



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX017KMW6

Spisová značka: **OEKO-PŘ 62056/2022/jilu**

Číslo jednací: **KUJCK 57179/2023**

OBECNÍ ÚŘAD v MALONTECH	
Došlo	5. 5. 2023
Č. j.	186/2023 Pšd
Vřízeno	

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce Malonty, IČO 00245992

### **Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku ve dnech:**

26.09.2022 a 27.09.2022 jako dílčí přezkoumání

04.05.2023 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Malonty za rok 2022** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 18.07.2022 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.**

### **Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 523/2022/OEKO-PŘ dne 19.07.2022.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

### **Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Vladimír Malý - starosta**

Gabriela Glozová - účetní

Jitka Glaserová - účetní

Věra Sedláčková - administrativní pracovnice

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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

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

Poslední kontrolní úkon, kterým byla kontrola inventurního soupisu účtu 261 Pokladna k 31.12.2022, byl učiněn dne 04.05.2023.

**A. Výsledek dílčích přezkoumání****A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2022**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2022**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

**B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano  
Dle výkazu FIN 2 -12 M k 31.12.2022 obdržela obec příjmy ze zahraničních zdrojů - položka 4116 a uskutečnila výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů - paragraf 3113, položka 5336 a paragraf 1031, položka 5011.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
Obec nehospodaří s majetkem státu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D.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 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku: ..... 6,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 7,02 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 12,86 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 1.350.198,38 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 32.468.032,27 Kč

Vyhotovení zprávy:  
Malonty, dne 04.05.2023

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Marie Houšková  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

**Informační doložka:**

Tato zpráva má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je možné podat ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemné stanovisko, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, který může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty 15 dnů, stanovené pro podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním.

Za den předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Poučení:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

**Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- na rok 2022
- návrh zveřejněn od 13.12.2021 do 30.12.2021 (uvedeno na materiálu)

**Rozpočtová opatření**

- K datu dílčího PH bylo schváleno 10 rozpočtových opatření
- Ke kontrole vybráno:
- RO č. 4, schváleno v ZO dne 30.03.2022
- zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12.04.2022
- <https://www.obecmalonty.cz/schvalena-rozpocetova-opatreni>
- RO č. 9, schváleno starostou obce dne 28.07.2022
- zveřejněno na internetových stránkách obce dne 10.08.2022
- <https://www.obecmalonty.cz/schvalena-rozpocetova-opatreni>

**Schválený rozpočet**

- na rok 2022
- schválen v ZO dne 29.12.2021
- rozpočet je schodkový, příjmy ve výši 41.516.600 Kč, výdaje ve výši 51.104.500 Kč
- schodek rozpočtu je hrazen finančními prostředky z minulých let
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27.01.2022
- <https://www.obecmalonty.cz/rozpocet>

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Sdělení závazných ukazatelů rozpočtu ze dne 05.01.2022
- pro PO ŽŠ a MŠ Malonty
- ve výši 3.400.000 Kč

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- SVR na roky 2022 - 2024
- návrh zveřejněn od 13.12.2021 do 31.12.2021 (uvedeno na materiálu)
- schválen v ZO dne 29.12.2021
- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27.01.2022
- <https://www.obecmalonty.cz/strednedoby-vyhled-rozpocetu>

**Závěrečný účet**

- za rok 2021
- návrh zveřejněn od 05.05.2022 do 25.05.2022 (uvedeno na materiálu)
- projednán a schválen v ZO dne 25.05.2022 - s výrokem "bez výhra"
- po schválení zveřejněn na internetových stránkách obce
- <https://www.obecmalonty.cz/zaverecny-ucet>
- doloženo "Oznámení" o zveřejnění v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. ze dne 25.05.2022

**Faktura**

- Faktura - daňový doklad 2022000024 ze dne 18.01.2022 - pila, částka 19.844 Kč
- předpis a zařazení do majetku (na účet 028) - účetní doklad č. 22-001-00027 ze dne 18.01.2022
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 024 ze dne 27.01.2022, účetní doklad č. 22-801-00024 ze dne 27.01.2022

