



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0078/21/Vav

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kacanovy, IČ 00275816, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Kacanovy za rok 2021 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 7.2.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 22.2.2022.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1015.

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-0078/21/Vav dne 4.2.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 22.2.2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

T +420 485 226 606 E sona.vavruskova@kraj-lbc.cz

## **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 2021**  
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

**A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2021**

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:

*Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. Smlouva byla zveřejněna 10 dní po termínu.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel nedodržel termín zveřejnění na profilu zadavatele do 15 dnů od uzavření smlouvy. Obec přijala opatření k nápravě. Chybu nelze zpětně napravit.

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,22 %
- 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.

Liberec, dne 23.2.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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 nehospoďarila 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 přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

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 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Michal Nožička, DiS.

Michal Nožička, DiS.  
starosta obce

.....  
razítko, podpis, dne

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2021 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 3.12.2020 do 21.12.2020.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Obec nemusela schválit Pravidla rozpočtového provizoria, rozpočet na rok 2021 byl schválen ještě do konce roku 2020.

### **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. 15/4 dne 28.4.2021, zveřejněno od 6.5.2021,
2. RO schválené ZO usn. č. 16/3 dne 25.6.2021, zveřejněno od 29.6.2021,
3. RO schválené ZO usn. č. 17/2 dne 1.10.2021, zveřejněno od 7.10.2021,
4. RO schválené ZO usn. č. 18/2 dne 3.12.2021, zveřejněno od 9.12.2021.

Rekapitulace (v Kč):	<b>schválený rozpočet</b>	<b>rozpočet po změnách</b>	<b>změna</b>
Příjmy celkem	2 828 735	3 323 133	494 398
Výdaje celkem	2 846 415	3 340 813	494 398
Financování celkem	17 680	17 680	0

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1 – 4 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2021.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2021 projednalo a schválilo ZO dne 18.12.2020, usn. č. 3 jako „schodkový“ v následujících hodnotách:

<b>Příjmy celkem</b>	2 828 735 Kč
<b>Výdaje celkem</b>	2 846 415 Kč
<b>Financování pol. 8115,8124</b>	17 680 Kč

Pol. 8115 - zůstatek finančních prostředků z minulého roku (520 000 Kč), 8124 – uhrazené splátky úvěru v roce 2021 (-502 320 Kč). Schválený rozpočet byl zveřejněn na webových stránkách obce dne 21.12.2020.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

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

Nový aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na období **2022 - 2024** schválilo ZO dne 3.12.2021, návrh zveřejněn od 18.11.2021 do 9.12.2021, schválený výhled od 9.12.2021 (údaje v tis. Kč):

Text	2022	2023	2024
Příjmy	6 223	3 153	3 153
Výdaje	6 821	2 902	3 153
Financování	598	- 251	0

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2020 a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byly projednány v ZO dne 19.3.2021 usn. č. 14/5 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 2.3.2021 do 23.3.2021. 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 24.3.2021.

### **Bankovní výpis**

K datu 31.12.2021 činily zůstatky účtů dle předložených bankovních výpisů částky:

č.ú. 9624581/0100 686 867,18 Kč (výpis č. 180)  
 č.ú. 94-52212451/0710 522 505,13 Kč (výpis č. 28)

**Celkem 1 209 373,31 Kč.**

Výše souhrnného bankovního zůstatku souhlasila se zůstatkem účtu 231 - ZBÚ v Rozvaze a ř. 6010, 6030 ve výkazu FIN 2 - 12 M k 31.12.2021. Stav účtu 231 byl ověřen inventarizací.

Úvěrový účet u KB 35-1750501597 - 753 500 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 1-12/2021.

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

Inventarizace majetku byla provedena na základě „Plánu inventur na rok 2021“ vydaného dne 10.11.2021 s platností od 15.12.2021 do 15.1.2022 vč. stanovení inventarizační komise s podpisy členů a stanovení časového harmonogramu jednotlivých inventarizací. Inventarizační zpráva musí být zpracována do 15.1.2022.

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 8.12.2021. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 15.1.2022 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 2021 bylo přijato a zaúčtováno celkem 148 faktur (210-001-00001 - 148), v celkovém objemu 1 085 098,54 Kč. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků a k datu 31.12.2021 byly všechny faktury uhrazeny a souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé.

Prověřeny byly faktury a jejich platby: faktura 136/2021 (výpis č. 16582021), faktura 137/2021 (výpis č. 170), faktura 138/2021 (výpis č. 170), faktura 140/2021 (výpis č. 172/2021), faktura 141/2021 (výpis č. 174), faktura 143/2021 (výpis č. 176/2021) a faktura 145/2021 (výpis č. 178/2021). Všechny faktury byly do 31.12.2021 uhrazeny, doloženo inventarizací.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je vedena ve vytvořené excelovské tabulce, v kontrolovaném období roku 2021 bylo vystaveno celkem 11 faktur v číselné řadě 1/21 - 11/21. Kniha vydaných faktur slouží jako kniha pohledávek, k datu 31.12.2021 byly uhrazeny všechny faktury. Účet 311 byl v nulové výši. 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 uvolněné místostarostky za rok 2021. 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 2021 bylo vystaveno celkem 229 pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2021 ve výši 31 286 Kč byl shodný s údajem ve výkazu Rozvaha účet 261 – Pokladna, ř. 6040 ve výkazu Fin 2 -12 M a doložen inventarizací. Stanovený pokladní limit ve výši 35 000 Kč byl na zasedání ZO dne 14.6.2019, usn. č. 6 zrušen. Kontrolou byly prověřeny doklady č. 215 – 229, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2021. Jednotlivé položky v příloze navazovaly na hodnoty uvedené v Rozvaze 12/2021. Obec zde evidovala hmotný majetek OE, zástavní právo na byt.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2021. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 25 883 242,95 Kč, po proúčtované korekci činila 17 503 816,27 Kč.

