

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kaceřov

IČO: 00259381

za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo dne 22.02.2022 jako jednorázové přezkoumání na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 15.06.2021 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 30.06.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněního přezkoumání: Obecní úřad Kaceřov

Kaceřov 32

357 51 Kynšperk nad Ohří

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného pod číslem **2021/153/P** dne **07.07.2021** vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Zástupci územního celku:

- Miroslav Püchner - starosta obce
- Alena Wernerová - účetní obecního úřadu

Jednorázové přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Naděžda Klíčová

- kontrolor:

Ing. Drahoslava Ježková

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:

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

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

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

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 22.02.2022.

A. Přezkoumané písemnosti**I. Při přezkoumání hospodaření obce Kaceřov byly přezkoumány následující písemnosti:**

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Kaceřov pro rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 09.11.2020 do 08.12.2020. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu obce na rok 2021 před 1. lednem 2021 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období byla účetní jednotkou provedena 4 rozpočtová opatření. Kontrolou bylo prověřeno: - rozpočtové opatření č. 1/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 02.06.2021 usnesením č. 4/2021, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 03.06.2021; - rozpočtové opatření č. 2/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 28.07.2021 usnesením č. 16/2021, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 24.08.2021; - rozpočtové opatření č. 3/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 20.10.2021 usnesením č. 28/2021, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 16.11.2021; - rozpočtové opatření č. 4/2021 schválené zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 usnesením č. 44/2021, zveřejněné na internetových stránkách obce dne 07.01.2022.

	Kontrolovaná rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne jejich schválení a jsou zveřejněna doposud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou schválená rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Schválený rozpočet	Pro rok 2021 byl zastupitelstvem obce schválen dne 02.12.2020 usnesením č. 24/2020 schodkový rozpočet, příjmy ve výši 5.606.000,- Kč a výdaje ve výši 10.522.600,- Kč. Schodek ve výši 4.916.600,- Kč bude uhrazen finančními prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy. Obec zveřejnila rozpočet na rok 2021 na svých internetových stránkách dne 08.12.2020 a je zveřejněn doposud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 až 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 02.12.2020 usnesením č. 25/2020. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 09.11.2020 do 08.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 až 2023 je zveřejněn na internetových stránkách obce od dne 08.12.2020 doposud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu a jeho návrh zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 až 2024 byl schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2021 usnesením č. 43/2021. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu a na internetových stránkách obce v termínu od 25.11.2021 do 22.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 až 2024 je zveřejněn na internetových stránkách obce od dne 22.12.2021 doposud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu a jeho návrh zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce Kaceřov za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 09.03.2021 do 03.06.2021 a v úplném znění na internetových stránkách obce

	od 09.03.2021 do 03.06.2021. Závěrečný účet obce Kaceřov za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 02.06.2021 usnesením č. 2/2021. Zastupitelstvo obce vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet je na internetových stránkách obce zveřejněn od 03.06.2021 doposud. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 byla zveřejněna na internetových stránkách od 09.03.2021 doposud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka obce za rok 2020 byla schválena zastupitelstvem obce dne 02.06.2021 usnesením č. 2/2021 současně se závěrečným účtem.
Bankovní výpis	Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků ke dni 31.12.2021 ve výši 4.006.194,73 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s., a u České národní banky ke dni 31.12.2021. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 244 - Termínované vklady krátkodobé ke dni 31.12.2021 ve výši 5.070.131,97 Kč, odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u J&T Banky, a.s., ke dni 31.12.2021.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek za místními poplatky je vedena ručně v knize pohledávek. Nedoplatky místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány nejdříve telefonickým upozorněním, poté písemnou upomínkou. Rozvahový účet 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti k 31.12.2021 vykazoval zůstatek ve výši 3.900,- Kč (odvoz komunálního odpadu - 1 dlužník za rok 2020 a 2 dlužníci za rok 2021).
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 provedena na základě plánu inventur vydaného starostou obce dne 24.11.2021 a směrnice č. 1/2013 Inventarizace majetku a závazků, schválené zastupitelstvem obce dne 18.09.2013, usnesením č. 3/2013, s účinností od 18.09.2013. Jmenována byla jedna hlavní osmičlenná inventarizační komise a sedm dílčích inventarizačních komisí. Provedení inventur stanoveno v termínu od 24.11.2021 do 15.02.2022. Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 24.11.2021. Inventarizační zpráva ze dne 27.01.2022. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 231, 244, 261, 311, 315, 321, 331, 336, 337, 342. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.
Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 630 dodavatelských

