

Čj.: 002027/2022/KUSK  
SpZn: SZ\_059640/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### KALIŠTĚ

IČ: 00240265

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Kaliště za rok 2021 bylo zahájeno dne 28. 7. 2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9. 11. 2021
- 8. 3. 2022

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:**

**1. 1. 2021 - 31. 12. 2021**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Kaliště  
Kaliště 53  
251 65 Ondřejov**

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Jaroslav Petrák  
Bc. Jana Jechová  
Bc. Marie Milanovičová (dne 8.3.2022)  
Bc. Petr Venclovský (dne 9.11.2021)**

**Zástupci obce:**

**Ing. Renata Kalcovská - starostka  
Gabriela Pořádková - 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 8. 3. 2022 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 2021 - 2023, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2020, zveřejněn dne 12.1.2021

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v termínu 27.11.2020 - 17.12.2020

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 17.12.2020 jako "schodkový", schodek rozpočtu bude kryt z vlastních zdrojů obce, závazné ukazatele - ve výdajích odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 31.12.2020

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 3.3.2021, zveřejněno dne 24.3.2021
- č. 2 dne 28.4.2021, zveřejněno dne 19.5.2021
- č. 3 dne 9.6.2021, zveřejněno dne 16.6.2021
- č. 4 dne 7.9.2021, zveřejněno dne 17.9.2021
- č. 5 dne 10.11.2021, zveřejněno dne 10.11.2021
- č. 6 dne 13.12.2021, zveřejněno dne 13.12.2021
- schválena starostkou obce:
- č. 7 dne 31.12.2021, zveřejněno dne 31.12.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2020, projednán spolu se zprávou o výsledku hospodaření a schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2021 s vyjádřením "s výhradou", nápravná opatření byla přijata, zveřejněn dne 16.6.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 21.5.2021 - 10.6.2021

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

- k 30.9.2021, odeslán 18.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán 7.2.2022

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2021, odeslán 18.10.2021
- k 31.12.2021, odeslán 23.2.2022

### **Rozvaha**

- k 30.9.2021, odeslána 18.10.2021
- k 31.12.2021, odeslána 23.2.2022

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2021, odeslána 18.10.2021
- k 31.12.2021, odeslána 23.2.2022

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2021

### **Hlavní kniha**

- analytická za období 9/2021, 12/2021

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu faktury došlé programu Triada, poř. č. 3210001 až č. 3210322

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v programu Triada, poř. č. 2210001 až č. 2210098

### **Faktura**

- došlé - č. 3210229 až č. 3210237, č. 3210258 až č. 3210322
- vydané – č. 2210090 až č. 2210098

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 8726201/0100, Komerční banka, a.s., č. 159 ze dne 2.9.2021 až č. 175 ze dne 30.9.2021, č. 190 ze dne 1.11.2021 až č. 221 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 107-3818000297/0100, Komerční banka, a.s., (spořicí) č. 6 ze dne 30.9.2021, č. 9 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 115-4376570237/0100, Komerční banka, a.s., (fond) č. 1 ze dne 11.5.2021
- k účtu č. 94-8013201/0710, Česká národní banka, č. 21 ze dne 6.9.2021 až č. 23 ze dne 30.9.2021, č. 29 ze dne 3.12.2021 až č. 32 ze dne 31.12.2021

### **Účetní doklad**

- k pokladně - č. 420299 až č. 420329, č. 420378 až č. 420443
- k účtu č. 8726201/0100 - č. 110159 až č. 110175, č. 110190 až č. 110221
- k účtu č. 107-3818000297/0100 - č. 130006, č. 130006
- k účtu č. 115-4376570237/0100 - č. 150001
- k účtu č. 94-8013201/0710 - č. 140021 až č. 140023, č. 140029 až č. 140032
- předpisy faktur došlých - č. 710229 až č. 710237, č. 710258 až č. 710322
- předpis faktur vydaných – č. 810090 až č. 810098
- vnitřní doklady - č. 910001, 910002, 910005, 910006

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 9.11.2021 v 9 hodin 20 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 27.838,00 shodně na zápis v pokladní knize k dokladu č. V21000369 ze dne 8.11.2021

### **Pokladní doklad**

- č. P21000299 ze dne 1.9.2021 až č. P21000329 ze dne 20.9.2021, č. P21000378 ze dne 1.12.2021 až č. V21000443 ze dne 30.12.2021

### **Evidence poplatků**

- vedena v modulu poplatky programu Triada (poplatek ze psů, komunální odpad)

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku programu Triada

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

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

### **Mzdová agenda**

- výplatní pásky ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní lístky za období 5 - 7/2021 (uvolněná starostka, neuvolněná místostarostka)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 9.6.2021

