



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 69924/2016/vlach

stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

obce Kačlehy, IČO 00666441

OBEC KAČLEHY	Čís. dop.
Došlo: 19.5.2014	
příloha:	
čís. j. 36/14	

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:  
od 14. prosince 2016 do 22. prosince 2016 jako dílčí přezkoumání  
od 3. května 2017 do 3. května 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Kačlehy za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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 dne 20.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**
- kontrolor: Jana Hůlková

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 110/2017/OEKO-PŘ, č. 108/2017/OEKO-PŘ dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

**Zdeněk Píša - starosta**

Ladislav Jakub - místostarosta

Milada Hrubá - 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.

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.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 3.5.2017.

## A. Výsledek dílčích přezkoumání

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016**

#### **➤ závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/**

##### **1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

###### Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů*

###### Ustanovení: § 16 odst. 2

###### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Změny rozpočtu nebyly provedeny rozpočtovým opatřením.*

###### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Přezkoumáním bylo zjištěno, že ZO schválilo rozpočet na rok 2016 v podrobném členění dle rozpočtové skladby (paragrafy, položky). Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestaveného k 30. 11. 2016 bylo zjištěno, že nebylo uskutečněno povinné rozpočtové opatření na položce 4111 Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy - schválený rozpočet 0 Kč, rozpočet po změnách 0 Kč, výsledek od počátku roku 22.000 Kč (rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, a to jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu).*

*Dále bylo zjištěno, že byly obcí Kačlehy uskutečněny výdaje, aniž by byla uskutečněna příslušná rozpočtová opatření, např.:*

*paragraf 1031 Pěstební činnost/pol. 5139 - Pěstební činnost - nákup materiálu j. n. - schválený rozpočet 10.000 Kč, rozpočet po změnách 48.000 Kč, výsledek od počátku roku 65.000 Kč,*

*paragraf 1031 Pěstební činnost/pol. 5169 - Pěstební činnost - nákup ostatních služeb - schválený rozpočet 110.000 Kč, rozpočet po změnách 110.000 Kč, výsledek od počátku roku 238.243 Kč,*

*paragraf 2321/pol. 5021 Odvádění a čištění odpad. vod a nakládání s kaly - ostatní osobní výdaje - schválený rozpočet 17.000Kč, rozpočet po změnách 17.000 Kč, výsledek od počátku roku 48.834 Kč,*

*paragraf 2321/pol. 5169 Odvádění a čištění odpad. vod a nakládání s kaly - nákup ostatních služeb - schválený rozpočet 0 Kč, rozpočet po změnách 0 Kč, výsledek od počátku roku 57.175 Kč,*

*paragraf 3639/pol. 5139 Komunální služby a územní rozvoj j. n. - nákup materiálu j. n. - schválený rozpočet 10.000Kč, rozpočet po změnách 10.000 Kč, výsledek od počátku roku 19.840 Kč,*

*paragraf 3725/pol. 5169 Využívání a zneškodňování nebezpečných odpadů - nákup ostatních služeb schválený rozpočet 40.000 Kč, rozpočet po změnách 40.000 Kč, výsledek od počátku roku 53.340 Kč,*

*paragraf 6115/pol. 5021 Volby do zastupitelstev ÚSC - ostatní osobní výdaje - schválený rozpočet 0, rozpočet po změnách 0 Kč, výsledek od počátku roku 10.619 Kč*

*paragraf 6115/pol. 5139 Volby do zastupitelstev ÚSC - nákup materiálu j. n. - schválený rozpočet 0, rozpočet po změnách 0 Kč, výsledek od počátku roku 7.541,80 Kč*

paragraf 6115/pol. 5173 Volby do zastupitelstev ÚSC - cestovné - schválený rozpočet 0, rozpočet po změnách 0 Kč, výsledek od počátku roku 645 Kč

paragraf 6115/pol. 5175 Volby do zastupitelstev ÚSC - výdaje na pohoštění - schválený rozpočet 0, rozpočet po změnách 0 Kč, výsledek od počátku roku 316,20 Kč

paragraf 6171/pol. 5137 Činnost místní správy - drobný hmotný dlouhodobý majetek - schválený rozpočet 0, rozpočet po změnách 0 Kč, výsledek od počátku roku 25.837 Kč

paragraf 6171/pol. 5175 Činnost místní správy - pohoštění - schválený rozpočet 0, rozpočet po změnách 300 Kč, výsledek od počátku roku 11.393 Kč

