

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### KOBYLNICE

IČ: 00509469  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Kobylnice za rok 2016 bylo zahájeno dne 04.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31. 10. 2016
- 30.01.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Kobylnice**  
Kobylnice 8  
294 46 Semčice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Linková**  
- kontrolor: **Jana Pýchová**

#### Zástupci obce:

**Kateřina Střelbová** - místostarostka  
**Soňa Duřtová** - hlavní 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 kontroly dne 25.7.2016.

**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,
- vyučtování 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 právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Ro rozpočtový výhled**

- na roky 2016 - 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 28.11.2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 28.11.2015 do 31.12.2015

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 15.12.2015 jako přebytkový, závaznými ukazateli jsou paragrafy

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.5.2016 s výhradami, nápravná opatření byla přijata, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 12.4. do 17.5.2016

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

- k 31.1., 29.2., 31.3., 30.4., 30.6., 30.9., 31.12.2016 (odeslán do CSUJIS dne 30.1.2017 v 00.48 hodin)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.6., 30.9., 31.12.2016 (odeslán do CSUJIS dne 30.1.2017 v 02.49 hodin)

### **Ro zva ha**

- k 30.6., 30.9., 31.12.2016 (odeslána do CSUJIS dne 30.1.2017 v 02.48 hodin)

### **Přílo ha rozvahy**

- k 30.6., 30.9., 31.12.2016 (odeslána do CSUJIS dne 30.1.2017 v 02.55 hodin)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- k 30.9., 31.12.2016 (dle potřeby)

### **Kni ha došlých faktur**

- vedena elektronicky do č. 16-001-00094 ze dne 31.12.2016 (dle potřeby)

### **Kni ha odeslaných faktur**

- vedena elektronicky do č. 16-002-00007 ze dne 24.11.2016 (dle potřeby)

### **Faktura**

- faktura č. 062016 vystavena dne 6.7.2016 za opravu stěn a dna v požární nádrži v obci Kobylnice za Kč 8.470,- včetně DPH, předpis dokladem č. 16-001-00052 ze dne 6.7.2016, úhrada dokladem č. 16-801-00273 ze dne 26.7.2016

### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu č. 483211389/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (základní běžný účet) – od č. 76 ze dne 7.9.2016 do č. 83 ze dne 30.9.2016, od č. 115 ze dne 22.12.2016 do č. 118 ze dne 31.12.2016
- k bankovnímu účtu č. 94-12411181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 17 ze dne 9.9.2016 do č. 18 ze dne 30.9.2016, od č. 25 ze dne 12.12.2016 do č. 26 ze dne 30.12.2016

- k bankovnímu účtu č. 107-4583350287/0100 vedenému Komerční banky, a. s. (depozitní účet spořicí, Zvon) - č. 19 ze dne 5.9.2016 - účet zrušen k 29.8.2016
- k bankovnímu účtu č. 107-4588430287/0100 vedenému u Komerční banky, a. s. (depozitní účet spořicí, Zvon) - č. 10 ze dne 5.9.2016 - účet zrušen k 29.8.2016

### **Účetní doklad**

- č. 16-801-00273 ze dne 26.7.2016, od č. 16-801-00325 ze dne 7.9.2016 do č. 16-801-00361 ze dne 30.9.2016, od č. 16-801-00495 ze dne 22.12.2016 do č. 16-801-00506 ze dne 31.12.2016 (k základnímu běžnému účtu)
- od č. 16-802-00025 ze dne 9.9.2016 do č. 16-802-00027 ze dne 30.9.2016, od č. 16-802-00036 ze dne 12.12.2016 do č. 16-802-00038 ze dne 30.12.2016 (k ČNB)

- od č. 16-005-00043 do č. 16-005-00044 ze dne 1.1.2016 (ke spořicíim účtům)
- č. 16-001-00052 ze dne 6.7.2016, od č. 16-001-00061 do č. 16-001-00062 ze dne 6.9.2016, č. 16-001-00063 ze dne 12.9.2016, č. 16-001-00064 ze dne 16.9.2016, č. 16-001-00065 ze dne 20.9.2016, č. 16-001-00066 ze dne 22.9.2016, od č. 16-001-00092 ze dne 14.12.2016 do č. 16-001-00094 ze dne 31.12.2016 (předpisy došlých faktur)
- od č. 16-701-00093 ze dne 6.9.2016 do č. 16-701-000104 ze dne 20.9.2016, od č. 16-701-00136 ze dne 6.12.2016 do č. 16-701-00153 ze dne 22.12.2016 (k pokladně)
- od č. 16-005-00033 do č. 16-005-00034 ze dne 31.8.2016, č. 16-005-00054 ze dne 31.12.2016 (předpisy mezd)

