve výši 320 000 Kč vůči MMR ČR, na stavbu č.p. 51, sepsána byla dne 18.7.2003 s právními účinky vkladu práva ke dni 25.7.2003, vklad zástavního práva evidován pod č. V-1001/2003-608, zástavní právo do roku 2023.

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

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Za rok 2020 obec předložila následující VZMR:

Odstavné plochy pro využití turistickým ruchem obci Kacanovy, jejichž součástí je chodník a částečné rozšíření místních komunikací včetně veřejného osvětlení“

Písemná výzva k podání nabídky - zadávací podmínky veřejné zakázky malého rozsahu dle zákona č. 134/2016 Sb., zákon o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, ze dne 15.6.2020, lhůta pro podání nabídek do 29.6.2020 - 19:00 hodin, výzva byla zaslaná e-mailem 3 firmám.

Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 24.6.2020

Čestné prohlášení ke střetu zájmů členů hodnotící komise ze dne 29.6.2020

Protokol z otevírání obálek s nabídkami, hodnocení a posouzení VZMR ze dne 29.6.2020, obec obdržela 1 nabídku.

Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 9.7. 2020.

Smlouva o dílo byla uzavřena dne 15.7.2020 - na profilu zadavatele zveřejněna dne 10.8.2020.

Skutečně uhrazená cena ve výši 678 196,53 Kč včetně DPH (úhrada provedena 13.10.2020 fa č. 112/2020) zveřejněna 20.11.2020.

Obec má zřízený profil zadavatele na adrese <https://www.vhodne-uverejneni.cz/> .

**Smlouva o dílo nebyla zveřejněna na profilu zadavatele v zákonné době , a to do 15 dnů od jejího uzavření. Nedodržení termínu zveřejnění nelze napravit.**

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

Obec přijala opatření k nápravě nedostatku zjištěného při přezkoumání obce Kacanovy za rok 2019. Dodatek ke Smlouvě uzavřené na základě uskutečněné veřejné zakázky na rekonstrukci kulturního domu byl dodatečně zveřejněna na profilu zadavatele dne 6.4.2020. Tato informace byla sdělena dne 8.6.2020.

**Vnitřní předpis a směrnice**

Obec vydala soubor vnitřních směrnic, který průběžně aktualizuje. V roce 2020 nebyly schváleny žádné směrnice.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze ZO. V kontrolovaném období roku 2020 se konala zasedání ve dnech 20.3., 3.6., 8.7., 18.9., 18.12.2020. Dále byl kontrole předložen zápis ze dne 14.12.2019 (rozpočet na rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023). Z těchto zasedání byly předloženy zápisy a usnesení. Zápisy a usnesení jsou zveřejněny na webových stránkách obce.

**Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

**Činnost kontrolního a finančního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 31.3., 30.6. a 11.12.2020 (kontrola pokladní hotovosti) a kontrolního výboru ze dne 29.4., 8.7. a 7.10.2020 (kontrola usnesení).

**Schvalování účetní závěrky**

ZO dne 3.6.2020, usn. č. 4 schválilo účetní závěrku obce Kacanovy za rok 2019. Účetní závěrka poskytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů, věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem o schválení účetní závěrky ze dne 3.6.2020.