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

Popis plnění opatření: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31.12.2016 je upraven.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

### ➤ **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. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů 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, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1 písm. b)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neprovedl dokladovou inventuru.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis účtu 343 Daň z přidané hodnoty nebyl doložen průkazným dokladem, tj. Přiznáním k dani z DPH.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 20

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.I. Zásoby".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním bylo zjištěno, že není účtováno o zásobách dřeva, když bylo zjištěno, že probíhá těžba dřeva v obecním lese na základě objednávky a následně přijaté faktury, Dřevo je umístěno na manipulační ploše a na základě dodacích listů je vystavena faktura odběratele. Během roku není účtováno o zásobách dřeva.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 11 odst. 6 písm. d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.I.9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji".

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Přezkoumáním inventurního soupisu k účtu 041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek bylo zjištěno, že je zde nesprávně evidován výdaj za opravu cesty - cyklotrasy od roku 2015. V tomto případě se jedná o pořízení nového dlouhodobého nehmotného majetku, ale jde o opravu stávajícího majetku, jak vyplývá z přeložené smlouvy o dílo ze dne 17.7.2015.*

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 30 odst. 11

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Účetní jednotka zjistila u účtu 331 Zaměstnanci inventarizační rozdíl, když dle mzdové evidence je nevyplacené mzdy a odměny činí 12.182 Kč. V rozvaze k 31.12.2016 na účtu 331 je evidován zůstatek 13.599 Kč. Tento rozdíl nebyl identifikován ani popsán v inventarizační zprávě k 31.12.2016.*

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

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

1. **Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů*

Ustanovení: § 13 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*V předložené informaci o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků je uvedena lhůta, ve které bude přezkoumávajícímu orgánu podána písemná zpráva o plnění přijatých opatření. tj. do 5.1.2017. Kontrolou zjištěno, že písemná zpráva o plnění přijatých opatření nebyla podána přezkoumávajícímu orgánu.*

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 119

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Předseda výboru byl zvolen v rozporu se zákonem (ustanovení § 119)*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Místostarosta obce byl nesprávně zvolen předsedou kontrolního výboru.*

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 27

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním účetních operací "prodej pozemků" bylo zjištěno, že k inkasu kupních cen nedochází v souladu s uzavřenými kupními smlouvami. Např.

1. dle Kupní smlouvy ze dne 14.9.2016 uzavřené mezi obcí a FO, na prodej p. č. 1019/17, ostatní plocha 22 m<sup>2</sup>, a pozemek p. č. 1019/25, ostatní plocha, 64 m<sup>2</sup> se kupující zavázal uhradit prodávajícímu kupní cenu ve výši 2.580 Kč v hotovosti při podpisu smlouvy. Prodávající přijetí kupní ceny podpisem této smlouvy potvrzuje - ve skutečnosti byla kupní cena ve výši 2.580 Kč zaplacená převodem na účet obce dne 21.9.2016

2. dle Smlouvy směnné ze dne 4.12.2016 vyplývá, že paní V. zaplatí obci v hotovosti částku 6.090 Kč ve skutečnosti bylo zaplacen v hotovosti do pokladny obce 6.090 Kč dne 3.2.2016 (PPD č. 14).

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Porušení právního předpisu:

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

Ustanovení: § 41 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním bylo zjištěno, že kupní smlouva na prodej pozemků p. č. 1019/17, ostatní plocha, 22 m<sup>2</sup>, p. č. 1019/25, ostatní plocha, 64 m<sup>2</sup>, obojí v k. ú. Kačlehy není opatřena doložkou potvrzující splnění zákonných podmínek pro zveřejnění záměru a rozhodnutí příslušného orgánu obce.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

3. 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. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou postupu zadání veřejné zakázky malého rozsahu na akci pod názvem zakázky: "Obnova a odbahnění návesního rybníka" bylo zjištěno, že starosta obce postupoval dle čl. 3 bodu 1. vnitřní směrnice č. VS - 1/2016 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Kačlehy, účinné od 12.5.2016, neboť předpokládal, že hodnota díla nepřesáhne 200.000 Kč bez DPH a tudíž mu přísluší právo zadat tuto zakázku přímo.