	faktur. K 31.12.2021 byla evidována 1 neuhrazená faktura po lhůtě splatnosti ve výši 2.381,- Kč, která byla zaúčtována na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 5 odběratelských faktur. K 31.12.2021 byly evidovány 2 neuhrazené faktury po lhůtě splatnosti ve výši 36.181,- Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém analytickém účtu 311 00 - Odběratelé ke stejnému datu.
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, schválena zastupitelstvem obce dne 31.10.2018 usnesením v bodě č. III s účinností vyplácení od 01.11.2018 a dne 09.12.2019 usnesením č. 56/2019 s účinností vyplácení od 01.01.2020. Kontrola výplatních pásek neuvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedů kontrolního a finančního výboru, předsedy sociální komise, předsedy komise technického zabezpečení a předsedy kulturní komise za měsíce červen až prosinec 2021.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byla předložena ručně vedená pokladní kniha účetní jednotky za měsíc prosinec 2021. Nulový zůstatek finančních prostředků pokladní knihy k 31.12.2021 souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu FIN 2-12 M ke stejnému datu. Denní pokladní limit ve výši 40.000,- Kč, schválený zastupitelstvem obce dne 25.1.2005 usnesením č. 1/2005, nebyl v kontrolovaném měsíci prosinec 2021 překročen.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byl předložen výkaz Příloha účetní jednotky sestavený k 31.12.2021.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený k 31.12.2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2-12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 8.185.269,88 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 123,5 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 6.993.051,61 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 61,4 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření obce k 31.12.2021 byl přebytek ve výši 1.192.218,27 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty účetní jednotky k 31.12.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 371.214,08 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Dohody o provedení práce	Obec předložila ke kontrole 34 dohod o provedení práce uzavřených v kontrolovaném období. Jednalo se např. o dohodu o provedení práce na údržbu ČOV 1

	a ČOV 2, práce členů technického zabezpečení, práce členů kulturní komise, finančního výboru a kontrolního výboru, kontrola hasičských přístrojů, oprava střechy a okapu domu č.p. 49 Kaceřov, úklid obcí Kaceřov a Horní Pochlovice, sekání trávy a další. Zkontrolována dohoda o provedení práce na kontrolu vodojemu a odpočet vody bazénu Horní Pochlovice, odpočet vodoměrů v Horních Pochlovicích ze dne 01.08.2021 v rozsahu práce 35 hodin a dohoda o provedení práce na údržbu zeleně a úklid veřejného prostranství v obci Kaceřov a Horní Pochlovice ze dne 01.07.2021. U kontrolovaných dohod o provedení práce byl rozsah prací stanoven do 300 hodin za rok.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec Kaceřov nemá vyhlášen "Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí" dle ustanovení § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i "zákon č. 250/2000 Sb."). Za kontrolované období poskytla obec mj.: - na základě žádosti ze dne 14.10.2021 dotaci ve výši 150.000,- Kč spolku WERKADD TEAM, z.s., se sídlem 357 51 Kaceřov, č.p. 96, IČO 10986146, na podporu sportovních aktivit, na zkvalitnění služeb a úpravu prostor. Žádost o dotaci obsahovala náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 20.10.2021 usnesením č. 32/2021. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Kaceřov ze dne 17.12.2021 obsahovala náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., a byla zveřejněna na úřední desce obecního úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 17.12.2021, tj. v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Termín pro vyúčtování dotace stanoven do 31.1.2022. Předloženo vyúčtování poskytnuté dotace doručené poskytovateli dne 23.12.2021, skutečné výdaje činily 150.086,20 Kč. Dotace čerpána v plné výši.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva uzavřená dne 05.08.2021 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) o prodeji pozemku, kterým je oddělený díl pozemkové parcely.č. 22/5 (ostatní plochy) o výměře 1184 m² v k.ú. Kaceřov u Kynšperka nad Ohří, za dohodnutou kupní cenu ve výši 94.720,- Kč. Kupní cena byla uhrazena dne 31.08.2021 bankovním převodem na účet obce vedený u Komerční banky a.s., výpis č. 134. Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce obecního úřadu v termínu od 05.03.2020 do 23.03.2020, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 27.05.2020 usnesením č. 11/2020.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec nemá vnitřní předpis upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. V kontrolovaném období roku 2021 byla mj. realizována veřejná zakázka malého rozsahu na zhotovení díla "Obnova přístupového chodníku pro pěší k OÚ Kaceřov". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky byly zaslány

