

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 27.05.2025
Spisová značka: KUUK/067166/2024/9
Číslo jednací: KUUK/074815/2025
ÚID: kuukes97ff44ea
Počet listů/příloh: 9/0
Vyřizuje/linka: Karolína Fikarová/221

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Malíč za rok 2024, 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 21.07.2024 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Malíč, na adrese Malíč 12, 412 01 Litoměřice, dne 30.08.2024.

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 27.05.2025.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Karolína Fikarová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Angelika Alblová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Kateřina Nováková - starostka
- 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 jen „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 právnických 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 2024 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce od 11.12.2023 do 29.12.2023 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.“).
Rozpočtová opatření	K 31.12.2024 bylo provedeno celkem devět rozpočtových opatření schválených starostkou obce v rámci svěřené kompetence zastupitelstvem obce (dále také „ZO“) dne 30.10.2022 ke schvalování rozpočtových opatření v její plné pravomoci. Rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Kontrolou bylo ověřeno dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů (paragrafů) k 30.06.2024, 30.11.2024 a 31.12.2024 - nebylo zjištěno překročení. Ověřena celková výše příjmů, výdajů a financování schválených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách), do výkazu pořízeno ve stejné výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2024 byl projednán a schválen ZO dne 28.12.2023 jako vyrovnaný. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Rozpočet byl do výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně se schváleným rozpočtem na rok 2024. Územní celek na své úřední desce oznámil, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován na roky 2024 - 2027 projednán a schválen na jednání ZO dne 19.12.2022. Návrh i schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce územního celku, v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.). Na úřední desce je oznámení, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Za rok 2023 byl projednán a schválen usnesením č. 4/2 na jednání ZO dne 27.06.2024 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou. Ke zjištěným nedostatkům uvedeným ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 přijalo ZO opatření potřebná k nápravě chyb. Návrh závěrečného účtu a jeho schválená verze byly zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce územního celku v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky peněžních prostředků na bankovních výpisech k 30.06.2024 a 31.12.2024 souhlasily se stavem na syntetickém účtu (dále také „SÚ“) 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků ve výkazu rozvaha a s řádkem 6010 ve finančním výkazu FIN 2-12 M.
Evidence pohledávek	Kontrola evidence pohledávek proběhla na dokladovou inventuru se stavem k 31.12.2024. Stav pohledávek byly odsouhlaseny se stavy v hlavní knize analytické k období 12/2024. V přezkoumaném období obec neevidovala pohledávky po splatnosti.
Evidence závazků	Evidence závazků kontrolována u vybraných účtů v rámci inventarizace za rok 2024. Kontrolou ověřen stav na SÚ 321 - Dodavatelé k 31.12.2024 dle hlavní knihy analytické ve výši 39.936,76 Kč (faktury došlé se splatností 01/2025).
Faktura	Kontrola faktur vydaných: za období 1/2024 - 6/2024 byla vystavena jedna faktura č. 24-002-00001.

	Kontrola faktur přijatých: od č. 24-001-00035 do č. 24-001-00049 za období 04-06/2024. Kontrolováno z hlediska: - zaúčtování faktur dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, - dodržování zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb.
Hlavní kniha	Předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024. Předložené písemnosti: - Vnitřní norma č. 2/2022 o inventarizaci s platností od 16.12.2021, touto směnicí je stanoven limit k odsouhlasení pohledávek a závazků dle § 3 odst. 1 j) vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, - Harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem fyzických inventarizací k 31.12.2024 ze dne 18.11.2024, - Plán inventur na rok 2024 ze dne 27.12.2024, - Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise ze dne 28.12.2024, - Inventurní soupisy se skutečným a účetním stavem k 31.12.2024. - Výpis z katastru nemovitostí se stavem k 03.02.2025 za katastrální území Malíč, předloženo prohlášení starostky ze dne 27.05.2025 o neuskutečněném pohybu na katastru nemovitostí za k. ú. Malíč, - Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 15.02.2025 se závěrem - nebyly zjištěny rozdíly, - Příloha plánu inventur č. I - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky hmotného majetku 2024, - Příloha plánu inventur č. II - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky ostatní 2024. Obec nemá zastavený majetek, věcná břemena k nemovitostem eviduje na účtech SÚ/AÚ 031/0310 a 031/0510.
Kniha došlých faktur	Předložena za období 1/2024 - 6/2024 a 1/2024 - 12/2024. Obec přijala v roce 2024 celkem 121 dodavatelských faktur v celkové hodnotě 1.242.492,98 Kč. Faktury jsou evidovány od č. 24-001-00001 do č. 24-001-00121. Kontrolou ověřena číselná posloupnost doručených faktur včetně jejich úhrad.
Kniha odeslaných faktur	Předložena za období 1/2024 - 9/2024 a 1/2024 - 12/2024. Obec vystavila v roce 2024 celkem tři faktury v celkové výši 49.326,50 Kč. Faktury jsou evidovány od č. 24-002-00001 do č. 24-002-00003.
Odměňování členů zastupitelstva	Měsíční odměny za výkon neuvolněných členů zastupitelstva obce od 01.02.2024 byly schváleny na jednání zastupitelstva obce dne 01.02.2024. Výše odměn prověřena dle mzdových listů k 30.06.2024 a 31.12.2024 u uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a všech neuvolněných členů zastupitelstva obce. Odměny zastupitelů jsou vypláceny v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. V roce 2024 byly uzavřeny dvě dohody o provedení práce se zastupitelem: - na dobu určitou od 01.06.2024 do 04.06.2024 - kompletace a roznos volebních lístků, - na dobu určitou od 16.09.2024 do 17.09.2024 - kompletace a roznos volebních lístků. Mimořádné odměny nebyly v roce 2024 vyplaceny.
Pokladní doklad	Byly ověřeny příjmové a výdajové pokladní doklady od č. 24-701-00109 do č. 24-701-000124 za měsíc červen.