Přezkoumáním bylo zjištěno, že hodnota díla přesáhla 200.000 Kč a tudíž mělo být při zadání postupováno "přísněji", tj. dle čl. 3 bodu 2. vnitřní směrnice:

- měla být vyhotovena výzva ve znění dle vnitřní směrnice,
- výzva měla být zveřejněna na webových stránkách obce, tak, aby se veřejná zakázka malého rozsahu stala otevřenou a vytvářela tak prostor k předložení nabídky i pro jiné, než oslovené dodavatele,
- text výzvy a seznam přímo obesílaných dodavatelů nebyl schválen zastupitelstvem obce.

Ke kontrole byly předloženy 3 nabídky bez obálek - nebylo prokázáno, jakým způsobem a kdy byly nabídky doručeny na úřad, kdo je převzal a kdo obálky otevíral.

Přezkoumáním jednotlivých nabídek bylo zjištěno, že je nelze porovnat, neboť nebyly zpracovány podle jednotného výkazu výměr ("slepého rozpočtu"). Z toho důvodu nelze nabízené ceny efektivně porovnat a použitý postup považovat za transparentní.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

4. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví) Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 9

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventarizační identifikátor nebyl ve formě označení zajišťující jednoznačné určení části inventarizační položky nebo jednotlivé věci a souboru majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Budovy a stavby nejsou označeny příslušným identifikátorem tj. číslem pozemku případně označení číslem popisným (například kaple, autobusové čekárny, studny, vrty...).

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 3 odst. 1 písm. d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla sestavena inventarizační zpráva.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Byla sestavena zpráva z provedené inventarizace, ale chybí seznam inventurních soupisů.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 8

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis oprávkových účtů nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu, neboť nebyly doloženy oprávky u jednotlivých položek majetku. Inventurní soupis k účtu 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku neobsahoval úplné údaje, jako např. název majetku, který byl pořízen z dotace, pořizovací cenu, výši oprávek a zůstatkovou cenu, popřípadě nebyla doložena počítačová sestava vytvořená v majetkovém programu.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu k účtu 021 Stavby bylo zjištěno, že je zde vykázán majetek v účetní hodnotě 17.380.332,62 Kč na rozdíl od zůstatku vykazaného v účetnictví (rozvaha sestavená k 31.12.2016), kde je vykázán zůstatek ve výši 17.557.579,62). Přezkoumáním bylo zjištěno, že v inventurním soupisu není obsažen majetek pod názvem přístřešek pro kontejnery v pořizovací ceně 177.247 Kč. Dále bylo zjištěno, že na závazném analytickém účtu 021 0400 jsou evidovány kromě komunikací a veřejného osvětlení i stavby, které mají být evidovány na analytickém účtu 021 0600 (autobusová čekárna, studna - bez identifikátoru), naopak na účtu 021 0400 chybí veřejné osvětlení, které bylo pořízeno v roce 2016 v hodnotě 206.771,08 Kč (chybně evidováno na účtu 021 0600 Ostatní stavby).

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou zatřídění výdajů na paragraf 3639 Komunální služby a územní rozvoj a položku 6130 Pozemky bylo zjištěno, že je ve výkazu FIN 2-12M k 31.12.2016 vykázán výsledek od počátku roku 115.838 Kč. Přezkoumáním příslušných účetních dokladů (13,100287,100295,100334,100364,100380) bylo zjištěno, že je na tento paragraf a položku zatříděn správně pouze jeden výdaj a to 330 Kč (doplatek za směnu pozemku, č. účetního dokladu 13 ze dne 3.2.2016). Zbylé výdaje ve výši 115.838 Kč měly být zatříděny na jiné položky rozpočtové skladby, neboť se jednalo o odvětvově jiné výdaje.

