

SpZn: SZ\_025569/2019/KUSK  
Čj.: 003307/2020/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### KATUSICE

IČ: 00237981

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Katusice za rok 2019 bylo zahájeno dne 01.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.10.2019
- 18.02.2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

#### Přezkoumávané období:

01.01.2019 - 31.12.2019

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Katusice  
Náměstí Budovatelů 4  
294 25 Katusice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Marcela Pavlíčková  
Jana Pýchová

#### Zástupci obce:

Mgr. Věra Štencová - starostka  
Bc. Marie Flodrmanová - místostarostka  
Jana Čubanová - účetní a správce  
rozpočtu  
Klára Knotová - mzdová účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 18.02.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2019 - 2021 ze dne 18.12.2017, zveřejněn dne 21.12.2017, návrh zveřejněn od 29.11.2017 do 18.12.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn dne 29.11.2018 doposud

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 17.12.2018 jako přebytkový, závazné ukazatele v druhovém třídění (položky) rozpočtové skladby, zveřejněn dne 19.12.2018

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem Základní školy Katusice ze dne 26.2.2019
- dopisem Mateřské školy Katusice ze dne 27.2.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.1.2019, zveřejněno dne 12.2.2019
- č. 4/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2019, zveřejněno dne 6.5.2019
- č. 6/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019, zveřejněno dne 24.6.2019
- č. 7/2019 schváleno starostkou obce dne 27.6.2019, zveřejněno dne 1.7.2019
- č. 9/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2019, zveřejněno dne 8.10.2019
- č. 12/2019 schváleno zastupitelstvem obce dne 2.12.2019, zveřejněno dne 9.12.2019
- č. 13/2019 schváleno starostkou obce dne 31.12.2019, zveřejněno dne 8.1.2020

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, projednán a schválen společně se zprávou o přezkoumání hospodaření obce zastupitelstvem dne 29.4.2019 s vyjádřením "bez výhrad" a přijata nápravná opatření, zveřejněn dne 6.5.2019, návrh zveřejněn 21.3.2019 doposud

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

- k 31.1.2019, 30.4.2019 ze dne 6.5.2019, 30.6.2019 ze dne 9.7.2019, 30.9.2019 ze dne 8.10.2019, 31.12.2019 ze dne 24.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2019 ze dne 30.10.2019, 31.12.2019 ze dne 3.2.2020

### **Rozvaha**

- k 30.6.2019 ze dne 16.7.2019, 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, 31.12.2019 ze dne 3.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2019 ze dne 14.10.2019, 31.12.2019 ze dne 3.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2019, 31.12.2019 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu Gordic od č. 1 ze dne 11.1.2019 do č. 532 ze dne 13.1.2020

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu Gordic od č. 2019001 ze dne 4.1.2019 do č. 2019088 ze dne 12.12.2019

## **Faktura**

- číslo 191110175 ze dne 8.3.2019 ve výši Kč 116.910,00 splatná dne 22.3.2019, dodavatel Agrozetcentrum Mladá Boleslav s.r.o. Mladá Boleslav, na dodání stroje Traktor UJ102-22 P4. Faktura zapsána v knize došlých faktur pod pořadovým číslem 95 ze dne 8.3.2019, předpis závazku č. 95 ze dne 8.3.2019, úhrada z běžného účtu - číslo výpisu 050, účetní doklad č.300293 ze dne 20.3.2019 ve výši Kč 116.910,00, zařazeno do majetku obce na účet 022 účetním dokladem č.300293 ze dne 20.3.2019, inventární číslo 1117. Nákup travního traktoru schválilo zastupitelstvo obce dne 25.2.2019, objednávka ze dne 4.3.2019

## **Bankovní výpis**

- k účtu č. 483149319/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č. 030 za období 15.2.2019, č. 050 za období 20.3.2019, č. 009 za období 1.9.2019 - 30.9.2019, č. 012 za období 1.12.2019 - 31.12.2019
- k účtu č. 94-218181/0710 vedenému u České národní banky - od č. 17 ze dne 11.7.2019 do č. 24 ze dne 30.9.2019, od č. 34 ze dne 3.12.2019 do č. 37 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 232839809/0300 vedenému u ERY poštovní spořitelny (ČSOB) - č. 2019/9 za období 1.9.2019 - 30.9.2019, č. 2019/12 za období 1.12.2019 - 31.12.2019
- k účtu č. 8344342/0800 vedenému u České spořitelny a.s. - č. 1 za období 3.9.2019 - 30.9.2019, č. 4 za období 30.11.2019 - 31.12.2019

