

# Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem  
odbor kontroly

Datum: 6. 5. 2022  
Spisová značka: KUUK/085299/2021/13  
Číslo jednací: KUUK/013629/2022  
UID: kuukes861c8633  
Počet listů/příloh: 9/0

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ obce Malíč za rok 2021, IČ: 00526444

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 20. 7. 2021 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 26. 11. 2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Žaneta Kropáčová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Angelika Alblová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Malíč, na adrese Malíč 12, 412 01 Litoměřice, dne 6. 5. 2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Žaneta Kropáčová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Angelika Alblová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ing. Jindřich Müller - starosta
- Jitka Sochová - účetní

## **Předmět přezkoumání hospodaření**

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále také „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

## **Hlediska přezkoumání hospodaření**

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními 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.

Přezkoumání hospodaření obce bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

## A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2021 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce územního celku od 28. 11. 2020 do 15. 12. 2020, v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále také zákon č. 250/2000 Sb.).
Pravidla rozpočtového provizoria	Územní celek nehosподаřil dle rozpočtového provizoria, rozpočet byl schválen před 1. 1. 2021, nevznikla povinnost stanovení pravidel.
Rozpočtová opatření	V roce 2021 bylo provedeno celkem jedenáct rozpočtových opatření, která byla schválena starostou obce v rámci svěřené kompetence, která mu byla schválena zastupitelstvem obce (dále také ZO) dne 22. 9. 2017 usnesením č. 4/9, a to k provádění rozpočtových změn v neomezené výši. Do výkazu FIN 2-12 M byla všechna rozpočtová opatření zapracována v časové posloupnosti. Kontrolou bylo ověřeno dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů (paragrafů), nebylo zjištěno překročení.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 14. 12. 2020 usnesením č. 6/2020 jako vyrovnaný. Rozpočet byl do výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně se schváleným rozpočtem. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce dne 14. 12. 2020, v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Střednědobý výhled rozpočtu	Je zpracován na roky 2020 - 2024, návrh zveřejněn od 10. 11. 2019 do 26. 11. 2019, schválen ZO dne 25. 11. 2019 usnesením č. 4/2019, zveřejněn od 25. 11. 2019, v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Na úřední desce je oznámení o jeho zveřejnění v elektronické podobě a o možnosti nahlédnout do listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl na internetových stránkách a úřední desce územního celku zveřejněn od 10. 6. 2021 do 26. 10. 2021. Vzhledem k dodržení zákona č. 128/2000 Sb., § 90, kdy počet zastupitelů poklesl o více než polovinu (podání rezignace dvou členů zastupitelstva na jednání ZO dne 15. 3. 2021) a nemohlo být doplněno z náhradníků, nebyl závěrečný účet spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 projednán a schválen zastupitelstvem obce k 30. 6. 2021.
Bankovní výpis	Zůstatky bankovních výpisů vykázaných k 30. 9. 2021 a k 31. 12. 2021 souhlasily se stavem na syntetickém účtu (dále jen SÚ) 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků ve výkazu rozvaha a s řádkem 6010 ve výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena s účetní obce na svěřené hodnoty dne 1. 7. 2020. K 31. 12. 2021 beze změny.
Evidence pohledávek	Kontrola pohledávek k 31. 12. 2021 evidovaných na: - SÚ 311 Odběratelé - vykazován stav v celkové výši 28.943,50 Kč, jedná se o dvě faktury vydané se splatností v období 01/2022. - SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti - vykazován stav v nulové výši.
Evidence závazků	Stav neuhrazených závazků k 31. 12. 2021 evidovaných na účtu SÚ 321 - Dodavatelé ve výkazu hlavní kniha analytická byl vykazován zůstatek ve výši 50.906,15 Kč. Jedná se o závazky splatné v lednu 2022.