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období září a prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti k 31.10.2016 v 12:30 hodin činí Kč 17.398,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. V79 ze dne 29.10.2016

#### **Pokladní doklad**

- od č. 16-701-00093 ze dne 6.9.2016 do č. 16-701-000104 ze dne 20.9.2016, od č. 16-701-00136 ze dne 6.12.2016 do č. 16-701-00153 ze dne 22.12.2016

#### **Evidence pohledávek**

- vedena v programu Gordic - TKO, psi

#### **Evidence majetku**

- vedena v excelových tabulkách

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

- složka inventarizace majetku za rok 2016 - Plán inventur ze dne 8.11.2016, Doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 8.11.2016, jmenné inventurní soupisy k 31.12.2016, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2016 č. 10001 pro k. ú. Kobylnice, č. 390 pro k. ú. Žerčice, č. 315 pro k. ú. Ledce u Mladé Boleslavi, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 24.1.2017

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- převodem na osobní účty neuvolněným zastupitelům, např. č. 16-801-00332, od 16-801-000334 do č. 16-801-00336, od č. 16-801-00339 do č. 16-801-00340 ze dne 20.9.2016

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky odeslán současně s účetními výkazy za červen 2016, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 17.5.2016

#### **Darovací smlouvy**

- Smlouva darovací uzavřena dne 23.6.2016, kde obec daruje spolku SDH Kobylnice finanční dar ve výši Kč 10.000,- bez uvedení účelu, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2015

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva uzavřena dne 12.4.2016 s nájemcem p. Ing. P. D. na pronájem pozemků pč. 79/8 o výměře 212,59 m<sup>2</sup> a ppč. 60/1 o výměře 26,41 m<sup>2</sup> v k. ú. Kobylnice, smlouva uzavřena na dobu určitou od 1.4.2016 do 1.4.2017, roční nájemné Kč 100,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.3.2016
- Pachtovní smlouva – zemědělský pacht, smlouva uzavřena dne 1.10.2016, pachťář p. O. Ch., propachtovatel obec Kobylnice, předmětem smlouvy jsou pozemky pč. 60/2 – travnatý porost, část ppč. 60/4 – travnatý porost, ppč. 60/5 travnatý porost a ppč. 79/1 – travnatý porost, vše o celkové výměře 18.097 m<sup>2</sup> v k. ú. Kobylnice, smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 1.10.2016, měsíční pachtovné Kč 1.086,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.8.2016

- Pachtovní smlouva – zemědělský pacht, smlouva uzavřena dne 1.10.2016, pachtýř p. P. H., propachtovatel obec Kobylnice, předmětem smlouvy jsou pozemky pč. 138/3 – orná půda, ppč. 59/25 – orná půda, ppč. 59/26 – orná půda, vše o celkové výměře 4.203 m<sup>2</sup> v k. ú. Kobylnice, smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 1.10.2016, měsíční pachtovné Kč 841,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.8.2016
  - Pachtovní smlouva – zemědělský pacht uzavřena dne 1.10.2016, pachtýř Zemědělská společnost Heřmanský s. r. o., se sídlem Semčice, propachtovatel obec Kobylnice, předmětem smlouvy je pozemek pč. 97/4 – orná půda o výměře 2.644 m<sup>2</sup> v k. ú. Kobylnice, smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 1.10.2016, měsíční pachtovné Kč 529,-, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.8.2016
- Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**
- k Nájemní smlouvě ze dne 12.4.2016 - zveřejněn od 23.2.2016 do 14.3.2016
  - k Pachtovním smlouvám – zemědělskému pachtu ze dne 1.10.2016 – zveřejněn 28.6.2016 do 28.7.2016

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

- Věřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu kultury a obnovy památek v rámci Tematického zadání Obnova drobných památek Oblast podpory Podpora obnovy drobných památek uzavřena dne 7.10.2016 - neinvestiční dotace na "Opravu pomníku na pozemcích obce Kobylnice par. č. 49, č. 291/2 a č. 295/3 v k. ú. Kobylnice ve výši Kč 145.258,-, celkové předpokládané náklady na realizaci číni Kč 152.904,-

- Avízo k platbě splatné dne 19.10.2016 ze dne 1.10.2016 pod č. j. 150252/2016/KUSK (UZ 0610), vyúčtování v 8/2017