## **Účetní doklad**

- k č. 483149319/0800 - č. 300161 ze dne 15.2.2019, č. 300293 ze dne 20.3.2019, od č. 300875 ze dne 2.9.2019 do č. 300971 ze dne 30.9.2019, od č. 301231 ze dne 13.12.2019 do č. 301311 ze dne 31.12.2019
- k č. 94-218181/0710 - od č. 350017 ze dne 11.7.2019 do č. 350024 ze dne 30.6.2019, od č. 350034 ze dne 3.12.2019 do č. 350037 ze dne 31.12.2019
- k č. 232839809/0300 - od č. 340036 ze dne 13.9.2019 do č. 340040 ze dne 30.9.2019, od č. 340053 ze dne 4.12.2019 do č. 340058 ze dne 31.12.2019
- k č. 8344342/0800 - od č. 310001 ze dne 6.9.2019 do č. 310003 ze dne 30.9.2019, od č. 310010 ze dne 16.12.2019 do č. 310012 ze dne 31.12.2019
- předpisy došlých faktur - č.307, od č.340 do č.344, od č. 349 do č. 356, č. 446, č. 495, č. 496, č. 508, č. 510, č. 511, od č. 513 do č. 516
- předpis odeslané faktury - č. 2019071 ze dne 9.9.2019
- k pokladně - č. 100436 ze dne 15.2.2019, č. 100635 ze dne 15.4.2019, od č. 101055 ze dne 2.9.2019 do č. 101143 ze dne 30.9.2019, od č. 101301 ze dne 2.12.2019 do č. 101375 ze dne 20.12.2019
- vnitřní doklad o přeúčtování výsledku hospodaření - č.9012 ze dne 29.4.2019
- vnitřní doklad předpisu pohledávek dle OZV, nájmy nebytové, bytové, pacht - č.9001 ze dne 2.1.2019
- karta majetku 022 - č. 1117 ze dne 20.3.2019

## **Pokladní kniha (deník)**

- za období září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 30.10.2019 v 10:50 hodin ve výši Kč 8.752,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 101221 ze dne 30.10.2019

## **Pokladní doklad**

- od č. 101055 ze dne 2.9.2019 do č. 101143 ze dne 30.9.2019, od č. 101301 ze dne 2.12.2019 do č. 101375 ze dne 20.12.2019

## **Evidence poplatků**

- vedena v programu Gordic Express - TKO, psi

### **Evidence majetku**

- vedena v programu Gordic, dle jednotlivých syntetických účtů (013, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 902), ostatní majetek ve word tabulce

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

- složka inventarizace za rok 2019 - Plán inventur k zajištění inventarizace k 31.12.2019 ze dne 4.11.2019, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 2.12.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpisy z listů vlastnictví pro obec a příslušná katastrálního území se stavem k 31.12.2019 - namátkově dle potřeby, Inventarizační zpráva r. 2019 ze dne 30.1.2020

### **Mzdová agenda**

- mzdový list zaměstnance za rok 2019 ke kontrolované dohodě o provedení práce
- dokument "výplatní lístek" za období únor a květen, mzdový list zaměstnance za rok 2019 ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- dokument "výplatní lístek" za období leden a únor, mzdový list zaměstnance za rok 2019 – uvolněná místostarostka, všichni neuvolnění zastupitelé
- dokument "výplatní lístek" za období leden - bývalá uvolněná starostka

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 29.4.2019
- Informace o schválení účetní závěrky Základní školy Katusice za rok 2018 ze dne 25.2.2019
- Informace o schválení účetní závěrky Mateřské školy Katusice za rok 2018 ze dne 29.4.2019

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 6.3.2019 uzavřena se zhotovitelem František Smitka, Přivětice na akci "Dětské hřiště v Katusicích", cena díla Kč 796.858,00 s DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.1.2019, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.3.2019. Dodatek č.1 ke Smlouvě o dílo ze dne 6.3.2019 uzavřen a zveřejněn taktéž dne 30.8.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 13.2.2019, kupující manželé p. K. Č a pí M. Č, předmětem smlouvy je prodej p.č. st. 212 – zastavěná plocha a nádvoří o výměře 17 m<sup>2</sup> v k. ú. Spikaly, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2018
- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovitostem ze dne 4.11.2019, prodávající Záveská a spol., v. o. s. , Mladá Boleslav, předmětem smlouvy je koupě pozemku p. č. 627/21 – ostatní plocha o výměře 104 m<sup>2</sup> v k. ú. Katusice, koupě a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.9.2019
- Kupní smlouva ze dne 11.12.2019, prodávající fyzická osoba, předmětem smlouvy je koupě použitého silničního zametače Lemke a použité čelní radlice KIF

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva uzavřena dne 1.3.2019, obdarovaný IZS Team z. s., Bělá pod Bezdězem - finanční dar ve výši Kč 10.000,00, smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 25.2.2019