Faktura	Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, - faktury přijaté za období září 2021 od č. 27-001-00091 do č. 27-001-00097, - faktura vydaná za období leden až září 2021 č. 21-002-00001.
Hlavní kniha	Předložena k 30. 9. 2021 a dále k 31. 12. 2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2021. Předložená dokumentace: 1) Vnitřní norma č. 2/2022 o inventarizace s platností od 2021. 2) Plán inventur na rok 2021 ze dne 13. 12. 2021. 3) Zápis o instruktáži všech členů inventarizační komise ze dne 28. 12. 2021. 4) Inventurní soupisy se skutečným a účetním stavem k 31. 12. 2021: SÚ 018, 919, 021, 022, 028, 031, 042, 052, 069, 078, 079, 081, 082, 088, 132, 231, 261, 262, 263, 311, 314, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 346, 349, 374, 377, 385, 389, 401, 403, 451, 452, 462. 5) Výpisy z katastru nemovitostí k 31. 12. 2021 katastrální území Malíč a Michalovice u Velkých Žernosek. 6) Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 25. 2. 2022, - závěrečné zjištění: Obec vlastní větší počet akcií SVS, než bylo původně vedeno, rozdíl bude doúčtován v roce 2022. Při konečném přezkoumání hospodaření obce doložen vnitřní doklad č. 22-005-00006 ze dne 1. 4. 2022 (doúčtování akcií - inventarizační přebytek). Obec nemá zastavený majetek, věcná břemena eviduje na analytických účtech SÚ/AÚ 031/0310 a 0510.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 9. 2021 a dále k 31. 12. 2021. Územní celek přijal v roce 2021 celkem 143 dodavatelských faktur. Faktury byly evidovány od č. 21-001-00001 až 21-001-00143. Kontrolou ověřena číselná posloupnost došlých faktur.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30. 9. 2021 a dále k 31. 12. 2021. Územní celek vystavil v roce 2021 celkem tři faktury v celkové výši 41.137,- Kč. Faktury byly evidovány od č. 21-002-00001 až 21-002-00003.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny zastupitelů jsou vypláceny v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích a s nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků. K 30. 9. 2021 dle mzdových listů ověřena odměna u uvolněného starosty, předsedy kontrolního a finančního výboru, člena ZO. Po ustavujícím zasedání dne 14. 10. 2021 a nově zvolených členů zastupitelstva obce (včetně složení slibů členů zastupitelstva obce), byla ověřena výše odměn dle mzdových listů u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy finančního výboru. V roce 2021 odměny byly vypláceny v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích a s nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků. Pracovněprávní vztah s neuvolněným zastupitelem nebyl k 31. 12. 2021 uzavřen. Mimořádné odměny k 31. 12. 2021 nebyly vyplaceny.
Pokladní doklad	Ověřeny pokladní doklady za měsíc září od č. 21-701-00098 do č. 21-701-00113.
Pokladní kniha (deník)	K 30. 9. 2021 stav peněžních prostředků v pokladní knize souhlasil se stavem na SÚ 261 Pokladna ve výkazu rozvaha a s položkou rozpočtové skladby 5182 Převody vlastní pokladně ve výkazu FIN 2-12 M. K 31. 12. 2021 zůstatek peněžních prostředků v pokladní knize souhlasil se stavem na SÚ 261 Pokladna ve výkazu rozvaha. Územní celek neúčtuje v režimu oddělené pokladny, pokladní limit není stanoven.

