



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0111/24/Lis

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Martinice v Krkonoších, IČO 00580805, za rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších za rok 2024 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 26.8.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.9.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne od 30.4.2025.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Martina Lískovcová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1299.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: 16-LK-0111/24/Lis dne 26.8.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 30.4.2025.

Při přezkoumání byli přítomni: Leoš Mejvald - starosta obce,
Milada Štefanová – účetní.

T +420 485 226 284 E martina.liskovcova@kraj-lbc.cz

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.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- 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.

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.

A. Výsledek přezkoumání za rok 2024

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných v předchozích letech

V rámci přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších za rok 2024 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

Nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 8,75 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,53 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec dne 14.5.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Bc. Martina Lískovcová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Starosta obce byl seznámen a byl s ním projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím seznámení a projednání převzal starosta obce Leoš Mejvald.

Leoš Mejvald
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na 1. čtvrtletí roku 2024 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění) byla schválena Zastupitelstvem obce (ZO) usn. č. 6/2023/Z61 dne 19.12.2023. Byly schváleny rozpočtové příjmy ve výši 3 060 tis. Kč, rozpočtové výdaje ve výši 3 060 tis. Kč, financování 0 Kč. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce dne 22.12.2023.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce od 12.3.2024 do zveřejnění schváleného rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen ZO usn. č. 2/2024/Z20 dne 28.3.2024 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22.4.2024. Rozpočet na rok 2024 byl schválen v objemech (v Kč):

Příjmy celkem	14 159 000
Výdaje celkem	21 101 000
Financování	6 942 000

Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky z minulých let (pol. 8115).

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období roku 2024 bylo schváleno 5 rozpočtových opatření v Kč:

RO č. 1 schváleno ZO dne 29.5.2024 usn. č. 4/2024/Z45, zveřejněno 12.6.2024,
RO č. 2 schváleno ZO dne 27.6.2024 usn. č. 5/2024/Z65, zveřejněno 10.7.2024,
RO č. 3 schváleno ZO dne 27.8.2024, usn. č. 6/2024/Z75, zveřejněno 11.9.2024,
RO č. 4 schváleno ZO dne 31.10.2024, usn. č. 7/24/Z82, zveřejněno 27.11.2024,
RO č. 5 schváleno ZO dne 12.12.2024, usn. č. 8/2024/6, zveřejněno 18.12.2024

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	14 159 000	21 101 000	6 942 000
RO č. 1 - 5	578 520	432 260	146 260
Rozpočet po změnách	14 737 520	21 533 260	6 795 740

Kontrolou bylo ověřeno, že RO byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2024.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zřízené organizaci Základní škola a Mateřská škola Martinice v Krkonoších, příspěvková organizace byly stanoveny v rámci rozpočtového provizoria a následně rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3113 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) v celkové výši 1 000 tis. Kč na zasedání ZO usn. č. 2/2024/Z20 dne 28.3.2024. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 2.4.2024. Příspěvek byl k 30.6.2024 profinancován ve výši 700 tis. Kč. K 31.12.2024 byl příspěvek profinancován v plné výši.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č. 1/2023 dne 17.3.2023 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2025. Výhled byl sestaven v objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2024	10 954	11 460	5 546
2025	16 500	17 000	5 540

Na internetových stránkách obce byl návrh výhledu zveřejněný dne 2.3.2023 - dosud, schválený rozpočtový výhled dne 14.4.2023.

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č. 2/2024/Z21 dne 28.3.2024 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2026. Výhled byl sestaven v objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2025	13 170	17 500	4 330
2026	13 680	18 000	4 320

Na internetových stránkách obce byl návrh výhledu zveřejněný dne 12.3.2024 - dosud, schválený rozpočtový výhled dne 22.4.2024.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. 5/2024/Z63 dne 27.6.2024 s výrokem bez výhrad. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12.6.2024. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 10.7.2024.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2024 vykazovaly zůstatky (v Kč):

1) Hlavní činnost - účet 231

č. 1263089339/0800 14 224 265,91 Kč (výpis č. 012)

č. 94-53215451/0710 619 601,02 Kč (výpis č. 30)

Celkový stav peněžních prostředků: 14 843 866,93 Kč

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtu a souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030) a údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha, ověřeno inventarizací.

2) Hospodářská činnost - účet 241

č. 35-1263089339/0800 4 388 354,59 Kč (výpis č. 012)

Stav prostředků na bankovním účtu byl doložen výpisem z účtu a souhlasil s údajem na účtu 241 Běžný účet ve výkazu Rozvaha, ověřeno inventarizací.

