

Obec Malonty
Malonty 27, 382 91 Malonty
okres Český Krumlov
IČ: 00245992
www.obecmalonty.cz
e-mail: podatelna@obecmalonty.cz
tel.: 380325120

předkládá

podle zákona č. 320/2001, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) /dále jen „zákon“/ a vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 416/2004 /dále jen „vyhláška“/, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb.

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2018 za Obec Malonty.

1) Stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol

Obec, resp. její představitelé a zaměstnanci při veškeré své činnosti přísně dbají na dodržování zákonnosti, tj. veškeré platné legislativy, která jejich činnost upravuje či se jí jakkoliv dotýká.

Obecné postupy a činnosti jsou detailněji usměrňovány zpracovanými vnitřními předpisy, kterými jsou vnitřní směrnice. Tyto dokumenty jsou schvalovány zastupitelstvem obce. Obec Malonty má zpracovány následující vnitřní směrnice:

- organizační řád
- o účetnictví
- o evidenci a účtování majetku
- o odpisování majetku
- o oběhu účetních dokladů
- o zabezpečení zákona o finanční kontrole
- o inventarizaci
- spisový a skartační řád
- o rozpočtu
- o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- o podrozvaze

Úroveň zabezpečení ochrany veřejného majetku je na dostatečné úrovni, která díky systému několikastupňové kontroly vylučuje vznik rizik, nesrovnalostí nebo jiných nedostatků způsobených porušením právních předpisů, ne hospodárným, neúčelným a neefektivním nakládáním s tímto majetkem.

Obec Malonty v roce 2018 hospodařila podle rozpočtu, který byl schválen zastupitelstvem obce dne **20.12.2017**. Během roku bylo v souladu s Vnitřní směrnicí o rozpočtu provedeno **23 rozpočtových opatření**. Tato opatření byla prováděna z důvodu věcných změn (neočekávané výdaje, odlišné inkaso daňových příjmů oproti predikci státního rozpočtu, likvidace škod po krupobíží ze dne 27.5.2016).

Veřejné zakázky byly v hodnoceném období realizovány převážně malého rozsahu a jejich zadání bylo uskutečněno v souladu s Vnitřní směrnicí o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 31.8.2016.

Příprava, uskutečňování a účetní zachycení prováděných operací je funkčně odděleno. Řídící kontrolu provádí po věcné stránce v souladu s dlouhodobými záměry obce a usneseními zastupitelstva obce starosta jako příkazce hospodářských operací. Kontrolu hospodářských operací jako správce rozpočtu a hlavní účetní provádí účetní obce. Řídící kontrola je prováděna před zahájením hospodářské

operace, v jejím průběhu a po jejím ukončení (závěrečné vyhodnocení). Hospodářské operace se provádějí na základě objednávek a smluv dle rozhodnutí starosty nebo zastupitelstva obce a jsou doloženy účetními doklady podle zákona o účetnictví, takže nedochází k problémům při jejich zaúčtování. Z uvedeného postupu je patrné, že zásada „dvou podpisů a čtyř očí“ je dodržována.

Všem zaměstnancům a zástupcům obce byly dány jasné instrukce o cílech a významu finanční kontroly při uskutečňování operací v obci. Tím bylo vytvořeno příznivé kontrolní prostředí. Velká pozornost je věnována rizikům, zvláště jejich identifikaci, sledování a určování jejich závažnosti.

Zastupitelstvem obce byl v souladu se zákonem o obcích zřízen kontrolní a finanční výbor. Oba výbory jsou tříčlenné a jejich personální obsazení není v kolizi se zákonem. Finanční výbor je zaměřen na kontrolu hospodaření obce a kontrolní výbor provádí převážně kontrolu plnění usnesení zastupitelstva obce a dodržování právních předpisů.

Ve sledovaném roce nebyly zjištěny žádné nedostatky v činnosti a řízení obce.

V rámci dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2018, které provedly pracovnice Krajského úřadu v Českých Budějovicích, nebyly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Přezkum za celý rok 2018 k datu vypracování této zprávy zatím nebyl proveden.

2) Stručné zhodnocení výsledků kontrol u příspěvkových organizací

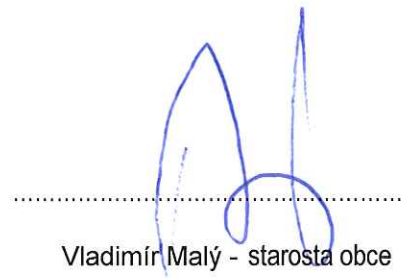
Obec Malonty má zřízenou 1 příspěvkovou organizaci a to ZŠ a MŠ Malonty. Poslední kontrola byla provedena 19.3.2018. Závěr kontroly: Nejistili jsme významné porušení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ani zákona č. 114/2002 Sb. o Fondu kulturních a sociálních potřeb v platném znění.

3) Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení

4) Textový komentář k údajům v příloze č. 2

V Malontech dne 11.2.2019

Vyhotovila: Gabriela Glozová



Vladimír Malý - starosta obce

OBEC MALONTY
382 91 Malonty čp. 27 ^⑤
IČ 00245992, DIČ CZ00245992
Tel.: 380 325 120