	ve dnech 05.08.2021 a 06.08.2021 prostřednictvím datových schránek 6 potencionálním zadavatelům. Do výběrového řízení na zhotovení zakázky se přihlásily 4 dodavatelské subjekty, otevírání obálek bylo provedeno dne 30.08.2021, rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 20.09.2021. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena s DPH. Dodavatelem veřejné zakázky byla hodnotící komisí vybrána společnost SOKOSTAV HT s.r.o., se sídlem Kraslická 574, 356 01 Sokolov, IČO 25239198, s nabídkovou cenou ve výši 351.775,- Kč bez DPH (425.647,75 Kč s DPH). Smlouva o dílo byla uzavřena s vítězným uchazečem dne 03.11.2021. Ke kontrole předložena faktura dodavatele č. 210100064 ze dne 09.12.2021 na částku 425.647,75 Kč s DPH (351.775,- Kč bez DPH), uhrazena dne 13.12.2021 z účtu obce vedeného u Komerční banky, a.s. dle bankovního výpisu ze dne 13.12.2021. Cena díla dle smlouvy o dílo byla dodržena. Dokončené dílo bylo předáno zadavateli dle předávacího protokolu dne 10.12.2021.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V kontrolovaném období se konalo zasedání zastupitelstva obce ve dnech 02.06.2021, 28.07.2021, 20.10.2021, 24.11.2021, 15.12.2021. Zastupitelstvo obce má 7 členů.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	V kontrolovaném období obce neměla zřízený žádný peněžní fond.

II. Zástupce obce Kaceřov prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- netvořil peněžní fondy,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcné břemeno k majetku územního celku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,

- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

C. Zjištění z jednorázového přezkoumání hospodaření

Při jednorázovém přezkoumání hospodaření obce Kaceřov za rok 2021:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:

Jednorázového přezkoumání hospodaření obce Kaceřov za rok 2021, které se uskutečnilo dne 22.02.2022. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Naděžda Klíčová a kontrolor Ing. Drahoslava Ježková, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kaceřov za rok 2021:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření obce Kaceřov za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,56 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

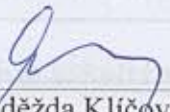
IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě účetních a finančních výkazů obce Kaceřov k 31.12.2021, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 22.02.2022, bylo zjištěno, že:

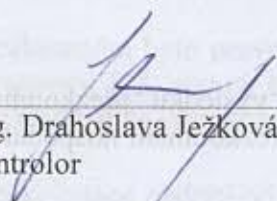
- dluh obce Kaceřov nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kaceřov dne 22.02.2022

Za Krajský úřad Karlovarského kraje


Naděžda Klíčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE**
(4) odbor interního auditu a kontroly


Ing. Drahošlava Ježková
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh 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
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kaceřov o počtu 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel



Miroslav Püchner, starosta obce

Dne: 15.2.2022



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Kaceřov	Miroslav Püchner
2	1	Karlovarský kraj	Naděžda Klíčová

Poučení:

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

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.