

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

sestavený k 31.12.2020
(v Kč na dvě desetinná místa)

Obec Malínky

IČO	373451
Adresa ulice, č.p. obec PSČ, pošta	Malínky 75 Malínky 68333 Nesovice
Kontaktní údaje telefon fax e-mail	517369610 517369610 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	Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí	410 000,00	410 000,00	438 444,19
1112	Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky	10 500,00	10 500,00	7 169,90
1113	Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou	35 000,00	35 000,00	43 687,44
1121	Daň z příjmů právnických osob	350 000,00	350 000,00	326 757,29
1122	Daň z příjmů právnických osob za obce	43 000,00	68 000,00	67 108,00
1211	Daň z přidané hodnoty	895 000,00	895 000,00	897 857,19
1340	Poplatek za provoz, shrom.,... a odstr. kom. odpadu	41 000,00	41 000,00	49 500,00
1341	Poplatek ze psů	1 500,00	1 500,00	1 750,00
1356	Příjmy úhrad za dobývání nerostů a popl.za geol.pr	-	-	2 813,00
1361	Správní poplatky	500,00	500,00	300,00
1381	Daň z hazardních her s výj. dílčí daně z tech. her	5 000,00	5 000,00	12 344,26
1382	Zrušený odvod z loterií a pod.her kromě výh.hr.př.	-	-	3,38
1511	Daň z nemovitých věcí	180 000,00	214 800,00	237 992,34
1xxx	Daňové příjmy	1 971 500,00	2 031 300,00	2 085 726,99
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	134 700,00	137 700,00	77 108,00
2131	Příjmy z pronájmu pozemků	45 000,00	68 200,00	68 119,00
2141	Příjmy z úroků (část)	600,00	600,00	-
2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	10 300,00	20 400,00	28 678,50
2343	Přij.dobíh.úhrad z dobýv. prost. a z vydobyt.neros	2 500,00	2 500,00	-
2xxx	Nedaňové příjmy	193 100,00	229 400,00	173 905,50
Vlastní příjmy (třídy 1+2+3)		2 164 600,00	2 260 700,00	2 259 632,49
4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	-	203 500,00	203 500,00
4112	Neinv.př.transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	65 400,00	68 100,00	68 100,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	-	86 000,00	86 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	-	27 000,00	27 000,00
4xxx	Přijaté transfery	65 400,00	384 600,00	384 600,00
Rozpočtové příjmy (třídy 1+2+3+4)		2 230 000,00	2 645 300,00	2 644 232,49

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového třídění)

ODPA	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1014	Ozdrav.hosp.zvířat,pol.a spec.plod.a svl.vet.péče	8 600,00	10 900,00	10 890,00
2212	Silnice	7 500,00	7 500,00	2 420,00
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	18 000,00	18 000,00	6 080,00
2292	Dopravní obslužnost veřejnými službami - linková	7 300,00	7 300,00	7 150,00
2310	Pitná voda	142 000,00	158 000,00	155 185,40
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakl.s kaly	5 500,00	5 500,00	-
3113	Základní školy	2 500,00	3 000,00	1 575,40
3314	Činnosti knihovnické	6 500,00	7 100,00	4 200,00
3319	Ostatní záležitosti kultury	45 000,00	54 200,00	25 460,00
3322	Zachování a obnova kulturních památek	132 000,00	132 000,00	-
3421	Využití volného času dětí a mládeže	15 500,00	15 500,00	200,00
3631	Veřejné osvětlení	168 200,00	181 700,00	141 467,98
3639	Komunální služby a územní rozvoj j.n.	129 400,00	129 400,00	97 090,00
3721	Sběr a svoz nebezpečných odpadů	4 800,00	4 800,00	-
3722	Sběr a svoz komunálních odpadů	88 000,00	88 000,00	67 901,79
3745	Péče o vzhled obcí a veřejnou zeleň	225 000,00	267 500,00	75 682,20
4359	Ostatní služby a činnosti v oblasti sociální péče	2 200,00	12 700,00	12 690,00
4379	Ostatní služby a činnosti v oblasti soc. prevence	-	2 000,00	2 000,00

II. Plnění rozpočtu výdajů

(výpis položek dle odvětvového třídění)