Dne 23.3.2023 obec (klient) uzavřela s Českou spořitelnou, a.s. Praha (Banka) Smlouvu o vkladovém účtu s obnovováním. Na základě této smlouvy banka vede vkladový účet č. 6589189359. Základní vklad činil 10 000 tis. Kč na dobu 3 měsíců, den splatnosti vkladu byl 22.6.2023. Základní vklad banka úročí ode dne, kdy dosáhne sjednané výše roční úrokovou sazbou 5,7 %. Zřízení vkladového účtu schválilo ZO dne 17.3.2023 usn. 1/2023/Z8. Obec vede vkladový účet dál.

Termínované vklady krátkodobé - účet 244

č. účtu 6589189359 10 000 000 Kč (výpis č. 005) účet 244

č. účtu 588-90315451/0710 8 000 000 Kč (výpis č. 5) účet 244

Dne 1.2.2024 obec (klient) uzavřela s Českou národní bankou smlouvu o účtu pro termínované vklady. Základní vklad činil 8 000 tis. Kč. Účet pro termínované vklady je účtem podřízeným státní pokladně. **Zůstatky ověřeny inventarizací.**

Hlavní kniha

Účetní jednotkou byla předložena Obrátová rozvaha sestavená k 31.12.2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola bylo předloženo:

- Plán inventur pro rok 2024 byl stanoven od 2.1.2025 do 30.1.2025,
- Proškolení inventurní komise ze dne 2.1.2025, doloženo prezenční listinou s podpisy členů komise,
- Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 29.1.2025, nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

Kniha došlých faktur

Knihy došlých faktur pro hlavní a hospodářskou činnost byly vedeny v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 154 faktur (hlavní činnost), hospodářská činnost (12 faktur). Souhrn neuhrazených závazků k 30.6.2024 ve výši 19 486,51 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 63 - 83 (BV 3,4 - hlavní činnost a pořadové č. 1 - 11 (BV 2,3,4,5,6) - hospodářská činnost do 30.6.2024 u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

K 31.12.2024 bylo přijato 24 faktur (hospodářská činnost) a 332 faktur (hlavní činnost). Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2024 byl ve výši 119 522,75 Kč (zůstatek tvořily neuhrazené faktury za hospodářskou činnost č. 24/24 a za hlavní činnost č. 311, 313, 325 - 332), ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny faktury za hospodářskou činnost č. 18 -

23 (BV 11, 12) a za hlavní činnost č. 215 - 222, 251 - 263 (BV 9, 10, 11), bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Knihy odeslaných faktur pro hlavní a hospodářskou činnost byly vedené v PC. V kontrolovaném období (1-6/2024) bylo vystaveno 15 faktur (hlavní činnost) v celkovém objemu 315 297,89 Kč a 12 faktur (hospodářská činnost) v celkovém objemu 544 321,99 Kč. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrady faktur vydaných v kontrolovaném období za hlavní činnost č. 1 - 12 (BV č. 3,4,5,6) a za hospodářskou činností č. 1 - 6 (BV č. 2,3,4), u kterých nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatek účtu 311 (Odběratelé) byl ve výši 198 179,82 Kč.

K 31.12.2024 bylo vystaveno 33 faktur (hlavní činnost) v celkovém objemu 619 255,26 Kč a 39 faktur (hospodářská činnost) v celkovém objemu 1 199 128,62 Kč. Kontrolou byly ověřeny faktury za hlavní činnosti č. 16 - 26 (BV 9, 10, 11) a faktury za hospodářskou činnost č. 15 - 21 (BV 9, 10, 11, 12), bez zjištěných nedostatků. Zůstatek účtu 311 byl ve výši 883 944,07 Kč (zůstatek tvořily neuhrazené faktury za vodné a stočné za hospodářskou činnost a neuhrazené faktury č. 27 - 33 za hlavní činnost, nájemné), ověřeno inventarizací.

Odměňování členů zastupitelstva

Stav trvale bydlících k 1.1.2022 v obci bylo 619 obyvatel. Na ustavujícím zasedání dne 20.10.2022 byly stanoveny odměny členům zastupitelstva: neuvolněný místostarosta 5 000 Kč, člen ZO 300 Kč, předseda výboru nebo komise 1 000 Kč, odměna poskytnuta od 20.10.2022. Kontrola prověřila odměny stávajícího uvolněného starosty (os. č. Z01/1), neuvolněného místostarosty (os. č. Z02), předsedy kontrolního výboru (os. č. Z03), předsedy finančního výboru (os. č. Z04), a členů ZO (os. č. Z05, Z06) - bez zjištěných nedostatků.