**Faktura**

- Faktura - daňový doklad 2022000526 ze dne 23.06.2022 - křovinořez, žací hlava, olej
- celková částka 37.890 Kč
- předpis a zařazení křovinořezu v částce 31.919 Kč do majetku (na účet 028) - účetní doklad č. 22-001-00386 ze dne 22.06.2022
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 149 ze dne 23.06.2022, účetní doklad č. 22-801-00149 ze dne 23.06.2022

**Faktura**

- Faktura - daňový doklad 2200000123 ze dne 24.11.2022 - výměna pneumatik (ZETOR CK 58-63), částka 30.129 Kč
- předpis - účetní doklad č. 22-001-00723 ze dne 25.11.2022
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 279, obrat dne 25.11.2022, účetní doklad č. 22-801-00279 ze dne 25.11.2022, číslo transakce 16

**Faktura**

- Faktura č. 50521 ze dne 24.11.2022 - oprava výboj. svítidla za pomoci plošiny DT-24, částka 2.764,85 Kč
- předpis - účetní doklad č. 22-001-00722, DUZP dne 23.11.2022
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 279, obrat dne 25.11.2022, účetní doklad č. 22-801-00279 ze dne 25.11.2022, číslo transakce 18

**Hlavní kniha**

- Hlavní kniha analytická za období 08/2022

**Hlavní kniha**

- Hlavní kniha analytická za období 12/2022

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur ze dne 15.11.2022
- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 30.11.2022
- Inventarizační zpráva ze dne 25.01.2023
- "Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly."
- Inventurní soupisy k 31.12.2022
- účty: 019, 079, 032, 231, 236, 261, 262, 263, 311 016, 315 0011, 321, 324 0000, 336, 337, 342, 349, 374, 378, 401, 403, 406, 451, 455, 459, 465, 472, 955
- účet 022 0000 - inv. čísla: 000256, 000257, 000259 - zařazeno v roce 2022
- účet 028 0000 - inv. čísla: 000534 až 000543, 000548, 000549 - zařazeno v roce 2022

**Kniha došlých faktur**

- za období od 01.01.2022 do 31.08.2022
- pořadové č. 1 až 506

**Kniha došlých faktur**

- za období od 01.01.2022 do 31.12.2022
- pořadové č. 1 až 872

**Kniha odeslaných faktur**

- za období od 01.01.2021 do 31.08.2022
- od čísla dokladu 22-002-00001 do čísla dokladu 22-002-00246

**Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdový list 2022 - září až prosinec - uvolněný starosta, os. číslo 1002
- Mzdový list 2022 - září až prosinec - uvolněný místostarosta, os. číslo 78
- Mzdový list 2022 - září až prosinec - předseda finančního výboru, os. číslo 150
- Mzdový list 2022 - září až prosinec - člen finančního výboru, os. číslo 240
- Mzdový list 2022 - září až prosinec - předsedkyně kontrolního výboru, os. číslo 161
- Mzdový list 2022 - září až prosinec - člen kontrolního výboru, os. číslo 141

**Pokladní doklad**

- VPD č. 1348 ze dne 04.08.2022 - mytí auta, částka 90 Kč
- účetní doklad č. 22-701-01348 ze dne 04.08.2022
- VPD č. 1483 ze dne 31.08.2022 - parkovné, částka 170 Kč
- účetní doklad č. 22-701-01483 ze dne 31.08.2022

**Pokladní kniha (deník)**

- k 31.08.2022
- zůstatek ve výši 59.781 Kč souhlasí na účet 261 v rozvaze k 3.08.2022

**Příloha rozvahy**

- k 31.08.2022

**Příloha rozvahy**

- k 31.12.2022

**Rozvaha**

- k 31.08.2022

**Rozvaha**

- k 31.12.2022

**Účetní doklad**

- Účetní doklad č. 22-030-00042 ze dne 25.05.2022 - přeúčtování HV obce na účet 432