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- uzavřena dne 1.6.2016 s p. K. S. - na úklidové práce v rozsahu maximálně 48 hodin měsíčně, na dobu určitou do 31.10.2018

#### **Dohody o provedení práce**

- uzavřena dne 1.1.2016 s p. M. H. - na vedení kroniky v rozsahu 50 hodin za dané období od 1.1.2016 do 19.12.2016
- uzavřena dne 1.10.2016 s p. M. Š - na sekání veřejného prostřanství v rozsahu 45,5 hodiny za období od 1.12.2016 do 18.12.2016

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

- veřejná zakázka malého rozsahu - např. faktura č. 062016 vystavena dne 6.7.2016 za opravu stěn a dna v požární nádrži v obci Kobylnice za Kč 8.470,- včetně DPH, veřejná zakázka malého rozsahu byla zadána v souladu se Směrnici o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, v Kategorii I., bod 2

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

- oznámeno přezkoumávajícímu orgánu dne 8.6.2016 pod č. j. 084411/2016/KUSK
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**
- ze dne 15.12.2015 (schválení rozpočtu na rok 2015), 19.1., 26.1., 15.3., 17.5. (schválení účetní závěrky za rok 2015, schválení závěrečného účtu za rok 2015), 28.6., 26.7., 23.8., 20.9., 8.11., 20.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Kobylnice, dle prohlášení místostarostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 zápujčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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, neprovzovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Kobylnice:

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 § 14 odst. 3, neboť:**

Rozpis rozpočtu nebyl proveden podle podrobné rozpočtové skladby. Dle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu sestaveného k 31.1.2016 obec ve výdajích neprovedla rozpis schváleného rozpočtu podle podrobné rozpočtové skladby. Zastupitelstvo obce dne 15.12.2015 schválilo rozpočet, kde závaznými ukazateli byly paragrafy dle platné rozpočtové skladby. Obec ve výdajích celou schválenou částku na paragrafu v rozpisu uvedla vždy na první položce, v ostatních položkách daného paragrafu ve sloupci "Schválený rozpočet" uvedla nulové částky, např. § 3319 položka 5021 Kč 2.000,00, § 5512 položka 5019 Kč 80.000,00, § 6171 položka 5021 Kč 300.000,00, položky 5031 až 5175 Kč 0,00. Rozpis podle podrobné rozpočtové skladby (na jednotlivé položky) obec provedla až rozpočtovým opatřením č. 2/2016, které zastupitelstvo obce schválilo dne 1.4.2016.

### **NENAPRAVENO – ČÁSTEČNĚ**

*Obec předložila rozpis schváleného rozpočtu na rok 2017. Vzhledem k tomu, že obec ještě neúčtuje rok 2017, nelze tento rozpis porovnat s výkazem FIN 2-12M. Bude porovnáno až při dílčím přezkoumání za rok 2017.*

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

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů § 17 odst. 6, neboť:**

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2014 neobsahoval závěr Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014, ani informaci, že Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 je jeho součástí.

## **NAPRAVENO**

*Návrh závěrečného účtu obce za rok 2015 byl zveřejněn v plném znění dle zákona v platném znění.*

### **§ 4 odst. 4, 5, neboť:**

Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový. Dle zápisu z jednání zastupitelstva obce dne 9.12.2014 v bodě 2. je uvedeno "Zastupitelstvo projednalo příjmy a výdaje roku 2015, výsledek hlasování pro - 8, proti - 0, zdrželi se - 0, Usnesení č. 2 bylo schváleno". V bodě 2. je vložena tabulka, kde jsou uvedeny příjmy na položky a kapitoly v celkové výši Kč 1.263.000,00 a výdaje na kapitoly dle rozpočtové skladby v celkové výši Kč 1.037.000,00 (přestože v záhlaví sloupce je uveden text Paragraf). Zastupitelstvo obce nestanovilo závazné ukazatele rozpočtu na rok 2015.

## **NAPRAVENO**

*Zastupitelstvo obce přijalo systémové opravné opatření tak, že při schvalování rozpočtu na rok 2016 zastupitelstvem obce se chyba již neopakovala.*

### **▪ Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 39 odst. 1, neboť:**

Záměr obce pronajmout nemovitost nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce. Zastupitelstvo obce dne 20.10.2015 schválilo v bodě 3. Různé usnesením č. 39 pronájem nebytových prostor na zřízení kadeřnictví paní F. v bývalém obchodě za Kč 300,- měsíčně + energie a usnesením č. 40 pronájem části pozemků pro zřízení mobilního ohradníku pro přehánění ovcí z pozemku na pozemek bez zveřejnění záměru p. Ing. P. D. Ve stejný den, tj. 20.10.2015 byla uzavřena Nájemní smlouva s p. In. P. D. Obec byla upozorněna na neplatnost nájemní smlouvy od samého počátku.