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o zabezpečení sběru, svozu a odstraňování směsného komunálního odpadu v obci Kaliště ze dne 25.3.2021 uzavřená s dodavatelem - Marius Pedersen a.s., Hradec Králové, předmět smlouvy "zajištění odpadového hospodářství obce Kaliště" v ceně Kč 3.943.292,00 bez DPH (tj. Kč 4.534.785,80 vč. DPH). Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 29.3.2021.
- ze dne 26.11.2021 uzavřená se zhotovitelem - Dopravní stavby Kolín, a.s., Korytná, Praha 10 - Strašnice, předmět smlouvy "Kaliště - úprava malé vodní nádrže" v ceně díla Kč 452.580,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 10.11.2021.

### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 16.6.2021, předmětem smlouvy je pronájem části pozemku p.č. 823/1 v k.ú. Lensedly o výměře 144 m<sup>2</sup> a pozemku p.č. st. 237 v k.ú. Lensedly o výměře 27 m<sup>2</sup> - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.3.2021

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

- pronajmout část pozemku p.č. 823/1 v k.ú. Lensedly o výměře 144 m<sup>2</sup> a pozemek p.č. st. 237 v k.ú. Lensedly o výměře 27 m<sup>2</sup> - zveřejněno v termínu 20.1.2021 – 5.2.2021

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti ze dne 6.10.2021 uzavřená s oprávněným - DSO Region Jih, Všestary, k pozemkům p.č. 1361/1, 1361/2, 1361/4, 1361/5, 1361/6 vše v k.ú. Kaliště a k pozemkům p.č. 1194/9, 1253, 1254/1, 13691/2 vše v k.ú. Lensedly, zřízeno bezúplatně. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2021.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle programu 2017 – 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura ze dne 2.2.2021, evidenční číslo smlouva Poskytovatele: S-0194/ŘDP/2021, investiční dotace ve výši Kč 128.622,00 na realizaci projektu „Oprava místní komunikace včetně opěrné zdi u domu čp. 13 Kaliště“ – přijetí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 22.10.2020.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 11.1.2021 na akci "Čistá řeka Sázava 2021", příjemce Posázaví, o.p.s., Jemniště - dotace ve výši Kč 3.000,00 na "Úhradu části nákladů spojených s čištěním řeky Sázavy". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2020 na základě žádosti. Vyúčtování ze dne 3.5.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 6.8.2021 na akci "Uspořádání nohejbalového turnaje", příjemce Osada Merida, z.s., dotace ve výši Kč 3.000,00. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 9.6.2021 na základě žádosti ze dne 30.5.2021. Vyúčtování ze dne 25.10.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 29.12.2021 uzavřená s příjemcem - Myslivecký spolek Kaliště - Turkovice, Kaliště, v částce Kč 5.000,00 na "rozvoj a propagaci myslivosti". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2021 na základě žádosti ze dne 3.12.2021. Vyúčtování ze dne 29.12.2021.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2021 v rozsahu do 300 hodin (topení v budově OÚ Kaliště)
- ze dne 2.1.2021 v rozsahu do 300 hodin (úklid okolo kontejnerů v Lensedlích a Poddubí)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu (zjednodušené podlimitní řízení) "Svoz směsného komunálního odpadu v obci Kaliště", zejména: Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 22.1.2021 (zveřejněním na profilu zadavatele dne 22.1.2021), Protokol o otevírání obálek ze dne 15.2.2021, Protokol o jednání ze dne 22.2.2021, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 3.3.2021 (schválení vybraného účastníka řízení, uzavření smlouvy), výzva účastníkovi - součinnost k uzavření smlouvy ze dne 8.3.2021, Písemná zpráva zadavatele (zveřejněna dne 29.3.2021), kritérium - ekonomická výhodnost (nejnižší nabídková cena). Nabídková cena souhlasí s cenou

smluvní (Smlouva o zabezpečení sběru, svozu a odstraňování komunálního odpadu v obci Kaliště, ze dne 25.3.2021).

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Kaliště - úprava malé vodní nádrže", zejména: výzva a zadávací dokumentace ze dne 20.9.2021, prováděcí dopisy ze dne 20.9.2021 (oslovení 3 dodavatelé, datové zprávy a zveřejněním na profilu zadavatele dne 20.9.2021), protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 6.10.2021, zpráva o hodnocení nabídek, posouzení kvalifikace a úplnosti nabídek ze dne 11.10.2021, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 11.11.2021, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 11.11.2021, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 10.11.2021 (seznámení s výsledkem výběrového řízení, uzavření smlouvy) - kritérium nejnižší nabídkové ceny.