**Účetnictví ostatní**

- Opis deníku - za období od 01/2022 do 08/2022 - zařazení do majetku na účet 022
- Opis deníku - za období od 01/2022 do 08/2022 - zařazení do majetku na účet 028

**Účtový rozvrh**

- roku 2022

**Účtový rozvrh**

- Sestava používaných účtů - období 2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12 M k 31.08.2022

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- FIN 2-12 M k 31.12.2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.08.2022

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2022

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Základní školy a Mateřské školy Malonty k 31.12.2021

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- Základní školy a Mateřské školy Malonty k 31.12.2021
- výsledek hospodaření ve výši 33.830,54 Kč

**Darovací smlouvy**

- K datu dílčího PH bylo schváleno 6 darovacích smluv
- Ke kontrole vybrána:
- Darovací smlouva ze dne 27.01.2022, uzavřena dne 22.02.2022
- dárce: obec Malonty
- obdarovaný: Arpida, centrum pro rehabilitaci osob se zdravotním postižením, z. ú.
- finanční dar ve výši 10.000 Kč
- schváleno v ZO dne 26.01.2022
- předpis - účetní doklad č. 22-001-00108 ze dne 22.02.2022
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 049 ze dne 25.02.2022, účetní doklad č. 22-801-00049 ze dne 25.02.2022
- Potvrzení přijetí daru ze dne 28.02.2022

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

- K datu dílčího PH 2022 byly uzavřeny 2 smlouvy o poskytnutí dotace
- 1 smlouva byla na částku vyšší než 50.000 Kč:
- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 31.01.2022
- dárce: obec Malonty
- obdarovaný: Tělovýchovná jednota Hraničář Malonty, z.s.
- dotace ve výši 260.000 Kč
- využití dotace od 01.01.2022 do 31.12.2022
- Žádost o individuální dotace ze dne 25.11.2021
- schváleno v ZO při schvalování rozpočtu dne 29.12.2021
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 027 ze dne 31.01.2022, účetní doklad č. 22-001-00047 ze dne 31.01.2022
- smlouva zveřejněna dne 31.01.2022
- <https://www.obecmalonty.cz/uredni-deska>
- vyúčtování předložit nejpozději do 10.01.2023
- Závěrečná zpráva - Vyúčtování příspěvku poskytnutého v roce 2022 ze dne 05.01.2023 - včetně sestavy "Pohyby a zůstatky" k 31.12.2022
- účetní doklad č. 22-030-00158 ze dne 31.12.2022

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

- K datu dílčího PH byly uzavřeny 2 smlouvy o poskytnutí dotace od Jihočeského kraje
- - dotace neinvestiční (ve výši 266.000 Kč a dotace investiční ve výši 40.600 Kč)
- Ke kontrole vybrána:
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 21.06.2022
- neinvestiční dotace na realizaci "Obnova povrchů na části p. č. 245/1 + p. č. 2088/4 v k. ú. Malonty před hasičskou zbrojnicí"
- dotace ve výši 266.000 Kč činí max. 60 % z celkových uznatelných výdajů akce
- užití dotace v termínu od 01.01.2022 do 31.12.2022



- Průvodní dopis k návrhu smlouvy ze dne 31.05.2022
- Příjem dotace: výpis z účtu ČS č. 153 ze dne 28.06.2022, účetní doklad č. 22-016-00153 ze dne 21.06.2022 Kč, položka 4122, UZ 710
- Čerpání dotace.:
- Faktura č. 22038 ze dne 02.08.2022, částka 899.874,58 Kč
- předpis - účetní doklad č. 22-001-00459 ze dne 02.08.2022
- úhrada - výpis z účtu UniCreditBank č. 34 ze dne 02.08.2022, účetní doklad č. 22-808-00034 ze dne 02.08.2022
- Vyúčtování poskytnuté dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2022 ze dne 04.08.2022
- celkové náklady ve výši 899.874,58 Kč, dotace ve výši 266.000 Kč
- Email od poskytovatele dotace ze dne 12.08.2022 - vyúčtování dotace POV 2022 - ke dni 12.08.2022
- účetní doklad č. 22-030-00085 ze dne 12.08.2022