Obec v kontrolovaném období 2021 neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky, evidovala dlouhodobé závazky ve výši 753 500 Kč (přijatý úvěr). V kontrolovaném období roku 2021 nedošlo k významným pohybům na majetkových účtech. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Z krátkodobých závazků v celkové výši 206 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 31.12.2021 následujícími hodnotami (údaje uvedeny po konsolidaci v Kč):

Text	schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	2 828 735	3 323 133	3 872 493,07	116,53
Výdaje	2 846 415	3 340 813	2 891 299,21	86,54
Financování	17 680	17 680	-981 193,86	xxx

### Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty k datu 31.12.2021 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) činil zisk ve výši 613 456,17 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu. Kontrola byl předložen VZZ za období 12/2021 s následujícími hodnotami:

<b>náklady celkem</b>	3 405 579,94 Kč
<b>výnosy celkem</b>	4 019 036,11 Kč
<b>VH BÚO</b>	<b>613 456,17 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 2021 – po zjištění sociální potřeby stavu občanů, celkem se jednalo o 9 smluv v celkové hodnotě 13 300 Kč. Poskytnutí finančního daru schválilo ZO dne 1.10.2021 usn. č. 17/4. Finanční plnění 20.12.2021, pokladní doklad č. 228.

Dále ZO schválilo dne 3.12.2021 usn. č. 17/8 darovací smlouvu uzavřenou dne 8.12.2021 s Kompakt s.r.o., IČ 49551027 (obdarovaný) na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000 Kč. Poskytnutý peněžitý dar bude použit na zakoupení sociálního automobilu. Finanční plnění 13.12.2021, výpis č. 172.

Darovací smlouva mezi obcí a Mikroregionem Český ráj (obdarovaný) ze dne 25.3.2021 na poskytnutí finančního daru ve výši 4 000 Kč na zajištění provozu cyklobusů v Českém ráji. Poskytnutí daru bylo schváleno v ZO dne 19.3.2021, usn. č. 14/6. Finanční plnění 26.7.2021, č. výpisu 102.



### **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: 49295934 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 celkový objem 73 289,37 Kč**

UZ 98081- 31 000 Kč - dotace poskytnutá na volby do Parlamentu ČR, finanční prostředky připsány na účet 1.9.2021. Finanční vypořádání odesláno poskytovateli dne 7.2.2022, vrácené nevyužité prostředky ve výši 18 951 Kč dne 7.2.2022.

UZ 98037 nevratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu v souvislosti s výskytem koronaviru SARS Cov – 2 výše příspěvku 42 289,37 Kč, obec přijala dne 21.4.2021 (8 256,65 Kč), 16.7.2021 (32 270,52 Kč) a 18.10.2021 (1 762,20 Kč) . Příspěvek nepodléhá vypořádání.

#### **pol. 4112 celkový objem 70 800,00 Kč**

- dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy.

### **Smlouvy o dílo**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o dílo.

### **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 (pol. 8124 výkazu FIN 2-12 M). K 31.12.2021 byl zůstatek úvěru ve výši 753 500 Kč.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Dle sdělení obce v kontrolovaném období roku 2021 obec uzavřela Smlouvy o věcných břemenech, jejichž úhrada nepřesáhla částku 5 000 Kč.

### **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 2021 nebyla realizována žádná veřejná zakázka.

### **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 2020 dne 19.3.2021. Smlouva uzavřená na základě uskutečněné veřejné zakázky na vybudování odstavňích ploch u hřbitova a koupaliště byla zveřejněna 10 dní po termínu, který udává zákon. Tato informace byla sdělena dne 24.3.2021.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Obec vydala soubor vnitřních směrnic, který průběžně aktualizuje. V roce 2021 nebyly schváleny žádné směrnice.

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

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení ze ZO. V kontrolovaném období roku 2021 se konala zasedání ve dnech 19.3., 28.4., 25.6., 1.10., 3.12.2021. Dále byl kontrole předložen zápis ze dne 18.12.2020 (rozpočet na rok 2021, střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024). 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 4 zápisy z jednání finančního výboru (kontrola pokladní hotovosti) a 4 zápisy kontrolního výboru (kontrola usnesení).

### **Schvalování účetní závěrky**

ZO dne 19.3.2021, usn. č. 14/4 schválilo účetní závěrku obce Kacanovy za rok 2020. Účetní závěrka poskytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., ve znění pozdějších předpisů.