Rozvaha	Předložena k 30. 9. 2021 a dále k 31. 12. 2021.
Účetní doklad	Kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům vedených v účetnictví v členění na SÚ 231 a analytického účtu (dále jen AÚ): - 231/010 - bankovní výpis od č. 102 do č. 104 Komerční banky, a. s., účetní doklad od č. 21-800-00102 do č. 21-801-00104 ze dne 24. 9. 2021, 29. 9. 2021, 30. 9. 2021, - 231/011- bankovní výpis od č. 19 do č. 21 České národní banky, účetní doklad od č. 21-804-00019 do č. 21-804-00021 ze dne 13. 9. 2021, 17. 9. 2021, 30. 9. 2021.
Účetnictví ostatní	Vzhledem k dodržení zákona 128/2000 Sb. § 90, kdy počet zastupitelů poklesl o více než polovinu (podání rezignace dvou členů zastupitelstva na jednání ZO dne 15. 3. 2021) a nemohlo být doplněno z náhradníků, nebyla účetní závěrka za rok 2020 projednána a schválena zastupitelstvem obce k 30. 9. 2021.
Účtový rozvrh	Aktuální na rok 2021.
Upomínka k pohledávce a závazku	Dle prohlášení zástupce územního celku, pohledávky jsou hrazeny v době splatnosti, v roce 2021 nebyla vystavena upomínka za dlužníkem.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz FIN 2-12 M k 30. 9. 2021 a dále k 31. 12. 2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 9. 2021 a dále k 31. 12. 2021.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Územní celek je členem ve svazku obcí Mikroregion Porta Bohemica, SONO, Euroregion Labe a MAS České Středoohoří z. s. Ověřena úhrada finančního příspěvku na rok 2021, předložená dokumentace: - faktura přijatá č. 21-001-00044 (v. s. 2100200019) od Mikroregionu Porta Bohemica ze dne 5. 5. 2021, - úhrada faktury bankovním převodem Komerční banky, a. s., výpis č. 54 ze dne 12. 5. 2021, účetní doklad 21-801-00054.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Kontrola příjmů a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem, nástrojem a prostorovou jednotkou (dále jen ÚZ): ÚZ 13101 Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce. Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací o poskytnutí příspěvku č. LTA-V-75/2021 ze dne 26. 4. 2021 na dobu od 1. 5. 2021 do 30. 11. 2021 na vytvoření dvou pracovních míst na pozici uklízeč veřejných prostranství. Poskytovatel - Úřad práce České republiky. Předložená dokumentace: - příjem finančních prostředků na účet České národní banky dne 8. 9. 2021, výpis č. 18, účetní doklad č. 21-804-00018 a dne 12. 8. 2021, výpis č. 16, účetní doklad č. 21-804-00016, - úhrada finančních prostředků z Komerční banky dne 6. 9. 2021, výpis č. 95, účetní doklad č. 21-801-00095, transakce č. 5, č. 6, č. 7 - mzdy 8/2021, - bilance příjmů a výdajů k 30. 9. 2021. ÚZ 98074 Účelová dotace na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev v obcích. Poskytovatel - Krajský úřad Ústeckého kraje. Předložená dokumentace: - Avízo ze dne 6. 9. 2021 - příjem finančních prostředků na účet České národní banky dne 17. 9. 2021, výpis č. 20, účetní doklad č. 21-804-00020, - výdajový pokladní doklad č. 21-701-00108 ze dne 20. 9. 2021 a č. 21-701-00112 ze dne 27. 9. 2021, - bilance příjmů a výdajů k 30. 9. 2021. ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost, dotace poskytnutá ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu: - Dohoda o vyhrazení společensky účelného pracovního místa

	<p>a poskytnutí příspěvku, spolufinancováno ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LTA-VZ-19/2020 ze dne 26. 3. 2020 na pozici uklízeč veřejných prostranství od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2021,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- podíl finančních prostředků z Evropského sociálního fondu činí 82,38 % a ze státního rozpočtu 17,62 %,</li> <li>- bankovní výpis České národní banky č. 1 ze dne 22. 1. 2021 (příchozí úhrada),</li> <li>- bankovní výpis Komerční banky, a. s., č. 28 ze dne 2. 3. 2021 (odchozí úhrada - mzda zaměstnanci).</li> </ul> <p>K 31. 12. 2021 předložena bilance pohybu, stavy a obraty na účtech od počátku roku, kontrola příjmů a výdajů, označení nástrojem, zdrojem, prostorovou jednotkou.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Ověřen pronájem nebytových prostor na adrese č. p. 78 - kulturní dům, katastrální území Malíč za cenu schválenou ZO dne 25. 1. 2021 za účelem provozu hostince a obchodu s účinností od 15. 3. 2021 na dobu neurčitou.</p> <p>Předložená dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- žádost od žadatele o pronájem nebytových prostor ze dne 24. 2. 2021 a 5. 3. 2021,</li> <li>- schválení pronájmu nebytových prostor ZO dne 8. 3. 2021 usnesením č. 2/2021,</li> <li>- Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 15. 3. 2021.</li> </ul>
Smlouvy o dílo	Nebyly v roce 2021 uzavřeny.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Ověřen prodej pozemku p. č. 725/3 (52 m<sup>2</sup>) katastrální území Malíč, druh pozemku zahrada za cenu schválenou ZO dne 15. 3. 2021,</p> <p>Předložená dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- žádost od žadatele o koupi pozemku ze dne 24. 2. 2021,</li> <li>- geometrický plán č. 299-17/2021,</li> <li>- schválení prodeje pozemku p. č. 725/3 ZO dne 15. 3. 2021 usnesením č. 3/3,</li> <li>- Kupní smlouva ze dne 12. 4. 2021,</li> <li>- úhrada bankovním převodem Komerční banky, a. s., výpis č. 40 dne 7. 4. 2021, účetní doklad č. 21-801-00040, transakce č. 1, č. 2,</li> <li>- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 14. 4. 2021,</li> <li>- vyřazení z evidence majetku dne 14. 4. 2021, účetní doklad č. 21-701-00050, souhlasil s datem Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 14. 4. 2021.</li> </ul>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Dne 9. 1. 2020 uzavřena Smlouva č. 06491961 o poskytnutí podpory ze Státním fondem životního prostředí České republiky (SFŽP ČR) na akci „Podpora výměny kotlů v obci Malíč, okres Litoměřice – C1“.</p> <p>Přijatá dlouhodobá zápůjčka od SFŽP ČR evidována na SÚ 451 Dlouhodobé úvěry</p>
Smlouvy o věcných břemenech	V roce 2021 obec neuzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene.
Smlouvy o výpůjčce	Nebyly k 30. 9. 2021 uzavřeny.
Smlouvy ostatní	<p>Ověřeny splátky:</p> <p>1/ Veřejnoprávní smlouvy č. 1/2020 o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Malíč ze dne 16. 11. 2020, ověřena úhrada bankovním převodem Komerční banky, a. s., dne 22. 3. 2021, výpis č. 37, účetní doklad č. 21-801-00037, transakce č. 2. Zveřejněna dne 17. 11. 2020, v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., § 10a Zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p> <p>2/ Veřejnoprávní smlouvy č. 2/2020 o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Malíč ze dne 2. 12. 2020, ověřena úhrada bankovním převodem Komerční banky, a. s., dne 22. 3. 2021, výpis č. 37,</p>