### **Smlouvy nájemní**

- K datu dílčího PH byly uzavřeny 4 nájemní smlouvy
- Ke kontrole vybrána:
- Nájemní smlouva ze dne 31.03.2022
- pronajímatel: obec Malonty
- nájemce: Římskokatolická farnost Malonty
- pronájem částí pozemků v k. ú. Malonty:
- parc. číslo 2088/1 o výměře 153 m<sup>2</sup>
- parc. číslo 2276 o výměře 31 m<sup>2</sup>
- parc. číslo 2005 o výměře 100 m<sup>2</sup>
- parc. číslo 2001/3o výměře 20 m<sup>2</sup>
- doba nájmu od 17.02.2022 do 31.12.2022
- nájemné za rok 2022 činí 267 Kč a je splatné nejpozději do 30.06.2022
- záměr zveřejněn od 02.03.2022 do 21.03.2022
- nájem schválen v ZO dne 30.03.2022
- - doložka v souladu se zákonem
- předpis - účetní doklad č. 22-801-00105 ze dne 03.05.2022
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 105 ze dne 03.05.2022, účetní doklad č. 22-801-00105 ze dne 03.05.2022

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo na zhotovení stavby ze dne 08.07.2022
- Název stavby: "Obnova povrchů na části p. č. 245/1 + p. č. 2088/4 v k. ú. Malonty před hasičskou zbrojnicí"
- Termín a doba realizace: červenec - říjen 2022
- cena díla bez DPH ve výši 743.698 Kč, s DPH ve výši 899.874,58 Kč
- Protokol o předání staveniště ze dne 08.07.2022
- Protokol o předání dokončeného díla ze dne 02.08.2022
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.07.2022

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 07.02.2022
- Název stavby: "Obnova sportovišť v ZŠ Malonty"
- Dokončení prací na díle: do 31.07.2023
- cena díla bez DPH ve výši 3.299.185,67 Kč, s DPH ve výši 3.992.014,66 Kč
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 08.02.2022

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- K datu dílčího PH bylo uzavřeno 9 smluv o převodu nemovitého majetku
- Ke kontrole vybrána smlouva s nejvyšší kupní cenou:
- Kupní smlouva ze dne 12.05.2022
- prodej pozemku parc. číslo 1487/5 o výměře 481 m<sup>2</sup>, v k. ú. Meziříčí u Malont, fyzickým osobám
- celková kupní cena ve výši 171.694 Kč
- schváleno v ZO dne 27.04.2022
- záměr zveřejněn od 08.04.2022 do 25.04.2022
- - doložka v souladu se zákonem
- právní účinky vkladu ke dni 17.05.2022

- předpis - účetní doklad č. 22-016-00102 ze dne 12.05.2022
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 113 ze dne 12.05.2022, účetní doklad č. 22-801-00113 ze dne 12.05.2022
- vyřazení z majetku (z účtu 031) - účetní doklad č. 22-030-00039 ze dne 17.05.2022

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- K datu dílčího PH bylo uzavřeno 6 smluv o zřízení věcného břemene
- Ke kontrole vybrána smlouva s nejvyšší náhradou za zřízení VB:
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: CB-014330061628/004-DVK ze dne 30.05.2022
- povinná: obec Malonty
- oprávněná: EG.D, a.s.
- předmětem věcného břemene je kabelové vedení NN a kabelový pilíř na obce parc. čísla: 506/1, 585/10, 584/14 v k. ú. Bělá u Malont
- jednorázová náhrada ve výši 10.700 Kč
- schváleno v ZO dne 25.05.2022
- Faktura (vydaná) č. 22-002-00241 ze dne 01.07.2022, částka 12.947 Kč s DPH
- předpis - účetní doklad č. 22-002-00241 ze dne 01.07.2022
- úhrada - výpis z účtu ČS č. 188 ze dne 10.08.2022, účetní doklad č. 22-801-00188 ze dne 10.08.2022
- právní účinky vkladu ke dni 01.07.2022
- analytické přeúčtování pozemků (na účet 031 0580 a 031 0380) - účetní doklad č. 22-030-00061 ze dne 01.07.2022