ODPA	Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5212	Ochrana obyvatelstva	35 000,00	-	-
5213	Krizová opatření	-	35 000,00	-
5512	Požární ochrana - dobrovolná část	258 500,00	259 500,00	41 566,85
6112	Zastupitelstva obcí	407 000,00	440 400,00	434 256,00
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných cel	-	31 000,00	16 007,00
6171	Činnost místní správy	434 000,00	613 300,00	540 791,76
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	5 500,00	5 500,00	2 173,20
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	8 000,00	8 000,00	-
6399	Ostatní finanční operace	45 000,00	70 000,00	67 108,00
6402	Finanční vypořádání	29 000,00	29 000,00	15 165,06
Rozpočtové výdaje		2 230 000,00	2 596 800,00	1 727 060,64
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ (Příjmy - Výdaje)		-	48 500,00	917 171,85

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	-	-
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 8115	48 500,00-	917 171,85-
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 krátkodobých prostředků na bankovních účtech	+/- 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 organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	+/- 8901	-	-
Nerealizované kurzové rozdíly	+/- 8902	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	+/- 8905	-	-
Financování (součet za třídu 8)	-	48 500,00-	917 171,85-

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	5 269 141,96	917 171,85	6 186 313,81
Běžné účty fondů ÚSC	-	-	-
Běžné účty celkem	5 269 141,96	917 171,85	6 186 313,81
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	-	104 533,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	11 520 998,09	188 164,00	11 709 162,09
Samostatné hmotné movité věci a soubory hmot. MV	408 735,00	-	408 735,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	662 575,93	17 378,00	679 953,93
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	1 821 376,85	-	1 821 376,85
Kulturní předměty	6,00	-	6,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	120 104,00	-	120 104,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	32 562,00-	-	32 562,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	100 053,00-	747,00-	100 800,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	935 827,00-	179 287,00-	1 115 114,00-
Oprávky k samost. HM věcem a souborům HM věcí	130 869,00-	10 232,00-	141 101,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	662 575,93-	17 378,00-	679 953,93-
Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám			
Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti	-	30,00-	30,00-
OP k odběratelům	852,40-	592,40	260,00-

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	-	86 000,00	86 000,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů	-	27 000,00	27 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	2 200,00	12 700,00	12 690,00
5329	Ostatní neinv.transfery veř.rozp.územní úrovně	4 400,00	4 400,00	4 290,00

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

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
98024	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	-	x	172 500,00	x

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

UZ	POL	Název položky	Rozpočet po změnách		Skutečnost	
			Příjmy	Výdaje	Příjmy	Výdaje
98024			-	-	172 500,00	-
98193	4111	Neinvestiční přijaté transf.z	-	x	31 000,00	x
98193	5021	Ostatní osobní výdaje	x	-	x	14 413,00
98193	5173	Cestovné	x	-	x	724,00
98193	5175	Pohoštění	x	-	x	870,00
98193	5182	Převody vlastní pokladně	x	-	x	13 846,00-
98193		Volby do zastupitelstev krajů a senátu	-	-	31 000,00	2 161,00
98348	5364	Vratky transferů poskytnutých z	x	-	x	15 165,06
98348		Účelová dot. na výd. při volbách do Evr.	-	-	-	15 165,06

IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Příloha č.1

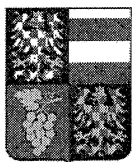
X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

nejdou zřízeny

XI. Ostatní doplňující údaje

Příloha č.2: Zpráva o hospodaření

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

SpZn.: S - JMK 86897/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce MALÍNKY, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **výsledku jednorázového přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. června 2021. 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: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor:

Jana Urbánková
Ing. Ilona Páralová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena 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 21. dubna 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

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

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených 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

