

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2023

sestavený k 31.12.2023
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Malínky

IČO	00373451
Adresa	
ulice, č.p.	Malínky 75
obec	Malínky
PSČ, pošta	68333 Nesovice
Kontaktní údaje	
telefon	517369610
fax	517369610
e-mail	info@malinky.cz

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. Plnění rozpočtu příjmů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111	Příjem z daně z příjmů FO placené plátcí	400 000,00	411 000,00	410 705,72
1112	Příjem z daně z příjmů FO placené poplatníky	37 000,00	37 000,00	34 795,82
1113	Př.z DPFO vybírané srážkou podle zvlášť.sazby daně	67 000,00	101 000,00	100 379,39
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	404 000,00	734 000,00	728 584,81
1122	Př.z DPPO v případech, kdy poplat. je obec, s výj.	70 000,00	70 000,00	63 080,00
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	1 192 500,00	1 312 500,00	1 309 286,16
1341	Příjem z poplatku ze psů	1 600,00	1 600,00	450,00
1345	Př.z poplatku za obecní systém odpad.hosp.a příj.z	60 000,00	60 000,00	49 600,00
1356	Př.z úhrad za dobývání nerostů a popl.za geolog.pr	-	3 000,00	2 589,00
1361	Příjem ze správních poplatků	1 000,00	1 000,00	300,00
1381	Př.z daně z hazard.her s výj.dílčí daně z tech.her	18 000,00	20 000,00	18 609,21
1382	Př.ze zruš.odvodu z loterií a podob. her kromě od.	-	-	0,19
1511	Příjem z daně z nemovitých věcí	200 000,00	239 000,00	238 862,70
1xxx	Daňové příjmy	2 451 100,00	2 990 100,00	2 957 243,00
2111	Př.z poskytov. služeb, výrobků,prací,výkonů a práv	175 000,00	211 000,00	132 388,00
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	80 000,00	80 000,00	78 981,00
2141	Příjem z úroků	500,00	500,00	-
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	25 400,00	45 400,00	32 140,00
2343	Př.z dobíh.úhrad z dobýv.prost.a z vydobyt.nerostů	3 000,00	-	-
2xxx	Nedaňové příjmy	283 900,00	336 900,00	243 509,00
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		2 735 000,00	3 327 000,00	3 200 752,00
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	38 600,00	38 600,00
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	71 000,00	74 900,00	74 900,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	121 000,00	121 000,00
4xxx	Přijaté transfery	71 000,00	234 500,00	234 500,00
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		2 806 000,00	3 561 500,00	3 435 252,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	240 000,00	453 000,00	452 520,00
5019	Ostatní platy	3 000,00	13 000,00	9 826,80
5021	Ostatní osobní výdaje	37 500,00	66 200,00	50 438,00
5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	430 000,00	430 000,00	386 168,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	100 000,00	197 500,00	195 128,00
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	8 000,00	8 000,00	1 397,00
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	93 000,00	140 000,00	100 478,06
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	87 500,00	104 500,00	83 762,02
5151	Studená voda včetně stoč. a popl.za odvod dešť.vod	125 000,00	126 000,00	125 583,26
5154	Elektrická energie	260 000,00	260 000,00	122 086,19
5156	Pohonné hmoty a maziva	10 000,00	16 500,00	15 434,40
5161	Poštovní služby	500,00	1 100,00	106,00
5162	Služby elektronických komunikací	9 000,00	10 000,00	9 574,44
5163	Služby peněžních ústavů	11 500,00	13 000,00	12 665,40
5169	Nákup ostatních služeb	473 500,00	501 000,00	306 944,64
5171	Opravy a udržování	403 000,00	617 000,00	528 334,27
5173	Cestovné	3 000,00	21 000,00	9 566,40
5175	Pohoštění	7 000,00	13 000,00	243,89
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	-	1 400,00	1 350,00
5191	Zaplacené sankce a odstupné	-	300,00	228,05

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle druhového třídění)