- účetní doklad č. 100287 ze dne 4.8.2016, výdaje ve výši 30.250 Kč související se stavbou "Obnova a odbahnění návesního rybníku v k. ú. Kačlehy (správně mělo být zatříděno na paragraf 2341 Vodní díla v zemědělské krajině, na položku 5171 Opravy a udržování).

- účetní doklad č. 100295 ze dne 13.9.2016, výdaje ve výši 35.793 Kč související s vybudováním dětského hřiště (správně mělo být zatříděno na paragraf 3421 Využití volného času dětí a mládeže, na položku 6121 Budovy, haly a stavby).

- účetní doklad č. 100334 ze dne 6.10.2016, výdaje ve výši 29.805 Kč související s vybudováním dětského hřiště (správně mělo být zatříděno na paragraf 3421 Využití volného času dětí a mládeže, na položku 6121 Budovy, haly a stavby).

- účetní doklad č. 100364 ze dne 21.10.2016, výdaje ve výši 7.260 Kč související se stavbou "Obnova a odbahnění návesního rybníku v k. ú. Kačlehy (správně mělo být zatříděno na paragraf 2341 Vodní díla v zemědělské krajině, na položku 5169 Nákup ostatních služeb).

- účetní doklad č. 100380 ze dne 2.11.2016, výdaje ve výši 12.400 Kč související s vybudováním dětského hřiště (správně mělo být zatříděno na paragraf 3421 Využití volného času dětí a mládeže, na položku 6121 Budovy, haly a stavby).

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním Kupní smlouvy ze dne 14.9.2016 uzavřené mezi obcí a fyzickou osobou, na prodej pozemku p. č. 1019/17, ostatní plocha o výměře 22 m<sup>2</sup> a pozemku p. č. 1019/25, ostatní plocha o výměře 64 m<sup>2</sup> v k. ú. Kačlehy bylo zjištěno dle karty majetku, že prodaný pozemek p. č. 1019/25 o výměře 64 m<sup>2</sup> byl evidován v pořizovací ceně 494,72 Kč a pozemek p. č. 1019/17 o výměře 22 m<sup>2</sup> evidován v pořizovací ceně 170,06 Kč. Účetním dokladem č. 610036 bylo účtováno o nákladech z prodeje pozemků ve výši prodejní ceny 2.580 Kč a k vyřazení pozemků z účtu 031 rovněž v hodnotě 2.580 Kč, tj. nesprávně v hodnotě kupní ceny.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 30 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním obsahu účtu 031 Pozemky k 31.12.2016 bylo zjištěno, že v inventurním soupisu nejsou zaznamenány skutečné stavy pozemků v souvislosti s uzavřenou směnnou smlouvou s Jihočeským krajem ze dne 13.10.2016. Právní účinky zápisu nastaly ke dni 22.11.2016. Bylo zjištěno, že účetní případ směny nebyl zaúčtován do roku 2016, neboť paní účetní obdržela příslušné informace až v roce 2017.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 11

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetní doklady neobsahovaly povinné náležitosti nebo nebyly vyhotovovány bez zbytečného odkladu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Přezkoumáním vzorku účetních dokladů (viz písemnosti uvedené v příloze) byla zjištěna systémová chyba, a to skutečnost, že účetní jednotka nevyhotovuje jednotlivé účetní doklady tak, aby bylo možno určit obsah jednotlivého účetního případu (např. jaké konkrétní pozemky byly prodány, směněny, odměna zastupiteli označena jako spoření bez uvedení jména, apod.).

Pokladní doklady neobsahují podpisový záznam odpovědných osob podle § 33a odst. 4 zákona o účetnictví. Např. pokladní doklady za období 7/2016 (tj. pokladní doklad č. 52 až 66) neobsahují žádný podpisový záznam.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 11 nebo 23 odst.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neodeslal do centrálního systému účetních informací (CSÚIS) protokol o schválení účetní závěrky

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při dílčím přezkoumání hospodaření nebylo doloženo zaslání účetní závěrky za rok 2015 do centrálního systému účetních informací.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 14 odst. 2 a 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nesestavil platný účtový rozvrh, případně jej nedoplňoval o účty, na nichž bylo účtováno.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Účtový rozvrh za rok 2016 není doplněn o analytické účty, na kterých bylo účtováno.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

Ustanovení: § 3 odst. 1 písm. a)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyl sestaven plán inventur.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nesestavil plán inventur a postup při jeho sestavování na rok 2016.

**Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn**

## **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
  - přezkoumán: Ano
  - Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
  - přezkoumán: Ano
  - Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.



3. Ustanovení § 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 právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
5. 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  
- přezkoumán: Ano
6. 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  
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem  
- přezkoumán: Ano

## C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

#### Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací*

#### Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Obec zadávala veřejnou zakázku malého rozsahu s názvem: "Zahradní technika - zahradní traktor s hydraulikou na vysypání koše nebo s elektricky ovládaným vysypáním koše".*

*1. Při kontrole bylo zjištěno, že jedna výzva k předložení nabídky je ze dne 7.7.2015 a druhá (stejná) je ze dne 12.7.2015. Bylo předloženo 6 nabídek. V zápisu zastupitelstva obce ze dne 30.7.2015 (Usnesení č.7/5) je uvedeno, že byla "vybrána nabídka s nejnižší cenou", a to nabídka označena č. 2. Skutečnost je však taková, že nejnižší nabídku učinil dodavatel označen č. 3 a jeho nabídka byla uznána jako platná. Ve výzvě k podání nabídky nejsou uvedena žádná kritéria hodnocení.*

*2. Při kontrole byla předložena Vnitřní směrnice č. VS-1/2015 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Kačlehy, ve které je uvedeno, že je platná od 14.10.2015 a účinná od 27.2.2015.*

Na zasedání zastupitelstva obce dne 3.9.2015 bylo rozhodnuto, že tato směrnice neplatí, protože nebyla zastupitelstvem obce schválena a že platí ta původní. Předchozí Vnitřní směrnice č. 20104/01, která je platná a účinná od 3.4.2014, není nikým podepsána a také nebylo doloženo, že by byla schválena v zastupitelstvu obce. Nelze tedy zjistit, podle jaké (a zda vůbec podle nějaké) platné směrnice obec při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu postupuje.

**Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.**

**Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

Při kontrole dotace na "NÁKUP ZAHRADNÍ TECHNIKY NA ÚPRAVU VEŘEJNÝCH PROSTRANSTVÍ" bylo zjištěno, že záloha ve výši 90.000 Kč byla vyúčtována ke dni 31.1.2016, přestože poskytovatel dotace (KÚ) stanovil, že k vyúčtování zálohy dotace došlo ke dni 25.2.2016.

**Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.**

**Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

Při kontrole bylo zjištěno, že došlo k nesprávnému účtování na paragrafu 6112, položkách 5023 a 5032. Byly zde zaúčtovány i výdaje, které patří na paragraf 3639, položky 5011a 5032.

(Např. Účetní doklad č. 000447 ze dne 2.12.2015 - účtování 6112/5023, Účetní doklad č. 000465 ze dne 9.12.2015 - účtování 6112/5032).

**Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.**

**Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- **Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:**
  - Územní celek neprovedl dokladovou inventuru. (neprůkazné)
  - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "B.I. Zásoby". (neprůkazné)
  - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.I. 9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji". (neprůkazné)
  - Inventarizační rozdíly nebyly vyúčtovány do účetního období, za které se inventarizací ověřuje stav majetku a závazků. (neprůkazné)

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

- Ve lhůtě uvedené v informaci o přijetí opatření k nápravě nebyla zaslána písemná zpráva o splnění.
- Předseda výboru byl zvolen v rozporu se zákonem (ustanovení § 119).

- Uvnitř orgánu veřejné správy nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola.
- Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona.
- Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.
- Inventarizační identifikátor nebyl ve formě označení zajišťující jednoznačné určení části inventarizační položky nebo jednotlivé věci a souboru majetku.
- Nebyla sestavena inventarizační zpráva.
- Inventurní soupis nebyl vyhotoven ve stanoveném rozsahu.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
- Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.
- Územní celek nedodržel zásady účtování.
- Skutečné stavy majetku a závazků nebyly zaznamenány v inventurních soupisech.
- Účetní doklady neobsahovaly povinné náležitosti nebo nebyly vyhotovovány bez zbytečného odkladu.
- Územní celek nedodal do centrálního systému účetních informací (CSÚIS) protokol o schválení účetní závěrky
- Územní celek nesestavil platný účtový rozvrh, případně jej nedoplňoval o účty, na nichž bylo účtováno.
- Nebyl sestaven plán inventur.