- Kontrolou výkazu FIN 2 - 12 M a schváleného rozpočtu na rok 2020, který měla obec zveřejněný na elektronické úřední desce bylo zjištěno, že do výkazu FIN byl rozpočet nahrán dle návrhu rozpočtu a ne dle schváleného rozpočtu obce. Např. zastupitelstvem obce byl schválen rozpočet na § 2219 - Ostatní záležitosti pozemních komunikací ve výši 68 000,- Kč, ve výkazu FIN byla plánovaná výše výdajů na daném § ve výši 18 000,- Kč, na § 2310 - Pitná voda ve výši 324 800,- Kč, ve výkazu FIN byla plánovaná výše výdajů na daném § ve výši 142 000,- Kč. Celková výše výdajů dle schváleného rozpočtu nebyla překročena. **Nebylo dodrženo ustanovení Přílohy č. 6 odst. 3 vyhlášky 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, které stanoví, že údaje o schváleném rozpočtu územního samosprávného celku se rozumí údaje o příjmech, výdajích a financování schválených zastupitelstvem obce.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

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

- *Zastupitelstvo obce při projednání Závěrečného účtu obce za rok 2018, na svém zasedání konaném dne 13. 6. 2019, přijalo opatření k nápravě zjištěných nedostatků. Dokument Opatření zastupitelstva obce Malínky č. 1/2019 ze dne 22. 6. 2019, ve kterém jsou uvedena přijatá opatření, obec zaslala kontrolnímu orgánu dne 25. 6. 2019. Obec uvedla ve výše uvedeném opatření, že závěrečnou zprávu o plnění přijatých opatření a odstranění uvedených chyb a nedostatků zašle kontrolnímu orgánu do 30. 11. 2019. Do doby provádění konečného přezkoumání, t.j. do 2. 3. 2020, nebyla výše uvedená závěrečná zpráva kontrolnímu orgánu doručena. Nebylo dodrženo ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí ve kterém je mimo jiné uvedeno, že územní celek je povinen písemnou zprávu o plnění přijatých opatření zaslat ve stanoveném termínu. **Obec přijala opatření k nápravě zjištěného nedostatku, že v budoucnu bude zvolen přehlednější postup. V rámci přijatých opatření ke zjištěným nedostatkům za rok 2019 obec přijala systémová opatření k nápravě pochybení nebo již zjištěné nedostatky byly napraveny. Proto nebyla stanovena lhůta, kdy by měla být podána informace o plnění přijatých opatření.***
- *Kontrolou zápisu zastupitelstva ze dne 11. 4. 2019 bylo zjištěno, že je zde konstatováno, že je přítomno 7 členů zastupitelstva (souhlasí i s presenční listinou) a u usnesení č. 6.1.1 (schválení ověřovatelů zápisu), č. 6.1.2 (schválení navrženého programu zastupitelstva) a 6.1.3 (schválení postupu kontrolních odběrů odpadních vod) je uvedeno, že hlasovalo pouze 6 zastupitelů (pro 6, proti 0, zdržel se 0) což neodpovídá skutečnosti. Nebylo plně naplněno ustanovení § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. **Obec v rámci schvalování závěrečného účtu za rok 2019 konstatovala, že nedostatek byl v zápise opraven. Zpětnou kontrolou výše uvedeného nedostatku bylo zjištěno, že hlasování již odpovídá počtu zúčastněných zastupitelů. Kontrolou zápisu zastupitelstva obce za rok 2020 již bylo zjištěno, že je již počet hlasujících totožný s počtem přítomných zastupitelů obce dle presenční listiny. Napraveno.***
- *Kontrolou provedených rozpočtových opatření v roce 2019 bylo zjištěno, že rozpočtové opatření č. 2-2019, platné od 1. 3. 2019 bylo dáno do výkazu FIN 2-12M až za měsíc duben 2019, rozpočtové opatření č. 4-2019, platné od 2. 5. 2019 bylo dáno do výkazu FIN 2-12M až za měsíc červen 2019. Obec nepostupovala v souladu s Přílohou č. 6 odst. 4 vyhlášky 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 kde je uvedeno, že rozpočtem po změnách se rozumí údaje schváleného rozpočtu upraveného o provedená rozpočtová opatření. **Obec přijala opatření k nápravě zjištěného nedostatku, že v roce 2020 je již činěno v souladu s přílohou č. 6 vyhlášky. Kontrolou provedených rozpočtových opatření v roce 2020 bylo zjištěno, že rozpočtová opatření jsou promítnuta do výkazu FIN 2-12 M v měsíci, ve kterém byla schválena. Napraveno.***