	<p>účetní doklad č. 21-801-00037, transakce č. 1. Zveřejněna dne 3. 12. 2020, v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., § 10a Zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p> <p>3/ Veřejnoprávní smlouvy č. 12/2021 o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Malíč ze dne 12. 12. 2021, ke dni 31. 12. 2021 obec nepřijala od příjemce splátku úvěru.</p> <p>Zveřejněna dne 16. 12. 2021, v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., § 10a zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p> <p>K výše uvedeným smlouvám předloženy žádosti o poskytnutí návratné finanční výpomoci a prohlášení o bezdlužnosti žadatelů.</p>
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<p>Ověřeno zveřejnění záměrů:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- na prodej pozemku p. č. 725/3 o výměře 52 m<sup>2</sup> - zveřejněn od 22. 2. 2021 do 14. 3. 2021,</li> <li>- na pronájem nebytových prostor č. p. 78 - zveřejněn od 15. 2. 2021 do 15. 3. 2021.</li> </ul> <p>Výše uvedené záměry byly zveřejněny v souladu s § 39 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Ověřeno výběrovým způsobem při přezkoumání hospodaření:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1/ Směrnice o oběhu účetních dokladů obce Malíč ze dne 1. 12. 2014,</li> <li>2/ Dispoziční oprávnění s podpisovými vzory - finanční kontrola ze dne 1. 1. 2019.</li> </ul> <p>K 31. 12. 2021 beze změny.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Výběrovým způsobem při přezkoumání hospodaření ověřeny zápisy za období prosinec 2020 a dále od ledna 2021 do prosince 2021.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Územní celek nemá zřízené peněžní fondy.</p>
Finanční a kontrolní výbor	<p>Předložen zápis z finančního výboru ze dne 21. 10. 2021 a kontrolního výboru ze dne 19. 11. 2021. Ověřeno výběrovým způsobem při přezkoumání hospodaření.</p>
Ověření poměru dluhu	<p>Poměr dluhu k průměru příjmů územního samosprávného celku za poslední čtyři rozpočtové roky činil 12,95 %. Výše dluhu nepřekročila hranici stanovenou zákonem.</p>

## II. Zástupce obce Malíč prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2021:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuzavřel směnňou, darovací smlouvu ani smlouvu o výpůjčce nebo pachtu,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neuskutečnil akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek ani neuskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezatížil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

## **B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání**

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Malíč za rok 2021

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

### I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

### II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Závěr**

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Malíč za rok 2021

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

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Malíč za rok 2021

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a 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	<b>0,83 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,22 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Malíč za rok 2021

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 6. 5. 2022.



Místo a datum vyhotovení zprávy:  
Malíč dne 6. 5. 2022

Žaneta Kropáčová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Angelika Alblová  
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Malíč za rok 2021, IČ: 00526444, o počtu 9 stran byl projednán na místě dne 6. 5. 2022 s panem Ing. Jindřichem Müllerem - starostou obce.

**Rozdělovník:**

1 stejnopis pro obec Malíč

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

**POUČENÍ:**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).