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

Riziko uložení pokuty za naplnění skutkové podstaty správního deliktu dle § 22a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.


#### D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,15 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Kačlehy, dne 3. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Růžena Kaňková  
 .....  
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
 .....  
 podpis kontrolora pověřeného řízením  
 přezkoumání

Jana Hůlková  
 .....  
 kontrolor

  
 .....  
 podpis kontrolora

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kačlehy o počtu 15 stran včetně přílohy byl seznámen dne 3.5.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 26. 5. 2017 starosta obce Zdeněk Píša.

Starosta prohlašuje, že v kontrolovaném období obec:

- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek, 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,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu 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 50.000 Kč.

Zdeněk Píša

.....  
starosta obce

**OBEC KAČLEHY**

Kačlehy 51 ☉

377 01 Jindřichův Hradec

IČ: 00686441

DIC: CZ00686441

  
.....  
podpis

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn na ÚD obce: vyvěšeno: 2.12.2015, sejmuto: 16.12.2015

### **Rozpočtová opatření**

- č. 5 až č. 13 schváleno starostou obce 31.12.2016

### **Rozpočtová opatření**

- pověření starosty k provádění rozpočtových opatření - usnesení ZO č. 12/4 ze dne 23.12.2015
- - příjmy neomezeně
- - výdaje - snižování bez omezení, zvyšování do výše 50.000 Kč na jednu položku
- RO č. 1 ze dne 3.3.2016 - schváleno starostou obce
- RO č. 2 ze dne 3.3.2016 - schváleno ZO dne 12.5.2016
- RO č. 3 ze dne 6.5.2016 - schváleno starostou obce
- RO č. 4 ze dne 30.6.2016 - schváleno starostou obce

### **Schválený rozpočet**

- usnesení ZO č. 12/14 ze dne 23.12.2015 - schválen rozpočet schodkový ve výši příjmů: 1.283.850 Kč, výdajů: 1.565.720 Kč, schodek: 281.870 Kč, roční splátka půjčky spol. AVE ve výši: 3.650 Kč, schodek + splátka budou kryty přebytkem hospodaření z min. let = pol. 8115

### **Závěrečný účet**

- zveřejněno: od 27.4.2016 do 13.5.2016
- projednání ZÚ za rok 2015 - zápis z jednání ZO ze dne 12.5.2016 – usnesení ZO č. 16/3a) - celoroční hospodaření s výhradou, usnesení ZO č. 16/3b) - přijetí opatření k nápravě chyb

### **Faktura**

- DFA č. 160278 ze dne 27.9.2016, označení dodávky: notebook + příslušenství, celkem k úhradě 25.246 Kč vč. DPH
- předpis závazku - úč. d. č. 710095 ze dne 30.9.2016 (558)
- úhrada závazku: BV č. 10, debetní obrat ve výši 25.246 Kč ze dne 6.10.2016

### **Faktura**

- Pořízení přístřešku pro kontejnery:
- DFA č. 201649 ze dne 22.12.2016, přístřešek pro kontejnery dle smlouvy o dílo, částka 115.706 Kč bez DPH, částka 140.004,00 Kč včetně DPH
- předpis: účetní doklad č. 710126 ze dne 22.12.2016
- úhrada:
- výpis z účtu KB a.s. č. 12, obrat ze dne 29.12.2016, částka 100.000 Kč
- výpis z účtu KB a.s. č. 12, obrat ze dne 30.12.2016, částka 40.004 Kč
- účetní doklad č. 100455 ze dne 29.12.2016, částka 100.000 Kč
- účetní doklad č. 100456 ze dne 30.12.2016, částka 40.004 Kč
- DFA č. 22016 ze dne 5.8.2016, pořez smrkové kulatiny a manipulace, cena bez DPH 12.925 Kč, včetně DPH 15.639,25 Kč
- předpis: účetní doklad č. 710083 ze dne 5.8.2016 - opravný doklad č. 920039 ze dne 31.12.2016 (zařazeno na účet 042, částka 12.925 Kč)
- účetní doklad č. 610037 ze dne 31.12.2016, kulatina stavba přístřešku pro kontejnery 24.318 Kč přeúčtování z účtu 112 na účet 042
- účetní doklad č. 610038 ze dne 31.12.2016 - přeúčtování nákladů na přístřešek z účtu 042 0400 na účet 021 0600