Pokladní kniha (deník)

Limit pokladních zůstatků u obou pokladen byl stanoven ve výši 20 000 Kč a byl schválen radou obce usn. č. 22/16 dne 30.11.2016.

V kontrolovaném období k 30.6.2024 bylo vystaveno:

- 1) Hlavní činnost - 398 pokladních dokladů, zůstatek pokladní knihy k 30.6.2024 ve výši 12 916 Kč. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady č. 265 - 283, nebyly zjištěny nedostatky.
- 2) Hospodářská činnost - 129 pokladních dokladů, zůstatek pokladní knihy k 30.6.2024 ve výši 6 153 Kč. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady č. 91 - 107, nebyly zjištěny nedostatky.

Zůstatek pokladních knih k 30.6.2024 v souhrnné výši 19 069 Kč (hlavní a hospodářská činnost) byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha.

V kontrolovaném období k 31.12.2024 bylo vystaveno:

- 1) Hlavní činnost - 696 pokladních dokladů, zůstatek pokladní knihy k 31.12.2024 ve výši 9 523 Kč, ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady č. 547 - 586, 617 - 631, nebyly zjištěny nedostatky.
- 2) Hospodářská činnost - 136 pokladních dokladů, zůstatek pokladní knihy k 31.12.2024 byl ve výši 3 561 Kč, ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady č. 130 - 136, nebyly zjištěny nedostatky.

Zůstatek pokladních knih k 31.12.2024 v souhrnné výši 13 084 Kč (hlavní a hospodářská činnost) byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha.

Příloha rozvahy

Výkaz sestavený k 31.12.2024 byl v souladu s požadavky vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2024. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec nevlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou nad 10 ha.

Rozvaha

Byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Stálá aktiva vykázána ve výši 71 154 tis. Kč, po proúčtované korekci činila 51 158 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé pohledávky (účet 469) ve výši 10 tis. Kč, u krátkodobých pohledávek v objemu 1 727 tis. Kč (z toho např. účet 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 270 tis. Kč, účet 311 Odběratelé ve výši 884 tis. Kč, účet 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 224 tis. Kč). Obec evidovala dlouhodobé závazky na účtu 459 Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 30 tis. Kč. Krátkodobé závazky byly vykázány ve výši 1 379 tis. Kč (z toho zejm. 321 - dodavatelé ve výši 120 tis. Kč, 331 – zaměstnanci ve výši 110 tis. Kč, 374 - krátkodobé přijaté zálohy na transfery 187 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatky na rozvahových účtech byly doloženy v rámci inventarizace.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	14 159 000	14 737 520	15 170 857,72	102,94
Výdaje	21 101 000	21 533 260	11 397 239,27	52,93
Financování	6 942 000	6 795 740	- 3 773 618,45	xxx

Nízké čerpání výdajů vzniklo z důvodu nečerpání výdajů s plánovanou realizací na opravu komunikace (§ 2212), na kterou obec žádala dotaci. Dále má obec alokované rozpočtové prostředky na dostavbu ZŠ (§ 3113) na niž měla vypracovanou projektovou dokumentaci, ale nyní čeká na stavební povolení. Objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu FIN2-12M k 31.12.2024.

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024 který obsahoval následující souhrnné hodnoty (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	8 037 992,27	1 187 783,74
Výnosy celkem	14 925 024,96	1 527 029,70
Hospodářský výsledek	6 887 032,69	339 245,96

Obec provozuje hospodářskou činnost spočívající v provozování obecního vodovodu i pro okolní obce.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledek hospodaření zřízené PO za rok 2023 ve výši 266 155,94 Kč byl schválen ZO dne 28.3.2024 usn. č. 2/2024/Z16. ZO usn. č. 2/2024/Z17 schválilo přiděl celé částky do rezervního fondu, usn. č. 2/2024/Z18 schválilo ZO převod ve výši 266 155,94 Kč z rezervního fondu do investičního fondu a usn. č. 2/2024/Z19 schválilo ZO odvod ve výši 266 155,94 Kč do rozpočtu zřizovatele.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