- Obec Malínky uzavřela dne 30.7.2019 s Jihomoravským krajem Smlouvu č. JMK059566/19/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na výměnu garážových vrat hasičské zbrojnice. Kontrolou dotace bylo zjištěno, že obec Malínky v účetnictví nezajistila oddělené sledování čerpání výše uvedené dotace účelovým znakem ani žádným dalším způsobem (např. analytickým členěním nebo členěním podle středisek atd.) jak je uvedeno v čl. IV. odst. 12 výše uvedené smlouvy. Došlo k porušení § 22 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. **Obec přijala opatření k nápravě zjištěného nedostatku, že do budoucna při čerpání dotací bude dodrženo rozlišení dle zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Kontrola plnění přijatého opatření byla provedena u čerpání dotace na Opravu interiéru a budovy Obecního úřadu, která byla poskytnuta Jihomoravským krajem. Čerpané výdaje byly odděleně sledované pod daným účelovým znakem. Napraveno.**
- Zastupitelstvo obce na svém ustavujícím zasedání, konaném dne 1. 11. 2018, mimo jiní zvolilo předsedu a členy finančního výboru. Byl zvolen předseda a 3 členové finančního výboru. Finanční výbor má tedy 4 členy. Nebyl dodržen § 118 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích který stanoví, že počet členů výboru je vždy lichý. **Zastupitelstvo obce na svém zasedání, konaném dne 28. 5. 2020 schválilo nové složení finančního výboru a to předsedu a dva členy, Napraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Malínky za rok 2020

byly zjištěny chyby a nedostatky,
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- 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 2020 nebyla zjištěna žádná závažná 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 7,46 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,43 %
- 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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Malínky, dne 1. června 2021

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Urbánková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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.

Nesplněním 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Malínky. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 1. června 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jiří Bartošík

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Bc. Zdeňka Steinerová

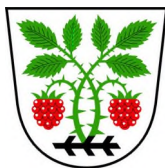
.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 6/2020, 9/2020
- Schválený rozpočet obce na rok 2020
- Střednědobý rozpočtový výhled na rok 2021 - 2022
- Závěrečný účet za rok 2019
- Výpis z bankovního účtu KB č. 28 ze dne 2. 3. 2020
- Výpis z bankovního účtu KB č. 99 ze dne 17. 9. 2020
- Plán inventur na rok 2020
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31. 1. 2021
- Rozbor mezd pro účtování za období 12/2020
- Mzdové listy zastupitelů za rok 2020
- Výdajové pokladní doklady za období únor, červenec, prosinec 2020
- Účetní doklad číslo 9026 ze dne 31. 12. 2020 (TZ budovy Obecního úřadu)
- Přehled ostrých účetních dokladů za rok 2020
- Darovací smlouva ze dne 29. 6. 2020 (finanční dar)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2020 (pracovník os.č. 45)
- Výkazy práce pracovníka os.č. 45
- Mzdový list pracovníka os.č. 45
- Smlouva č. JMK065552/20/ORR o poskytnutí dota z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 2. 10. 2020
- Poptávka na nabídku prací pro Opravu interiéru a budovy Obecního úřadu Malínky ze dne 15. 6. 2020
- Opatření zastupitelstva obce Malínky č. 1/2020 ze dne 28. 5. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malínky, konaného dne 14. 12. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malínky, konaného dne 4. 1. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malínky, konaného dne 26. 2. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malínky, konaného dne 28. 5. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malínky, konaného dne 25. 6. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malínky, konaného dne 24. 9. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malínky, konaného dne 19. 11. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Malínky, konaného dne 17. 12. 2020



OBEC MALÍNKY

Malínky 75
683 33 p. NESOVICE
IČ: 00 373 451

e-mail : info@malinky.cz

DS: 9pba8ea

tel. : 517 369 610

Zpráva o hospodaření obce za rok 2020

V roce 2020 hospodařila obec podle rozpočtového provizoria ZO Malínky ze dne 14.12.2019. Rozpočet obce byl schválen ZO Malínky dne 4.1.2021, Rozpočet byl na základě zmocnění ZO Malínky upraven 10-ti vydanými rozpočtovými opatřeními schválenými starostou obce.

Kontrolu plnění rozpočtu provádí finanční a kontrolní výbor ustanovený Zastupitelstvem obce Malínky.