### **Smlouvy nájemní**

- Dodatek č. 1 Pachtovní smlouvy číslo 174 ze dne 27.3.2019, pachtýř Zemědělská společnost Katusice s. r. o., dle přílohy na pozemky p.č. 324/17 (1/16), p.č 403/2, p.č. 614/1, p.č. 614/2 a p.č. 614/8 o celkové výměře 1.4693 ha v k. ú. Katusice za účelem provozování zemědělské výroby, uzavřena na dobu určitou do 30.9.2024, uzavření dodatku schváleno zastupitelstvem obce dne 25.3.2019

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

- k Dodatku č. 1 Pachtovní smlouvy číslo 174 ze dne 27.3.2019 – zveřejněn od 14.2.2019 do 5.3.2019
- ke Kupní smlouvě ze dne 13.2.2019 – zveřejněn od 14.11.2018 do 30.11.2018

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. 042219-VB-01/2019 ze dne 14.5.2019, oprávněný – Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a. s., k pozemku p.č. 612 – lesní pozemek o výměře 265873 m2 v k. ú. Katusice, za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00 bez DPH, na dobu neurčitou, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2019

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

- Rozhodnutí o přidělení neinvestiční dotace z rozpočtu HZS ČR, přidělených do rozpočtu kraje na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí na rok 2019, Sp. zn. SZ\_039167/2019/KUSK ze dne 4.11.2019 v celkové výši Kč 99.568,00 na odbornou přípravu strojníků, velitelů družstev a velitelů všech jednotek SDH obcí,..... (ve výši Kč 6.000,00), na výdaje za uskutečněný zásah jednotky SDH obce mimo územní obvod jejího zřizovatele na výzvu územně příslušného operačního a informačního střediska HZS kraje (ve výši Kč 35.088,00) a na vybavení a opravy neinvestiční povahy (ve výši Kč 58.480,00)

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

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 5.2.2019, příjemce TJ Sokol Katusice, ve výši Kč 180.000,00, na zajištění činnosti, soutěží, údržbu hrací plochy a okolí pořízení tréninkových potřeb, transakce v rámci soutěží FAČR, výměny oken a zednických prací, zajištění cyklistického výšlapu, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.1.2019 na základě žádosti ze dne 4.1.2019, vyúčtování dotace do 10.12.2019, smlouva zveřejněna dne 12.2.2019, vyúčtování dotace předloženo dne 10.12.2019 (např. kopie faktur a paragonů)
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory uzavřena dne 6.3.2019, příjemce SDH Katusice, ve výši Kč 150.000,00, na zajištění činnosti, investic a soutěží, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.2.2019 na základě žádosti ze dne 25.2.2019, vyúčtování dotace do 10.12.2019, smlouva zveřejněna dne 6.3.2019, vyúčtování dotace předloženo dne 10.12.2019 (např. kopie faktur a paragonů) příjemce nevyčerpal částku Kč 43.708,00, která je vykázána k 31.12.2019 na účtu č. 373, dle sdělení starostky obce bude příjemce vyzván k odvodu na účet obce

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 30.1.2019 uzavřená s p. T.V. na období od 1.2.2019 do 31.12.2019 v rozsahu 80hod./ měsíc - práce v obci
- dodatek č. 1 k dohodě o pracovní činnosti s p. T.V. ze dne 28.5.2019
- dodatek č. 2 k dohodě o pracovní činnosti s p. T.V. ze dne 1.10.2019

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2019 uzavřená s p. P.M. na období od 2.1.2019 do 31.12.2019 v rozsahu do 300hod. - práce v obci

### **Smlouvy ostatní**

- Sponzorská smlouva uzavřena dne 25.9.2019, obec obdarovaná, dárcem fyzická osoba, předmětem smlouvy jsou finanční prostředky ve výši Kč 15.000,00

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky na akci „Dětské hřiště v Katusicích“ zejména : Výzva k podání nabídky na plnění zakázky malého rozsahu na dodávky zasláno poštou dne 10.1.2019 současně zveřejněna na webových stránkách obce – 5-ti firmám (TEWIKO systém s. r. o. Liberec, Dřevovýroba František Smitka, Přívětice, Radnice, BRM s. r. o., Plzeň,