V kontrolovaném období byla obec zřizovatelem organizace Základní škola a Mateřská škola Martinice v Krkonoších, příspěvková organizace na základě zřizovací listiny z 30.9.2002. Dne 30.9.2009 byla aktualizovaná zřizovací listina (vč. soupisu movitého majetku, který byl PO předán k hospodaření). Návazně byl schválen Dodatek č. 1 ke zřizovací listině ze dne 16.12.2015 (změna názvu a sídla PO). V kontrolovaném období (1-6/2024) nebyla provedena změna zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

Kontrola byla předložena darovací smlouva uzavřená dne 20.11.2024 mezi obcí (obdarovaný) a Nadačním fondem Škoda Auto (dárce), IČO 0770903 na poskytnutí finančního daru ve výši 150 020 Kč na akci: „Zklidnění dopravy dopravně bezpečnostními systémy“. Přijato 9.12.2024 (BV 12).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Na základě individuálních žádostí o dotaci místních spolků ZO usn. č. 3/2024/Z35 dne 25.4.2024 schválilo poskytnutí 5 účelových dotací v celkové výši 290 000 Kč.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 29.4.2024 mezi obcí (poskytovatel) a Tělocvičnou jednotou Sokol Martinice v Krkonoších, z.s., IČO 62012649 (příjemce), na zajištění úprav a údržby pozemku fotbalového hřiště a okolí s tím, že se jedná o platby za použití mechanizace a realizace údržby plochy pro požární sport ve výši 50 000 Kč. Dotace byla příjemci odeslána dne 29.4.2024 (BV 4). Vyúčtování dotace bylo stanoveno do 28.2.2025. Smlouva z důvodu výše poskytnuté dotace nepodléhala povinnosti zveřejnění. Na internetových stránkách obce zveřejněna 2.5.2024. Předloženo vyúčtování ze dne 21.1.2025.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 29.4.2024 mezi obcí (poskytovatel) a Tělovýchovná jednotka SOKOL Martinice, z.s., IČO 49294822 (příjemce), na zajištění nákladů spolku souvisejících s aktivitami mládeže v roce 2024 ve výši 150 000 Kč. Dotace byla příjemci odeslána dne 29.4.2024 (BV 4). Vyúčtování dotace bylo stanoveno do 28.2.2025. Smlouva z důvodu výše poskytnuté dotace podléhala povinnosti zveřejnění. Na internetových stránkách obce zveřejněna 2.5.2024. Předloženo vyúčtování ze dne 21.1.2025.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4111 ve výši 80 000 Kč

- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbami do Evropského parlamentu, ÚZ 98348. Finanční prostředky ve výši 32 000 Kč byly přijaty dne 13.5.2024, ČNB BV č. 11. Vyčerpáno 16 235 Kč, vratka ve výši 15 765 Kč byla vrácena na účet poskytovatele 29.1.2025 (BV 2).

- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s volbami do Senátu Parlamentu ČR, ÚZ 98008. Finanční prostředky ve výši 48 000 Kč byly přijaty dne 26.8.2024, ČNB BV č. 20. Vyčerpáno 27 237 Kč, vratka ve výši 20 763 Kč byla vrácena na účet poskytovatele 29.1.2025 (BV 2).

Položka 4112 ve výši 148 900 Kč

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2024 v celkové výši 148 900 Kč. K 30.6.2024 bylo přijato 74 448 Kč (výkon veřejné správy), k 31.12.2024 bylo přijato 148 900 Kč.

Položka 4122 ve výši 8 993,60 Kč

- průtoková neinvestiční dotace na projekt: „Za vzděláváním do iQ LANDIA“, ve výši 8 993,60 Kč byla přijata 20.12.2024 (BV 12). Odesláno na účet zřizovatele dne 7.1.2025 (BV 1).