Rozsah prováděné kontroly v rámci hospodaření organizace je prováděna u všech finančních dokladů popřípadě smluv a závazků.

V průběhu roku 2020 obdržela Obec Malínky dvě dotace:

- byla poskytnuta dotace ze SR z kapitoly všeobecná pokladní správa prostřednictvím Jihomoravského kraje.
Poskytnutá dotace určené na přípravu a zajištění průběhu „Volby do Zastupitelstev krajů“, konané ve dnech 2. a 3. 10.2020
Tato účelová dotace ve výši 31.000,00 Kč byla účetně sledována přiřazeným účelovým znakem UZ 98193 a byla dle pokynů Ministerstva financí ČR používána. Nevyužitá část dotace ve výši 14.993,- Kč byla vrácena prostřednictvím Jihomoravského kraje. Vracené prostředky budou poukázány na účet Jihomoravského kraje č.ú 27-7203250247/0100 dne 5.2.2021.
- byla poskytnuta dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ve výši 113 tis. Kč na základě uzavřené a schválené smlouvy s Jihomoravským krajem na základě dotačního programu „Podpora rozvoje venkova Jihomoravského kraje pro rok 2020“, investiční část dotace byla ve výši 27 tis. Kč a neinvestiční část ve výši 86 tis. Kč
Finanční prostředky byly vynaloženy na realizaci akce „Oprava int. budovy obecního úřadu“. Celkové náklady akce činily 302.878,- Kč, akce byla dokončena 21.12.2020.
Čerpání dotace probíhalo v roce 2020 a vyúčtování dotace bylo podáno v 1/2021.

Rozpočtové výdaje na základě uzavřených smluv :

a) výdaje poskytované jiným organizacím jsou finanční prostředky na základě schválených dohod se Svazek obcí Mezihoří ve výši 4.290,- Kč

b) finanční prostředky na zajištění Sociálních služeb na základě smlouvy s Městem Bučovice ve výši 4.290,- Kč.

c) finanční dar na provoz Lince bezpečí, z.s., Praha 8 – Bohnice, ve výši 2.000,- Kč

Jiné finanční výdaje obce:

Významnější rozpočtové výdaje byly v roce 2020 na údržbu a obnovu majetku obce.

- Oprava a technické zhodnocení budovy obecního úřadu – s podílem dotace JMK;
- Technické zhodnocení osvětlení obce – výměna za LED světla ve výši 77.400,- Kč;
- Zpracování územního plánu obce, passportu inženýrských sítí;

Poskytnuté zálohy dodavatelům byly tvořeny převážně za dodávky elektrické energie a předplatné Věstníku právních předpisů, které jsou zaúčtovány. Další poskytnuté zálohy na dodávky byly vyúčtovány k 31.12.2020.

Majetková účast obce ve společnosti Respono a.s. je odsouhlasena s vedením společnosti a zůstala po celý rok 2020 beze změny.

Prodej, nákup, nebo převod nemovitého majetku mimo tech. Zhodnocení budovy obec. úřadu a osvětlení obce – viz. výše - Obec Malínky v roce 2020 neprováděla.

Závazky a pohledávky jsou zaznamenány v účetnictví.

Kontrola hospodaření s majetkem byla provedena inventarizací.

Pronájem nemovitého majetku (zemědělských pozemků) je v souladu s usnesením zastupitelstva a jde o pronájem pozemků pro zemědělskou činnost společnosti Agrola s.r.o.

Obec vede jeden bankovní účet u Komerční banky a.s.. Pro příjem dotací poskytovaných ze státního rozpočtu má obec zřízen zvláštní dotační účet u ČNB. Dále vede obec peněžní deník pro evidenci plateb v hotovosti. Zůstatky odpovídají dokladovaným stavům.

Obec Malínky je součástí Svazku obcí Mezihoří a obec hradila členské příspěvky ve svazku a příspěvek místní akční skupině „Společná cesta“ MAS.

Obec nemá žádné půjčky ani není nikomu ručitelem.

Finanční operace v průběhu roku 2020 byly schvalovány starostou obce a všechny finanční operace kontrolovány předsedou finančního výboru ZO Malínky a místostarostkou obce.

V Malínkách 4.2.2021

Ing. Jiří Bartošík
starosta obce Malínky