

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kacanovy, IČ00275816, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Kacanovy za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 16.4.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 10.5.2018

Přezkoumání vykonal:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

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-0077/17/Nov dne 10.4.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 10.5.2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Michal Nožička, DiS. - starosta,
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:

- 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 2017
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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:

Členovi zastupitelstva nebyla správně zaokrouhlena měsíční odměna.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Vypočtené výše odměn byly zaokrouhleny na celé desítky korun, což není v souladu s platným nařízením vlády.

Opatření splněno dne: 1.7.2017

Popis přijatého opatření: *Odměna starosty a místostarostky byla ponížena s výplatou odměny za měsíc únor 2017.*

Napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 0,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,12 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,68 %

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

Liberec, dne 11.5.2018.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora

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 přezkoumáním. 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 statutárnímu 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 nehospoďařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila 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.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kacanovy o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Michal Nožička, DiS.

Michal Nožička, DiS.
starosta obce

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

Kontrola byl předložen rozpočtový výhled na období **2016 - 2018**, schválený ZO dne 6.3.2015, usn.č. 8, který předpokládá tento vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2016	2 454	2 200
2017	2 254	2 100
2018	2 050	1 750.

Navazující rozpočtový výhled na období 2018 - 2019 schválilo ZO na 10. zasedání konaném dne 16.12.2016, usn.č. 3, zveřejněný od 22.3.2017, který byl aktualizován na zasedání ZO dne 23.6.2017 usn.č. 6 na období 2018 - 2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 2.6.2017 do 23.6.2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn od 28.6.2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet na rok 2017 byl schválen ještě v roce 2016.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 30.11.2016 do 16.12.2016.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 byl projednán a odsouhlasen zastupitelstvem obce dne 16.12.2016 usn.č. 4 jako schodkový, kdy schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky z minulých let.

Rozpočet na rok 2017 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	2 867 000 Kč
Výdaje celkem	4 367 000 Kč
Financování	1 500 000 Kč

Schválený rozpočet je zveřejněn od 21.12.2016.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce schválilo v kontrolovaném období 4 rozpočtová opatření v souladu se zněním § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků.

RO č. 1 schváleno usn.č. 6 ze ZO dne 17.3.2017, zveřejněno od 22.3.2017

RO č. 2 schváleno usn.č. 5 ze ZO dne 23.6.2017, zveřejněno od 28.6.2017

RO č. 3 schváleno usn.č. 2 ze ZO dne 15.9.2017, zveřejněno od 15.9.2017

RO č. 4 schváleno usn.č. 2 ze ZO dne 15.12.2017, zveřejněno od 16.12.2017

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
příjmy	2 867 000,00	2 936 200,00	69 200,00
výdaje	4 367 000,00	4 436 200,00	69 200,00
financování	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2017 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2016 a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 a celoroční hospodaření obce schválilo ZO na 12. zasedání dne 23.6.2017, usn.č. 2 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy z přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5.6.2017 do 24.6.2017. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 28.6.2017.

Bankovní výpis

K datu 31.12.2017 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů částky:

č.ú. 9624581/0100 1 331 616,17 Kč (výpis č. 167)

č.ú. 94-52212451/0710 92 297,16 Kč (výpis č. 25)

Celkem 1 423 913,33 Kč.

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 ZBÚ v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2017.

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 má obec 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 hlavní kniha (předvaha) analytická za 01-12/2017.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2017 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní norma o inventarizaci majetku a závazků

- plán inventur pro rok 2017 ze dne 15.9.2017, se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury s platností od 15.12.2017 do 15.1.2018 a jmenováním inventarizační komise

- proškolení členů inventarizační komise dne 28.11.2017,

- inventarizační zpráva ze dne 15.1.2018

Kontrola byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31.12.2017 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena v PC a v kontrolovaném období 2017 bylo přijato a zaúčtováno celkem 128 faktur (17-001-00001 - 128), v celkovém objemu 718 020,07 Kč.

Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31.12.2017 byly všechny faktury uhrazeny. Kontrolou bylo námatkově ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci květnu (ev.č. 46 - 56, BV 18 -21) a prosinci (ev.č. 118 - 128, BV 48-52)

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena ve vytvořené excelovské tabulce a v kontrolovaném období 2017 bylo vystaveno celkem 10 faktur v číselné řadě 1/17 - 10/17.

Kniha faktur vydaných slouží jako kniha pohledávek, k datu 31.12.2017 byly všechny faktury uhrazeny. Kontrolou bylo námatkově ověřeno zaúčtování a úhrada faktury ev.č. 9/17 (BV 50).

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím 1. zasedání zastupitelstva obce konaném dne 5.11.2014, usnesením č. 16) byly schváleny odměny členům zastupitelstva obce a tyto odměny jsou v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., nepřesahují maximální možnou hranici vyplývající z výše uvedeného nařízení vlády. ZO dne 17.3.2017 usn.č 11 stanovilo s účinností od 1.4.2017 odměny pro neuvolněné zastupitele (v členění starosta, místostarostka, předseda kulturního a sociálního výboru, předseda finančního a kontrolního výboru a člen výboru). Schválené odměny byly v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění a nepřesahují maximální možnou hranici vyplývající z výše uvedeného nařízení vlády. Namátkově byly kontrolou ověřeny mzdové listy neuvolněných členů ZO (starosty, místostarostky, předsedy finančního a kontrolního výboru) za rok 2017, vyplacené odměny nepřesáhly schválené výše a stanovenou hranici vyplývající z nařízení vlády, v platném znění.

K datu 1.1.2017 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 2017 bylo vystaveno celkem 151 příjmových pokladních dokladů a 121 výdajových pokladních dokladů (V1 - V121). Limit pokladny byl změněn na 7. zasedání ZO dne 11.3.2016, usnesením č. 7 na částku 35 000 Kč. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2017 ve výši 27 270 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha účet 261 Pokladna i pol. 8901 výkazu FIN 2-12M k výše uvedenému datu. Kontrolou byly náátkově ověřeny:

a) příjmové pokladní doklady

od ev.č. 29 z 1.3.2017 do ev.č. 60 z 27.3.2017,
od ev.č. 99 z 107.2017 do ev.č. 12 z 31.7.2017,
od ev.č. 145 z 4.12.2017 do ev.č. 151 z 31.12.2017.

b) výdajové pokladní doklady

od ev.č. V17 z 6.3.2017 do ev.č. V24 z 30.3.2017,
od ev.č. V55 z 10.7.2017 do ev.č. V63 z 26.7.2017,
od ev.č. V111 z 4.12.2017 do ev.č. V121 z 31.12.2017.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 12/2017.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2017. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 12 716 477,34 Kč. Obec v kontrolovaném období neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevytvářela opravné položky k pohledávkám a proúčtovala odpisy DM v celkovém objemu 386 462,80 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech, mimo nákupu objektu bývalé "autodílny" ve výši 1 600 tis. Kč - účet 021 Stavby. Nejvyšší objem krátkodobých závazků (v celkové výši 124 tis. Kč) představují závazky vůči zaměstnancům /69 tis. Kč/, daň z příjmů /38 tis. Kč/ a přijaté zálohy na transfery /15 tis. Kč/. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace ani organizační složky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 31.12.2017. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

	schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	2 867 000,00	2 936 200,00	3 273 792,97	115,50
Výdaje	4 367 000,00	4 436 200,00	3 546 490,04	79,94
Financování	1 500 000,00	1 500 000,00	272 697,07	xxx

Hospodaření obce končilo záporným saldem příjmů a výdajů v objemu 273 tis. Kč, nižším než předpokládal rozpočet po změnách.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 12/2017 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 1 215 776,33 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Předložený Výkaz zisku a ztráty za období 12/2017 vykazuje následující souhrnné hodnoty:

náklady celkem	2 214 520,14 Kč
výnosy celkem	3 430 296,47 Kč
VH BÚO	1 215 776,33 Kč