Smlouvy nájemní

Kontrola byla předložena Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 6.5.2024 mezi obcí (pronajímatel) a panem Xuan Vinh Nguyen, IČO 2794667 na pronájem prodejních a skladových prostor včetně příslušenství na č.p. 199. Nájemné bylo sjednáno ve výši 10 000 Kč/měsíčně. Nájemce uhradil při podpisu smlouvy pronajímateli jistotu ve výši 3 měsíčního nájemného ve výši 30 000 Kč, při skončení nájmu pronajímatel vrátí jistotu nájemci (započte si přitom, co mu nájemce případně dluží z nájmu). Nájem se sjednal na dobu neurčitou, výpovědní lhůta byla sjednána na dobu 6 měsíců. Součástí smlouvy byl předávací protokol ze dne 6.5.2024. Záměr na pronájem prostorů byl vyvěšen dne 2.2.2024. Nájemné je hrazeno v pravidelných měsíčních platbách.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená mezi obcí (objednatel) a společností TEWIKO systems, s.r.o. , IČO 25472887 (zhotovitel) ze dne 19.6.2024 na výstavbu víceúčelového hřiště v obci Martinice v Krkonoších. Smlouva byla schválena ZO dne 29.5.2024 usn. č. 4/2024/Z44. Celková cena bez DPH 2 586 594,45 Kč (DPH 543 184,83 Kč). Lhůta výstavby je 90 dnů od předání staveniště, max do 31.12.2024. Více informací v kapitole Veřejné zakázky.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 28.2.2024 mezi Obcí Martinice v Krkonoších, IČO 00580805 (prodávající) a F.O. (kupující) na prodej pozemku p.č. 1122/12 rozděleného na základě geometrického plánu č. 606-60/2023 ze dne 2.1.2024 vyhotovený firmou GEOP, IČO 18875645 o výměře 9 m² za celkovou cenu 1 350 Kč. Dále kupující uhradí náklady na pořízení geometrického plánu a za vklad smlouvy do Katastru nemovitostí v celkové výši 3 500 Kč. Kupní smlouvu schválilo ZO dne 26.2.2024 usn. č. 1/2024/Z3. Vklad byl proveden dne 22.3.2024, a to s právními účinky k 28.2.2024. Záměr byl vyvěšen 24.1.2024. Úhrada prodeje byla provedena dne 28.2.2024 PPD č. 200 ve výši 4 850 Kč. Vyřazeno z majetku 22.3.2024

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o věcných břemenech ve významné částce (nad 10 tis. Kč).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Územní samosprávný celek v souladu s § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých internetových stránkách zveřejňoval záměry o nakládání s majetkem před rozhodnutím příslušného orgánu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byl předložen postup zadávání veřejné zakázky na výstavbu víceúčelového hřiště v obci Martinice v Krkonoších:

- Předmětem díla je stavba víceúčelového hřiště, která bude realizována podle projektové dokumentace zpracované Ing. Patrikem Žďánským, IČO 65098331,
- Výběr dodavatele: nejnižší nabídková cena bez DPH,
- Lhůta pro podání nabídek: 20.5.2024 do 12:00 hod.,
- Osloveno 5 dodavatelů (datovou schránkou),
- Otevírání obálek proběhlo 20.5.2024 ve 12:05 hod.,
- Protokol o otevírání nabídek ze dne 20.5.2024,
- Do zadávacího řízení ve lhůtě pro podání nabídek přijaty 3 nabídky,

- Cena díla 2 586 594,45 Kč bez DPH, tj. 3 129 779,28 vč. DPH,
- Vybrána nejvýhodnější nabídka od firmy TEWIKO systems, s.r.o., IČO 25472887,
- ZO schválilo uzavření smlouvy o dílo dne 29.5.2024, usn. č. 4/2024/Z44,
- Smlouva o dílo uzavřena dne 19.6.2024,
- Smlouva zveřejněna dne 26.6.2024,
- Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna dne 16.10.2024,

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=86852>

Finanční plnění: FAP č. 196 ve výši 1 546 789,81 Kč (BV 9)
FAP č. 251 ve výši 1 582 989,47 Kč (BV 10)

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, které se průběžně aktualizují.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření Základní školy a Mateřské školy Martinice v Krkonoších, příspěvková organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění. Byla provedena na základě pověření zřizovatele pracovníci obce. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na komplexní kontrolu hospodaření organizace. Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření v roce za rok 2023 byla zpracována dne 10.6.2024, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zasedání ZO se v kontrolovaném období uskutečnila ve dnech 26.2., 28.3., 25.4., 29.5., 27.6., 27.8., 31.10. a 12.12.2024. Z těchto zasedání byly zápisy a usnesení veřejně k dispozici na webových stránkách obce, stejně tak dokumenty ze zasedání konaného dne 19.12.2023 (schválení rozpočtového provizoria obce na rok 2024).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec netvoří peněžní fondy.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku obce k 31.12.2023 schválilo ZO usn. č. 5/2024/Z62 ze dne 27.6.2024. Účetní závěrku zřízené organizace Základní škola a Mateřská škola Martinice v Krkonoších, příspěvková organizace k 31.12.2023 schválilo ZO usn. č. 5/2024/Z6 dne 27.6.2024. Kontrola byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek ze dne 27.6.2024, obsahovaly požadované náležitosti.