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

- dopis ze dne 14.6.2021 doručen přezkoumávajícímu orgánu dne 14.6.2021 pod č.j. 074200/2021/KUSK

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

- ze dne 17.12.2020, 3.3., 28.4., 9.6., 7.9., 10.11., 13.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Kaliště, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnňou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 Kaliště:

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

- **ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

**ČÚS č. 703 bod 5.2., neboť:**

Obec nedodržela postupy účtování o přijaté investiční dotaci č. S-0194/ŘDP/2021 ze dne 2.2.2021 (poskytovatel Krajský úřad Středočeského kraje, v částce Kč 128.622,00, na projekt "Oprava místní komunikace včetně opěrné zdi u domu čp. 13 Kaliště", neboť dotace byla v příjmech zaúčtována jako investiční, ve výdajích chybně jako neinvestiční a poskytovatel nebyl požádán o změnu účelu dotace. O přijaté dotaci nebylo účtováno na zálohách a v závěru roku nebylo účtováno o časovém rozlišení poskytnuté zálohy.

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 45, neboť:**

Obec v Příloze k 31.12.2021 v části C.2 - Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti chybně vykázala oprávkou k majetku pořízeného z transferů v částce Kč 293.716,00, ale dle obratu analytické hlavní knihy k 31.12.2021 činí obraty účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku Kč 328.716,00.

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

**§ 4 odst. 8, neboť:**

Obec chybně účtovala o pořízení pozemků účetním dokladem č. 910005 ze dne 31.12.2021 v částce Kč 216.900,00 a to podvojným zápisem MD 031 - Pozemky proti účtu 401 na straně Dal. Správně mělo být účtováno při pořízení zápisem na účtu 042 MD proti účtu 321 na straně Dal (předpis závazku kupní smlouvy) a zařazení pozemku MD 031 proti účtu 042 na straně Dal (Kupní smlouva ze dne 25.11.2020 uzavřená s prodávajícími - fyzické osoby, návrh na zápis do katastru nemovitosti podán dne 4.5.2021)

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

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

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 45, neboť:**

Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť v Příloze k 30.9.2021 je v části F - Doplňující informace k fondům účetní jednotky chybně vykázána tvorba fondu za rok 2021 ve výši Kč 309.832,57 a to v části "G.III - čerpání fondu" s uvedením záporné částky Kč 309.832,57.

## **NENAPRAVENO**

*V příloze k 31.12.2021 v části F - doplňující informace k fondům účetní jednotky již není vykázáno; dále v části G.III je vykázáno čerpání fondu v záporné hodnotě Kč 465.307,57. Zůstatek fondu vykázáný v části G.IV - Konečný stav fondu v částce Kč 930.992,87, která nesouhlasí se stavem v analytické hlavní knize k 31.12.2021 na účtu 419, kde je vykázáno Kč 465.207,57.*

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

### **§ 3 odst. 1, neboť:**

Obec chybně účtovala o pořízení drobného dlouhodobého majetku, neboť dle Výkazu zisku a ztráty nesouhlasí stav účtu 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30.9.2021 na souhrn výdajové položky 5137 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

## **NAPRAVENO**

*Stav pořízeného drobného dlouhodobého hmotného majetku evidovaného na účtu 028 byl ověřen provedením inventarizace účtu se stavem k 31.12.2021. Chyba se neopakuje.*

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

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

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

### **§ 45, neboť:**

Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v příloze, neboť nesouhlasí obrat účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku na přílohu položka C.1 - Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti.

## **NAPRAVENO**

*V příloze k 31.12.2021 je v části C.1 – Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti správně vykázáno.*



## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Kaliště za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

### **Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Obec chybně účtovala o pořízení pozemků podvojným zápisem MD 031 - Pozemky proti účtu 401 na straně Dal.
- Obec v Příloze k 31.12.2021 v části C.2 - Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti chybně vykázala oprávkky k majetku pořízeného z transferů.
- Obec nedodržela postupy účtování o přijaté investiční dotaci č. S-0194/ŘDP/2021 ze dne 2.2.2021.

### **Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**

(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

### **C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím 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>3,61 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0,97 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 10 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 20 000,00 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.

Kaliště 8. 3. 2022

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....  
kontrolorka

Bc. Marie Milanovičová

.....  
kontrolorka

Bc. Petr Venclovský

.....  
kontrolor (nepřítomen dne 8.3.2022)

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Ing. Renata Kalcovská, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kaliště ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Ing. Renata Kalcovská  
starostka obce Kaliště

.....  
dne 8. 3. 2022

#### **Poučení:**

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů

ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

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 ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	obec Kaliště	Ing. Renata Kalcovská