POL	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5194	Výdaje na věcné dary	2 500,00	4 500,00	2 654,00
5222	Neinvestiční transfery spolkům	6 500,00	1 500,00	-
5229	Ostatní neinv.transfery neziskov. a podob. osobám	2 500,00	12 500,00	10 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	5 000,00	5 500,00	5 450,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	14 000,00	14 000,00	13 500,00
5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	14 000,00	13 500,00	13 500,00
5364	Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů	35 000,00	39 000,00	38 610,00
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	50 000,00	63 600,00	63 080,00
5903	Rezerva na krizová opatření	35 000,00	35 000,00	-
5xxx	Běžné výdaje (třída 5)	2 466 000,00	3 181 600,00	2 558 628,82
6121	Stavby	340 000,00	340 000,00	-
6xxx	Kapitálové výdaje (třída 6)	340 000,00	340 000,00	-
Rozpočtové výdaje		2 806 000,00	3 521 600,00	2 558 628,82
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		-	39 900,00	876 623,18

III. Financování

(zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8111	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8112	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8113	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8114	-	-	-
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	-	39 900,00-	876 902,18-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8117	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8118	-	-	-
Dlouhodobé financování z tuzemska				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8121	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8122	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8123	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8124	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8125	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8127	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8128	-	-	-
Krátkodobé financování ze zahraničí				
Krátkodobé vydané dluhopisy	+ 8211	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	- 8212	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8213	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	- 8214	-	-	-
Změna stavu bank. účtů krátkodobých prostředků ze zahraničí	+/- 8215	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8217	-	-	-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8218	-	-	-
Dlouhodobé financování ze zahraničí				
Dlouhodobé vydané dluhopisy	+ 8221	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	- 8222	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	+ 8223	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjčených prostředků	- 8224	-	-	-
Změna stavu dlouhodob. prostředků na bankovních účtech	+/- 8225	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	+ 8227	-	-	-
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	- 8228	-	-	-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-	279,00
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	+/- 8902	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo st. pokl.	+/- 8905	-	-	-
Financování (součet za třídu 8)		-	39 900,00-	876 623,18-

IV. Stavy a obraty na bankovních účtech a v pokladně

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Stav ke konci vyk. období
Základní běžný účet ÚSC	7 269 774,00	876 902,18	8 146 676,18
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	7 269 774,00	876 902,18	8 146 676,18
Pokladna	-	-	-

V. Peněžní fondy - informativně

Název bankovního účtu	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek	-	-	-
Příjmy celkem	-	-	-
Výdaje celkem	-	-	-
Obrat	-	-	-
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)	-	-	-
Změna stavu	-	-	-
Financování - třída 8	-	-	-

VI. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	32 562,00	-	32 562,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	104 533,00	49 133,00-	55 400,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	12 178 078,09	-	12 178 078,09
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	881 563,81	-	881 563,81
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	781 733,82	40 016,32	821 750,14
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	1 834 481,85	-	1 834 481,85
Kulturní předměty	6,00	-	6,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	55 400,00	55 400,00-	-
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	45 531,00	-	45 531,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	120 104,00	-	120 104,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	32 562,00-	-	32 562,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	102 294,00-	101 228,00	1 066,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	1 512 972,00-	217 287,00-	1 730 259,00-
Oprávký k samost. HM věcem a souborům HM věcí	193 087,00-	104 798,00-	297 885,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	781 733,82-	40 016,32-	821 750,14-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
OP k odběratelům	4 844,20-	4 144,20	700,00-

VII. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	121 000,00	121 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	5 000,00	5 500,00	5 450,00
5323	Neinvestiční transfery krajům	14 000,00	14 000,00	13 500,00
5329	Ostatní neinv. transfery rozpočtům územní úrovně	14 000,00	13 500,00	13 500,00

VIII. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
98008	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	-	x	38 600,00	x
98008	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-	x	14 395,00
98008	5161	Poštovní služby	x	-	x	106,00
98008	5173	Cestovné	x	-	x	729,00
98008	5175	Pohoštění	x	-	x	243,89
98008	5364	Vratky transferů poskytnutých z	x	-	x	8 981,00
98008		Dotace na volbu prezidenta ČR	-	-	38 600,00	24 454,89
98187	5364	Vratky transferů poskytnutých z	x	-	x	29 629,00
98187		Účel.dot. na výdaje spojené se	-	-	-	29 629,00