SPORT CLUB s. r. o., Frýdlant nad Ostravicí, Bonita Group Services s. r. o., Praha 4), Jmenování komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek v zadávacím řízení na dodávku „Dětské hřiště v Katusicích ze dne 14.1.2019, Seznam doručených nabídek pěti firem (TEWIKO systems, Liberec, ALESTRA s. r. o., Kuřim, Dětská hřiště František Smitka, Přívětice, SAPEKOR s. r. o., Český Těšín, Hřiště CZ, Brno) protokol o otevírání obálek s nabídkami, zápis o posouzení a hodnocení nabídek (nabídky tří uchazečů ALESTRA s. r. o., Kuřim, Dětská hřiště František Smitka, Radnice, SAPEKOR s. r. o., Český Těšín) ze dne 28.1.2019, Oznámení o nezařazení nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku „Dětské hřiště v Katusicích“ ze dne 29.1.2019, Rozhodnutí o výběru dodavatele schváleno zastupitelstvem obce dne 28.1.2019 - vybrána firma DĚTSKÉ HŘIŠTĚ František Smitka, Přívětice, Radnice, nabídková cena Kč 658.560,00 bez DPH (Kč 796.857,60 včetně DPH), nabídková cena po zaokrouhlení souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 6.3.2019

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 1/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Směrnice č. 5/2019 o účetnictví a oběhu účetních dokladů
- Směrnice č. 6/2019 o nakládání s obecním majetkem  
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- dopisem ze dne 3.5.2019 č.j. 059639/2019/KUSK

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

- ze dne 17.12.2018 (schválení rozpočtu), 28.1.2019, 25.2.2019, 25.3.2019, 29.4.2019 (schválení účetní závěrky obce za rok 2018, schválení účetní závěrky za rok 2018 Základní školy Katusice a Mateřské školy Katusice, schválení závěrečného účtu obce za rok 2018), 27.5.2019, 17.6.2019, 26.8.2019, 30.9.2019, 4.11.2019, 18.11.2019, 2.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o kontrole ze dne 20.11.2019, Základní škola Katusice za kontrolované období: 1-9.2019
- Protokol o kontrole ze dne 20.11.2019, Mateřská škola Katusice za kontrolované období: 1-9.2019

V kontrolovaném období obec Katusice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Katusice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**  
**§ 16 odst. 2, neboť:**

Obec neprovedla rozpočtové opatření dle finančního vypořádání transferu na volby do Evropského parlamentu, neboť dle výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 30.9.2019 na položce 4111 ve sloupci Rozpočet po změnách uvedla Kč 29.000,00, ve sloupci Výsledek od počátku roku uvedla Kč 23.914,15. Ve výdajích na paragrafu 6117 ve sloupci Rozpočet po změnách uvedla 27.660,00 ve sloupci Výsledek od počátku roku uvedla Kč 24.925,15. Předběžné vyúčtování výdajů bylo dle předloženého dokumentu z DS odesláno dne 10.7.2019.

#### **NAPRAVENO**

*Předložením výkazu Fin 2-12M sestaveného ke dni 31.12.2019, kde se chyba již neopakuje.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků**

#### **§ 1, neboť:**

Členu stavebního výboru byla dle výplatních lístků za měsíce listopad a prosinec 2018 poskytována odměna ve výši schválené odměny za předsedu výboru.

#### **NAPRAVENO**

*Vratka přeplatku odměny neuvolněnému členu stavebního výboru byla provedena úpravou odměny za období leden 2019. Ponižovaná odměna vyplacena bankovním převodem, účetním dokladem č. 300161 ze dne 15.2.2019.*



Uvolněnému členovi zastupitelstva byla poskytnuta měsíční odměna v jiné výši, než je stanoveno nařízením vlády. Odměna uvolněné starostky obce nebyla s účinností od 1.1.2018 navýšena dle novely nařízení vlády č. 318/2017 Sb.

**NAPRAVENO**

*Doplatek odměny uvolněné starostce (minulé volební období) vyplacen výdajovým pokladním dokladem č. 100436 ze dne 15.2.2019.*



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Katusice za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

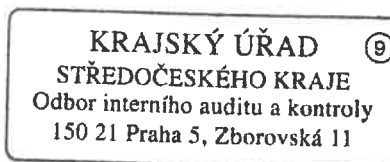
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Katusice 18.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová



*Marcela Pavlíčková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Jana Pýchová*  
.....  
kontrolorka

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

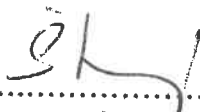
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Katusice o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Mgr. Věra Štencová, starostka obce.

Mgr. Věra Štencová  
starostka obce Katusice

OBEC KATUSICE  
nám. Budovatelů 4  
294 25 Katusice  
IČO 002 37 981  
tel.fax.: 326 394 312



.....  
dne 18.02.2020

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Obec Katusice	Mgr. Věra Štencová

**Upozornění:**

- Cena lesních pozemků (včetně porostu) - Upozorňujeme, že vykazovaná hodnota lesních pozemků zřejmě obsahuje i cenu lesních porostů na účtu 031 - Pozemky. V této souvislosti upozorňujeme na nesprávný údaj na podrozvahovém účtu 909 (999) - část P.I.5.