



ČJ: 28532/EK/2015

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Kacákova Lhota, IČ: 00578371  
za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 27.10.2015
- 4.5.2016

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání: Obec Kacákova Lhota**  
**Kacákova Lhota 48**  
**506 01 OÚ Kacákova Lhota, Jičín**

**Zástupci za Obec:**

- Rudolf Pokorný - starosta obce
- Heidi Zvonková - účetní obce

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Šárka Šábrtová
- kontroloři:  
Ing. Jiří Bonhard

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 24. a 25.6.2015.**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Kacákova Lhota byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání zastupitelstva obce dne 17.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření byla prováděna a na zasedání zastupitelstva obce schválena dne 17.6., 26.8. a 16.12.2015.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na období 2015 - 2018.
Schválený rozpočet	Zastupitelstvo obce schválilo rozpočet obce na rok 2015 dne 31.3.2015. Rozpočet byl schválen jako schodkový v celkovém objemu: příjmy 2 342 020,- Kč, výdaje 2 704 010,- Kč a financování 361 990,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z minulých let. Návrh rozpočtu obce na rok 2015 nebyl ke kontrole předložen.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 17.6.2015. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2014 byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 1.6. do 18.6.2015.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v programu KEO.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Plán inventur byl ke kontrole předložen. Inventarizační zpráva byla ke kontrole předložena.  Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Evidence poplatku je vedena v programu Keo, vydané a přijaté faktury jsou vedeny v knize.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2015.
Odměňování členů zastupitelstva	Za období leden až prosinec 2015.
Pokladní doklad	Za období duben a listopad 2015.
Rozvaha	Za období září a prosinec 2015.
Účetní doklad	Za období duben a listopad 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období září a prosinec 2015.
Výkaz zisku a ztráty	Za období září a prosinec 2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 13 234 - na aktivní politiku zaměstnanosti obdržela obec 174 033,- Kč. Příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