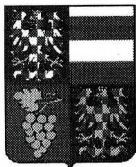
IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Příloha č. 1

X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

XI. Ostatní doplňující údaje

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	
Osoba odpovědná za rozpočet	
Statutární zástupce	



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno



KUJMXOQ2KPD6

SpZn.: S - JMK 93562/2023 OKP
Č.j.: JMK 55294/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce MALÍNKY, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **výsledku jednorázového přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo od 10. dubna 2024 do 10. dubna 2024. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Malínky
Malínky 75, 683 33 Nesovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Pajerová, DiS.**

Kontrolor:

Jana Urbánková
Ing. Ilona Páralová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Jiří Bartošík - starosta
Bc. Zdeňka Steinerová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 15. března 2024, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Zastupitelstvo obce Malínky schválilo na svém zasedání dne 22. 12. 2022 rozpočet na rok 2023 v paragrafovém členění. Kontrolou bylo zjištěno, že schválený rozpočet byl pořízen do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2–12 M v odlišné podobě, a to v příjmové části bez ODP (schváleno 2.529.600 Kč, pořízeno 2.522.100 Kč), § 3319 - Ostatní záležitosti kultury (schváleno 0 Kč, pořízeno 7.500 Kč) a ve výdajové části na § 4359 - Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče (schváleno 0 Kč, pořízeno 5.000 Kč), § 5512 - Požární ochrana-dobrovolná část (Schváleno 134.500 Kč, pořízeno 129.500 Kč). Obec nepostupovala v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) bodu 3 Přílohy č. 6 k Vyhlášce č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti. Údaji o schváleném rozpočtu na příslušný rok se rozumí údaje o příjmech, výdajích a financování schválených zastupitelstvem územního samosprávného celku, orgány dobrovolného svazku obcí nebo výborem regionální rady.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Kontrolou mzdového listu zastupitelky osobní číslo 2, která ve volebním období 2018-2022 vykonávala funkci místostarostky, bylo zjištěno, že za měsíc říjen 2022 bylo*

vyplaceno odchodné bez předložení Čestného prohlášení. Nebylo postupováno podle § 78 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je uvedeno, že člen zastupitelstva obce je povinen předložit čestné prohlášení, že u něj nejsou dány překážky pro výplatu odchodného stanovené v §77 odst. 5 a 6 zákona o obcích (tj. překážky „trestní bezúhonnosti," a to i, pokud by šlo o zatím ještě probíhající řízení). **Čestné prohlášení bylo dodatečně doloženo a současně bylo přijato systémové opatření, že v budoucnu bude postupováno dle platných právních předpisů. Napraveno.**