Darovací smlouvy

Kontrola byla namátkově ověřena Darovací smlouva uzavřená dne 18.12.2017 mezi obcí (dárce) a občanem (obdarovaný) na finanční dar ve výši 1 800 Kč. Poskytnutí daru schváleno ZO dne 15.12.2017 usn.č. 4/14/2017. Dar vyplacen v hotovosti dne 18.12.2017 (VPD 117).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 13.7.2017 uzavřená s Mikroregionem Český ráj, IČ 69155950, ve výši 1 000 Kč na zajištění provozu cyklobusů v Českém ráji v roce 2017. Poskytnutí dotace schváleno ZO dne 17.3.2017 pod bodem 7. Úhrada dne 27.7.2017, BV 30. Kontrola předloženo vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 22.11.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4111 UZ 98071 volby do Parlamentu ČR 22 000 Kč

obec přijala dne 2.10.2017 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do PS a Parlamentu ČR, konaných ve dnech 20. - 21.10.2017. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování v objemu 7 233 Kč (§ 6114). Přeplatek ve výši 14 767 Kč byl odeslán dne 6.2.2018 /BV 20/, finanční vypořádání ze dne 5.2.2018.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období roku 2017 nebyla dle sdělení obce uzavřena žádná smlouva o dílo.

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

Kontrola byly namátkově ověřeny:

Kupní smlouva uzavřená dne 12.6.2017 mezi občanem (prodávající) a obcí (kupující) na stavbu bez č.p. - zemědělská stavba (na stavební parcele č. 143, která je ve vlastnictví obce) a nezkolaudovanou část stavby "Rozšíření autoklempířské dílny" realizovanou na základě Rozhodnutí o povolení stavby č. SÚ/285/330A/2006/HDR ze dne 6.4.2006 (na části p.p.č.

83/2 a p.p.č. 242/5, které jsou ve vlastnictví obce) za cenu stanovenou dohodou obou smluvních stran ve výši 1 600 000 Kč. Odkup nemovitých věcí schválen ZO dne 17.3.2017 usn.č. 5/11/17. Vklad do KN proveden dne 7.8.2017 s právními účinky k 26.6.2017. Úhrada kupní ceny dne 4.7.2017, BV 27.

Kupní smlouva uzavřená dne 24.5.2017 mezi občany (prodávající) a obcí (kupující) na p.p.č. 256/20 o výměře 79 m² (na základě geometrického plánu č. 329-16/2017) za sjednanou kupní cenu 6 715 Kč. Odkup nemovité věci schválen ZO dne 17.3.2017 usn.č. 5/11/17. Vklad do KN proveden dne 10.8.2017 s právními účinky k 20.6.2017. Úhrada kupní ceny dne 24.5.2017, VPD 43.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném roce 2017 obec neuzavřela žádnou smlouvu o úvěru.

Smlouvy zástavní

Obec má 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.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období roku 2017 nebyla obcí uskutečněna žádná veřejná zakázka malého rozsahu.

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

Obec oznámila přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě dopisem ze dne 27.3.2017 (ponížení odměn starosty a místostarostky s výplatou odměn za únor 2017).

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byla předložena Vnitřní organizační směrnice obce Kacanovy (oblasti - investiční majetek a jeho evidence, odpisování majetku a odpisový plán, inventarizace majetku, systém zpracování účetnictví, účetní knihy, účtový rozvrh, oběh účetních dokladů, odměny zastupitelů, cestovní náhrady, úschova a skartace účetních písemností, podpisové vzory), aktualizovaná k 15.12.2017.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období na obci neproběhly žádné externí kontroly.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy 4 zápisy ZO z roku 2017 (17.3., 23.6., 15.9. a 15.12.2017), 1 zápis ZO z 16.12.2016 (rozpočet na rok 2017, rozpočtový výhled), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, byly kontroly předloženy zápisy z jednání finančního výboru (1 zápis) a 3 zápisy z jednání kontrolního výboru.

Schvalování účetní závěrky

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce Kacanovy k 31.12.2016 - schválen ZO dne 23.6.2017 usn.č. 3.