Pokladní kniha (deník)	Stav peněžních prostředků k 30.06.2024 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. Zůstatek peněžních prostředků k 31.12.2024 v pokladní knize souhlasil se stavem na SÚ 261 Pokladna ve výkazu rozvaha. Za sledované období od ledna do prosince 2024 bylo vystaveno celkem 190 pokladních dokladů, které jsou evidovány pod č. 24-701-00001 až č. 24-701-00190. Územní celek neúčtuje v režimu oddělené pokladny, pokladní limit není stanoven.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Rozvaha	Předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Účetní doklad	Kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům: - Komerční banky, a.s., doklady č. 24-801-00074 a č. 24-801-00075 k výpisům č. 74 a č. 75, - České národní banky, doklady č. 24-804-00008 a č. 24-804-00009 k výpisům č. 8 a č. 9.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2023 včetně hospodaření byla schválena ZO dne 27.06.2023 usnesením č. 4/3. Protokol o schválení účetní závěrky předložen. Ověřeno proúčtování hospodářského výsledku účetním dokladem č. 24-005-00008 dne 27.05.2024.
Účtový rozvrh	Aktuální na rok 2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz FIN 2-12 M k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Územní celek je členem ve svazku obcí Mikroregion Porta Bohemica, SONO, Euroregion Labe a MAS České Středohoří, z. s. a Sdružení místních samospráv ČR. Ověřena úhrada členského příspěvku na rok 2024 Euroregionu Labe: - faktura přijatá č. 24-001-00001 ve výši 945,- Kč se splatností 17.01.2024, - úhrada faktury přijaté bankovním převodem z Komerční banky, výpis č. 8 ze dne 17.01.2024, účetní doklad 24-801-00008.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Kontrola příjmu a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále také „ÚZ“). ÚZ 98348 - Účelové dotace na výdaje spojené s přípravou a konáním voleb do Evropského Parlamentu: - Avízo na převod finančních prostředků ve výši 32.000,- Kč na úhradu výdajů souvisejících s přípravou a konáním voleb do Evropského Parlamentu ze dne 09.05.2024, - poskytovatel: Všeobecná pokladní správa, - příjem finančních prostředků ve výši 32.000,- Kč dne 20.05.2024 na bankovní účet ČNB, výpis č. 6, účetní doklad č. 24-802-00006, - čerpání finančních prostředků - účetní doklad č. 24-701-00115, 24-701-00119. ÚZ 89517 - Realizace místní rozvojové strategie – IV-SR ÚZ 89518 - Realizace místní rozvojové strategie – IV-EU - Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR uzavřená dne 09.01.2023 se Státním zemědělským intervenčním fondem na projekt s názvem „Nové veřejné prostranství“ před obecním úřadem Malíč, - celková výše přiznané dotace (80 %) ve výši 441.409,- Kč (příspěvek EU 64 % a SR 36 %), - příjem dotace od SZIF dne 29.02.2024, doklad k bankovnímu výpisu č. 24-804-00003, - příjmový doklad byl označen účelovými znaky 89517 a 89518, nástrojem 130 a prostorovou jednotkou 1 (NF) a 5 (EU), - Monitorovací zpráva o realizaci projektu PRV za rok 2023 - Potvrzení