- Kontrolou Platového výměru ze dne 1. 4. 2022 k pracovní smlouvě ze dne 1. 4. 2022 bylo zjištěno, že údaje uvedené v platovém výměru neodpovídají údajům uvedeným v příloze č. 1 nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě ve znění pozdějších předpisů. Zaměstnanec obce byl dle platového výměru zařazen do 6. platové třídy a 10 platového stupně, kdy základ byl stanoven na 26.980,-- Kč (dle tabulky č. 1 nařízení vlády je v 6. třídě částka 21.450,-- Kč). Dále bylo zjištěno, že k 1.září 2022 nebyl platový výměr aktualizován dle platných právních předpisů. Došlo k porušení Nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů. **Zaměstnanec s osobním číslem 53 byl dne 26.5.2023 vyhotoven nový Platový výměr s účinností od 1.6.2023. Pracovník byl zařazen do 6 platové třídy a 10 platového stupně (základ činí 23.600 Kč). Údaje uvedené v tomto platovém výměru odpovídají tabulce č. 1 Nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů. Kontrolou mzdového listu zaměstnance s osobním číslem 53, bylo zjištěno, že od června 2023 je vyplácen plat odpovídající výše uvedenému platovému výměru ze dne 26.5.2023. Napraveno.**
- V rámci přezkoumání hospodaření obce Malínky byla předložena Pracovní smlouva, která byla uzavřena dne 1. 4. 2022 se členem zastupitelstva obce na dobu neurčitou. V zápise ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 21. 4.2022 bylo zastupitelstvo pouze informováno, že byl přijat od dubna 2022 pracovník na trvalý pracovník poměr. Zápis neobsahoval usnesení o vyslovení souhlasu se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce. Obec nedodržela ustanovení § 84 odst. 2 písm. p) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je mimo jiné uvedeno, že zastupitelstvu obce je vyhrazeno vyslovovat souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva obce. **Zastupitelstvo obce Malínky na svém zasedání dne 24. 5. 2023, usnesením č. 7.1.7., vyslovilo souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu se zastupitelem os.č. 53. Napraveno.**
- Zastupitelstvo obce Malínky na svém ustavujícím zasedání dne 20. 10. 2022 schválilo usnesením číslo 1.3.10 měsíční odměnu pro neuvolněného místostarostu obce ve výši 4.000 Kč s platností od 1. 10. 2022, dále usnesením číslo 1.5.1. odměnu členům zastupitelstva obce ve výši 500 Kč s platností od 1. 10. 2022. Kontrolou mzdových listů zastupitelů obce Malínky s osobními čísly 19, 33, 38, 52, 54, 59, bylo zjištěno, že za měsíc říjen byly vyplaceny odměny, tak jak byly schváleny. Nebylo postupováno podle § 72 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je uvedeno, že neuvolněnému členovi zastupitelstva obce může obec poskytovat za výkon funkce odměnu. V takovém případě se odměna poskytuje ode dne stanoveného zastupitelstvem obce, nejdříve však ode dne přijetí usnesení zastupitelstva obce, kterým odměnu stanovilo. **Kontrolou mzdových listů neuvolněných zastupitelů os.č. 19, 33, 38, 53, 54, 59 za rok 2023 bylo ověřeno, že přeplatky neoprávněně vyplacených odměn za období od 1.10.2022 do 19.10.2022 byly**

*jednorázově sraženy z odměn neuvolněných zastupitelů v měsíci květnu 2023.
Napraveno.*

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Malínky za rok 2023

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.*

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 8,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,47 %
- 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 podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Malínky k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 10. dubna 2024 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci

krajskému úřadu, 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 o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. dubna 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Malínky. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Jana Pajerová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Urbánková

.....
kontrolor

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor

Elektronický podpis: 10.4.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Jana Pajerová, DiS.

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 8.10.2024 08:00 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 10.4.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Jana Urbánková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 11.7.2024 09:37 +02:00

.....
podpis kontrolora

Elektronický podpis: 10.4.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Ilona Páralová

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 11.7.2024 09:42 +02:00

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Malínky na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 12/2023 ze dne 1. 12. 2023
- Schválený rozpočet obce Malínky na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Malínky na rok 2024 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Malínky na rok 2024 - 2025
- Návrh Závěrečného účtu obce Malínky za rok 2022
- Schválený Závěrečný účet obce Malínky za rok 2022
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 114 ze dne 8. 12. 2023
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 119 ze dne 21. 12. 2023
- Výpis z bankovního účtu KB č. 118 ze dne 19. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 15. 12. 2023
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024
- Mzdové listy zastupitelů za období leden až prosinec 2023
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2023
- Účetní odpisy včetně časového rozlišení transferů za rok 2023
- Darovací smlouva ze dne 14. 9. 2023 (finanční dar Oblastní charita Hodonín)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK083604/23/ORR ze dne 13. 12. 2023
- Smlouva o pronájmu pozemku ze dne 20. 5. 2023
- Záměr pronájmu částí pozemku ze dne 17. 4. 2023
- Kupní smlouva na movitou věc ze dne 29. 11. 2023
- Zaslání opatření zastupitelstva obce Malínky
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malínky ze dne 22. 12. 2022
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce Malínky za období leden až prosinec 2023