## **NAPRAVENO**

*Obec zveřejnila záměr k pronájmu pozemků pč. 79/8 o výměře 212,59 m2 a ppč. 60/1 o výměře 26,41 m2 v k. ú. Kobylnice a následně uzavřela novou smlouvu o pronájmu.*

### **▪ ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví) ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:**

Obec neúčtovala v okamžiku uskutečnění účetního případu na bankovním účtu č. 107-4588430287/0100 za období od 9.1.2015 do 31.12.2015 (pohyby na účtu ve dnech 9.1., 31.3., 30.6., 9.7., 24.7., 30.9. a 31.12.2015) a č. 107-4588350287/0100 (sbírkové účty) za období od 5.1.2015 do 31.12.2015 (pohyby na účtu ve dnech 5.1., 31.1., 4.2., 28.2., 4.3., 31.3., 3.4., 30.4., 5.5., 31.5., 3.6., 30.6., 3.7., 24.7., 31.7., 4.8., 31.8., 3.9., 30.9., 5.10., 31.10., 30.11. a 31.12.2015). Účtovala všechny jedním dokladem č. 15-005-00042 ze dne 31.12.2015.

## **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového opravného opatření na jednání zastupitelstva obce dne 8.11.2016. Chyba se již neopakovala.*



- **Vyhláška č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek § 11 nebo 23 odst., neboť:**

V zápisu z jednání zastupitelstva obce ze dne 28.4.2015 v bodě 2 - Účetní závěrka je uvedeno "Účetní uzávěrka 2014 prošla auditem. Zastupitelé projednali Rozvahu a závěrečný účet obce za rok 2014 a jednohlasně ho schválili. Výsledek hlasování: pro - 7, proti - 0, zdrželi se - 0, Usnesení č.18 bylo schváleno". Zastupitelstvu obce zřejmě nebyla předložena úplná účetní závěrka, tj. Výkaz zisku a ztráty, Rozvaha, Příloha – vše k 31.12.2014, Inventarizační zpráva za rok 2014, Zpráva o výsledku přezkoumání obce za rok 2014).

#### **NAPRAVENO**

*Zastupitelstvu obce na jeho jednání dne 17.5.2016 v souvislosti se schvalováním účetní závěrky byly předloženy všechny dokumenty dle platné vyhlášky.*

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

#### **§ 11 odst. 1 písm. e), neboť:**

Účetní doklady neobsahovaly okamžik uskutečnění účetního případu. Obec účtovala dokladem č. 15-005-00042 ze dne 31.12.2015, který obsahoval sumárně účetní případy související s dvěma bankovními účty č. 107-4588430287/0100 za období od 9.1.2015 do 31.12.2015 (pohyby na účtu ve dnech 9.1., 31.3., 30.6., 9.7., 24.7., 30.9. a 31.12.2015) a č. 107-4588350287/0100 (sbírkové účty) za období od 5.1.2015 do 31.12.2015 (pohyby na účtu ve dnech 5.1., 31.1., 4.2., 28.2., 4.3., 31.3., 3.4., 30.4., 5.5., 31.5., 3.6., 30.6., 3.7., 24.7., 31.7., 4.8., 31.8., 3.9., 30.9., 5.10., 31.10., 30.11. a 31.12.2015).

#### **NAPRAVENO**

*Přijetím systémového nápravného opatření na jednání zastupitelstva obce dne 8.11.2016. Chyba se již neopakovala.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Kobylnice za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**  
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dřívějším přezkoumání.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

**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                  | <b>0,61 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>6,30 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>0,00 %</b> |

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

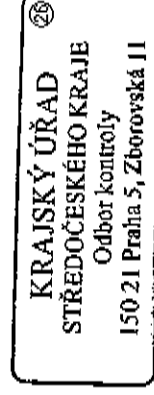
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Kobylnice 30.01.2017

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

Jana Pýchová



*Zdeňka Linková*  
.....  
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 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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kobylnice o počtu 111 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Kateřina Štělbová, místostarostka obce.

Kateřina Štělbová  
místostarostka obce Kobylnice

OBEC KOBYLNICE  
KOBYLNICE 8  
294 46 SEMČICE



.....  
dně

### **Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopsis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Kobylnice	Kateřina Štělbová