	o přijetí dokumentu č. j. SZIF/2024/0444433 ze dne 15.07.2024 Kontrola výdajových dokladů byla předmětem přezkoumání v roce 2023.
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřená dne 09.11.2024 s fyzickou osobou: - předmětem nájmu je stavba č. p. 78, budova kulturního domu, prostory hostince a vinárny, kuchyňky, skladovacích prostor a WC, - uzavřeno na dobu určitou od 09.11.2024 do 08.11.2025, - nájemné sjednáno ve výši 1.000,- Kč měsíčně, - kontrola úhrady nájemného za: - listopad 2024, pokladní doklad č. 24-701-00172 ze dne 09.11.2024, - prosinec 2024, pokladní doklad č. 24-701-00179 ze dne 01.12.2024.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo s názvem akce „Rekonstrukce části kanalizace v místě realizace na pozemku p. č. 1/2" uzavřená dne 09.07.2024 se společností STANAK s.r.o., IČ: 17548845. Cena díla sjednána v celkové výši 156.097,- Kč včetně DPH, termín dokončení stanoven do 30.08.2024. Oprava dešťové kanalizace byla schválena na jednání ZO dne 16.05.2024. Úhrada za dílo sjednána ve dvou etapách: - 1. etapa, faktura došlá č. 24-001-00067 ze dne 09.07.2024 ve výši 75.000,- Kč včetně DPH, uhrazena bankovním převodem dne 16.07.2024, účetní doklad č. 24-801-00084, - 2. etapa, faktura došlá č. 24-001-00070 ze dne 02.08.2024, k této faktuře předložen předávací protokol ze dne 02.08.2024 včetně vyúčtování s doplatkem 74.885,- Kč včetně DPH, uhrazen bankovním převodem dne 26.08.2024, účetní doklad č. 24-801-00098.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene č. IV-12-402352/VB/01 na pozemku p. č. 755 - ostatní plocha, katastrální území Malíč. Smlouva byla uzavřena s ČEZ Distribuce, a.s., dne 15.03.2024 za jednorázovou náhradu ve výši 2.000,- Kč. Obec Malíč je stranou „povinnou". Předložená dokumentace: - zasedání ZO dne 15.03.2023 – schválení smlouvy, - geometrický plán č. 329-357/2023, - úhrada bankovním převodem do Komerční banky, výpis č. 54 ze dne 03.05.2024, účetní doklad č. 24-801-00054, - pozemek p. č. 755 byl zatížen věcným břemenem již v předchozích letech, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2382/2024-506 s právními účinky k 25.03.2024, - inventurní karta číslo P-68.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Informace o přijatých nápravných opatření včetně Zprávy o plnění přijatých opatření doručena na Krajský úřad Ústeckého kraje dne 23.08.2024, evidována č.j. KUUK/123294/2024 a je doplněna dodatkem k nápravnému opatření ze dne 27.08.2024 pod č. j. KUUK/124300/2024.
Vnitřní předpis a směrnice	Předloženy: 1) Směrnice o oběhu účetních dokladů obce Malíč ze dne 02.01.2021. 2) Dispoziční oprávnění k nakládání s účetními doklady a finanční hotovostí včetně podpisových vzorů ze dne 17.10.2022.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Podpůrným způsobem při přezkoumání hospodaření použity zápisy za období prosinec 2023 a dále od ledna 2024 do prosince 2024.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Malíč za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 byly zjištěny následující chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 65 - Územní celek nedodržel postup tvorby a použití opravných položek.

Zůstatek SÚ 311 k 31.12.2023 byl vykazován ve výši 28.906, 50 Kč. Jedná se o neuhrazenou fakturu vydanou č. 21-002-00002 se splatností 28.01.2022 na částku 15.468,50 Kč a fakturu vydanou č. 21-002-00003 se splatností 28.01.2022 na částku 13.475,- Kč. K neuhrazeným pohledávkám nebyly tvořeny opravné položky vedené na SÚ 194 Opravné položky k odběratelům. Územní celek nedodržel postup účtování dle § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Přijatá opatření k nápravě:

Zastupitelstvo obce dne 27.06.2024 usnesením č. 4/2 přijalo systémová opatření a pověřilo účetní obce k dodržování zákonem daných povinností a lhůt dle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Lhůta pro plnění přijatého opatření: došlo k uhrazení faktury č. 21-002-00002 se splatností 28.01.2022 (15.468,50 Kč) a faktury č. 21-002-00003 se splatností 28.01.2022 (13.475 Kč).

Ke zjištěným nedostatkům uvedeným ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření byla přijata systémová opatření k nápravě tak, aby se již tyto nedostatky neopakovaly.

Kontrola nápravného opatření:

Ke kontrole předložen bankovní výpis z Komerční banky, a.s., ze dne 24.04.2024, účetní doklad č. 24-801-00049, úhrada faktury přijaté č. 21-002-00002 na částku 15.468,50 Kč a č. 21-002-00003 na částku 13.475,- Kč.

K 31.12.2024 obec neevidovala pohledávky po splatnosti.

NAPRAVENO.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2024

Při dílčím přezkoumání za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Malíč za rok 2024

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Malíč za rok 2024

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 ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku

0,01 %

Podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,91 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření obce Malíč bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů:

Podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	0,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

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 27.05.2025.

Místo a datum vyhotovení zprávy:

Malíč dne 27.05.2025

Karolína Fikarová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Angelika Alblová
kontrolor

Žaneta Kropáčová
kontrolor - pracovní poměr ukončen 31.12.2024

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Malíč za rok 2024, IČ: 00526444, o počtu 9 stran byl projednán na místě dne 27.05.2025 s paní Kateřinou Novákovou - starostkou 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.