### **Hlavní kniha**

- Analytická předvaha k 31.12.2016

### **Hlavní kniha**

- Analytická rozvaha-předvaha k 30.11.2016

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

- za rok 2016
- Inventurní soupisy účtů za rok 2016
- Zápis z provedené inventarizace za rok 2016

### **Pokladní doklad**

- za období 07/2016, č. 52 až 66

#### **Příloha rozvahy**

- k 30.11.2016

#### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2016

#### **Rozvaha**

- k 30.11.2016

#### **Rozvaha**

- k 31.12.2016

#### **Účetní doklad**

- účetní doklad č 13 ze dne 3.2.2016
- účetní doklad č. 100287 ze dne 4.8.2016
- účetní doklad č. 100295 ze dne 13.9.2016
- účetní doklad č. 100334 ze dne 6.10.2016
- účetní doklad č. 100364 ze dne 21.10.2016
- účetní doklad č. 100380 ze dne 2.11.2016

#### **Účetnictví ostatní**

- Účetní závěrka - rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha k 31.12.2015
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 12.5.2016, usnesení ZO č. 16/4

#### **Účtový rozvrh**

- za rok 2016

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

- FIN 2-12M k 30.11.2016

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

- k 31.12.2016

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.11.2016

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2016

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

- Akce: "Stání na kontejnery na separovaný odpad" - INV dotace ve výši 60.000 Kč
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 3.10.2016
- Dotační dopis ze dne 3.5.2016
- Přijetí dotace: BV KB č. 10, kreditní obrat ve výši 60.000 Kč ze dne 14.10.2016 - úč. doklad č. 100377 ze dne 14.10.2016 (pol. 4222, UZ 711)
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 6.3.2017
- účetní doklad č. 610017 ze dne 6.3.2017

#### **Smlouvy o dílo**

- smlouvy o dílo ze dne 17.7.2015
- předmět smlouvy: Oprava cesty - cyklotrasy, cena za dílo 42.350 Kč

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

- Prodej pozemků:
- žádost o odkoupení pozemku p. č. 1019/25
- na záměru prodeje uvedena cena za 30 Kč/m<sup>2</sup>, zájemce uhradí i správní poplatek ve výši 1.000 Kč
- usnesení ZO ze dne 8.6.2016 - schválen záměr prodeje pozemků p. č. 1019/25 a p. č. 1019/17 v k. ú. Kačlehy za cenu 30 Kč/m<sup>2</sup>
- Prodej pozemku p. č. 1019/17, ostatní plocha 22 m<sup>2</sup>, a pozemek p. č. 1019/25, ostatní plocha, 64 m<sup>2</sup>
- zveřejnění záměru na úřední desce, vyvěšeno 22.6.2016, sejmuto 31.7.2016
- Kupní smlouva ze dne 14.9.2016 uzavřená mezi obcí a FO, na prodej p. č. 1019/17, ostatní plocha 22 m<sup>2</sup>, a pozemek p. č. 1019/25, ostatní plocha, 64 m<sup>2</sup>
- kupní cena celkem 2.580 Kč
- právní účinky vkladu zápisu ze dne 7.10.2016 (informace o vyznačení plomby z KÚ pro Jihočeský kraj)
- Oznámení o zahájení řízení
- Vyrozměnění o provedeném vkladu do KN
- Vyřazení pozemku z účetní evidence - úč. doklad č. 610036 ze dne 30.11.2016
- Inkaso kupní ceny - BV č. 9, kreditní obrat ve výši: 2.580 Kč ze dne 21.9.2016

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

- Směna pozemků:

- směna pozemku Jihočeského kraje pozemky p. č. 1011/2 o výměře 170 m<sup>2</sup>, ostatní plocha, ostatní komunikace a p. č. 1011/3 o výměře 112 m<sup>2</sup>, ostatní plocha, ostatní komunikace, k. ú. Kačlehy, v dosavadním vlastnictví Jihočeského kraje jsou směňovány za pozemek p. č. 1019/56 o výměře 1.600 m<sup>2</sup>, ostatní plocha, silnice, k. ú. Kačlehy v dosavadním vlastnictví obce Kačlehy
- cena směňovaných nemovitostí: účetní hodnota pozemku nabyvaného Jihočeský kraj je 47.882,46 Kč, účetní hodnota nabyvaného pozemku obcí Kačlehy je 4.935 Kč
- doložka osvědčující platnost právního úkonu podle § 41 zákona .č. 128/2000 Sb., je přílohou
- schválení dispozice majetkem v ZO dne 8.6.2016, usnesení č. 17/6 - schválení směny pozemků s Jihočeským krajem dle návrhu smlouvy, který tvoří přílohu zápisu
- oznámení obce Kačlehy ze dne 23.3.2016 - účetní hodnoty pozemků dotčených směnnou smlouvou, celkem 47.882,46 Kč
- Směnná smlouva č. 010/015/257/03/00 uzavřená dne 13.10.2016
- právní účinky zápisu ke dni 22.11.2016

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

- Směna:
- směna pozemku parcela č. 17/2, část a), ostatní plocha 11 m<sup>2</sup>, v k. ú. Kačlehy za pozemek p. č. 17/6, část c), ostatní plocha 203 m<sup>2</sup>, k. ú. Kačlehy
- zveřejnění záměru na úřední desce - vyvěšeno 16.1.2016, sejmuto 3.2.2016
- schválení dispozice majetkem v ZO dne 3.2.2016
- Směnná smlouva uzavřená dne 4.12.2016

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

- Název zakázky: "Obnova a odbahnění návesního rybníka" - veřejná zakázka malého rozsahu
- Vnitřní směrnice č. VS - 1/2016 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Kačlehy, účinnost 12.5.2016
- kontrola postupu zakázky zařazené dle kategorie 2. zakázky, u kterých nepřesáhne výše předpokládané hodnoty zakázky částku 1.999.999 Kč bez DPH u dodávek a služeb a částku 5.999.999 Kč
- Nabídky 3 x - bez obálek
- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 1.9.2016, bod č. 7. Nabídkové řízení na revitalizaci rybníka p. č. 53 - výběr nejlevnější nabídky: Vlastimil Medek, nabídková cena: 225.000 Kč bez DPH.
- Smlouva o dílo ze dne 10.10.2016, zhotovitel: Vlastimil Medek, stavební práce a zemní práce, J. Hradec, předmět smlouvy: obnova a odbahnění návesního rybníka v obci Kačlehy, doba plnění: termín zahájení prací: 10.10.2016, termín dokončení prací: do 31.3.2017, cena za dílo: cena bez DPH: 225.310 Kč, celkem s DPH: 272.625 Kč

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

- zaslána na KÚ dne 20.5.2016, (písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána ve lhůtě do 5.1.2017)

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Vnitřní směrnice č. VS - 1/2016 pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Kačlehy, účinnost 12.5.2016

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

- ze dne 1.9.2016, bod 9 - schváleno složení kontrolního výboru, finančního výboru a krizového štábu

#### **Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

- nebyla zaslána na KÚ

#### **Dokumentace k "Těžbě a prodeji dřeva"**

- Akce: "Těžba a prodej dřeva"
- Cenové nabídky na výkup kulatiny platná na I. kvartál 2016

#### **Účetní závěrka**

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 12.5.2016

#### **Vyrozumění o provedené vkladu do katastru nemovitostí**

- Vyrozumění o provedené vkladu do katastru nemovitostí ve věci Sp. zn. V-9400/2016-303 v souvislosti se směnnou smlouvou č. 010/015/257/03/00 ze dne 13.10.2016, právní účinky zápisu ke dni 22.11.2016