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- K datu dílčího PH byly zadány 3 veřejné zakázky malého rozsahu hodnotou plnění nad 500.000 Kč
- Ke kontrole vybrána VZMR na akci "Obnova povrchů na části p. č. 245/1 + p. č. 2088/4 v k. ú. Malonty před hasičskou zbrojnicí"
- (předmětem kontroly byla i poskytnutá dotace z JČK)
- postupováno v souladu s vnitřní směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - Část II, čl. 1. odst. 2
- doloženy 2 nabídky - Položkový rozpočet od 2 dodavatelů ze dne 16.06.2022
- starosta obce vybral dodavatele s nižší nabídkovou cenou

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- K datu dílčího PH byly zadány 3 veřejné zakázky malého rozsahu hodnotou plnění nad 500.000 Kč
- Ke kontrole vybrána VZMR na akci "Obnova sportovišť v ZŠ Malonty"
- Výzva k podání nabídky ze dne 20.07.2022
- osloveny 3 firmy (doloženo)
- Jmenování komise pro hodnocení nabídek ze dne 15.8.2022
- Protokol o otevírání obálek ze dne 18.08.2022
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18.08.2022
- ZO ze dne 31.08.2022 - schválení dodavatele s nejnižší nabídkovou cenou, cena díla bez DPH ve výši 3.299.185,67 Kč
- Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 01.09.2022 (3 x) - doloženo odeslání

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Dodatek č. 3 K vnitřní směrnici pro vedení účetnictví majetku obce Malonty
- bod 4. písm. h/ přeceňování majetku
- účinnost od 01.01.2017
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 24.11.2021

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

- Zápis z 1. ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Malonty konaného dne 19.10.2022

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

- ze dne 24.09.2021 - pověření pro starostu ke schvalování rozpočtových opatření
- ze dne 25.05.2022 - schválení účetní závěrky PH Základní škola a Mateřská škola Malonty, hospodářský výsledek ve výši 33.830,54 Kč ponechán PO k převedení do rezervního fondu

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Obec zřídila 2 peněžní fondy:
- Zásady pro tvorbu a používání prostředků fondu sociálních potřeb obce Malonty, účinnost od 01.01.2014

- Dodatek - Zásady pro tvorbu a používání prostředků fondu sociálních potřeb obce Malonty, účinnost od 01.10.2016
- Rozpočet fondu sociálních potřeb obce Malonty na rok 2022: příjmy i výdaje ve výši 375.000 Kč
- zveřejněn s rozpočtem obce na rok 2022
- Čerpání z fondu např.:
- VPD č. 22-701-00467 ze dne 15.03.2022 - masáže, částka 15.000 Kč
- účetní doklad č. 22-701-00467 ze dne 15.03.2022
- <https://www.obecmalonty.cz/rozpocet>
- Pravidla o vytvoření a použití prostředků Fondu pro údržbu domů Malonty, účinnost od 01.01.2012
- Rozpočet fondu pro údržbu domů Malonty na rok 2022: příjmy ve výši 53.300 Kč, výdaje ve výši 203.000 Kč
- zveřejněn s rozpočtem obce na rok 2022
- <https://www.obecmalonty.cz/rozpocet>

#### Účetní závěrka obce

- za rok 2021
- schválena v ZO dne 25.05.2022
- Protokol o schválení účetní závěrky
- Stavová zpráva ze dne 30.05.2022