

Č.j: LK-0109/11/Her

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obec Martinice v Krkonoších, IČ: 00580805 za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 24.10.2011 a 29.2.2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Martinice v Krkonoších

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jiří Heršálek

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

pan Leoš Mejvald - starosta obce
paní Milada Štefanová – ekonomka obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled

Výhled na období do roku 2013 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 22.3.2011 (usn. č.1/2011). Rozpočet předpokládá vyrovnaná roční hospodaření ve výši 6,4 mil.Kč/2012 a 4,4 mil.Kč/2013. Obec neměla žádné dlouhodobé závazky.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla byla přijata na období 1. čtvrtletí 2011 v kontrolovatelné věcné formě (dle čerpání r. 2010 a kapitálové výdaje pouze z již uzavřených smluv). Schválená byla ZO dne 22.12.2010 (usn. 5/11).

Návrh rozpočtu

Návrh byl připraven v členění podle činností (paragrafů rozpočtové skladby) k projednání na schůzi ZO v 3/2011 a řádně zveřejněn od 7.3. do 23.3.2011. Rozpočet byl zpracován se schodkem 710 tis.Kč, který byl krytý finančními prostředky z minulých let.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2011 byl projednán a schválen ZO dne 20.3.2011 ve struktuře a výši podle předloženého návrhu rozpočtu. Celkový rozpočet byl tvořen:

Příjmy	5 826 000,00 Kč
Výdaje	6 536 000,00 Kč
Saldo P a V	-710 000,00 Kč

Ve financování byla zohledněna splátka úvěru ve výši 2 358 tis.Kč a spolu se schodkem byl rozdíl ve výši 3 068 tis.Kč pokryt prostředky na BÚ z minulých let (stav k 1.1. byl 3 344 tis.Kč). Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázan ve výkazu FIN 2-12 M.

Rozpočtová opatření

V průběhu roku schválilo ZO celkem 3 změny rozpočtu (dne 22.6.,14.9. a 6.12.2011). Do vývoje rozpočtu se rozpočtová opatření promítla takto:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	5 826 000,00	6 536 000,00	-710 000,00
rozpočtová změna č.1	+1 466 736,00	+1 466 736,00	0
rozpočtová změna č.2	+6 664,00	+ 6 664,00	0
rozpočtová změna č.3	- 81 965,62	-81 965,62	0
rozpočet po změnách	7 217 434,38	7 927 434,38	-710 000,00

Schválená rozpočtová opatření byla řádně rozepsána a promítnuta do výkazu o plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31.12.2011.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2010 ze 31.5.2011 byl přehledně sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17) a projednán ZO dne 22.6.2011. ZÚ byl schválen s ohledem na zjištěné nedostatky při přezkoumání hospodaření se závěrem "s výhradami" a s přijetím opatření k jejich odstranění. Součástí schváleného materiálu byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2010. Návrh závěrečného účtu byl řádně zveřejněn od 2.6.2011 do jeho schválení.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2011 skončilo hospodaření obce s přebytkem +276 023,57 Kč, což oproti očekávané ztrátě -710 000,-- Kč představovalo zlepšené hospodaření o celkovou částku +986 023,57 Kč.

V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění:

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	podíl	plnění
Příjmy	5 822 500,00	6 249 934,38	6 292 241,14	100,1 %	+42 306,76
Výdaje	6 532 500,00	6 959 934,38	6 016 217,57	86,4 %	-943 716,81
Saldo P a V	-710 000,00	-710 000,00	+276 023,57	x	+986 023,57

Příznivý výsledek byl ovlivněn především nižším čerpáním rozpočtu výdajů u všech činností obce, největší vliv mělo nerealizování plánovaného zainvestování pozemků ve výši 557 tis.Kč.

Plnění rozpočtu bylo hodnoceno na jednáních rady obce a ZO. Údaje o rozpočtu a rozpočtu po změnách ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům v ZO.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz za 12/2011 s tím, že byl vykázán pozitivní výsledek hospodaření ve výši 1 487 822,66 Kč v následující struktuře:

	hlavní činnost	hospodářská činnost	celkem
Náklady	3 221 381,42	718 343,73	3 939 725,15
Výnosy	4 523 131,86	898 175,95	5 421 307,81
VH před zdaněním	+1 301 750,44	+179 832,22	+1 481 582,66

Výsledek hospodaření po zdanění v celkové výši 1 487 822,66 Kč souhlasil na údaj v rozvaze (účet 493). Hospodářská činnost spočívala v provozování veřejného obecního vodovodu.

Rozvaha

Kontrolovaný výkaz Rozvaha k 31.12.2011 obsahoval následující významné informace:

a) majetek:

Stálá aktiva činila v brutto vyjádření 35 209 952,09 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v pořizovací ceně ve výši 28 901 504,62 Kč, tj. cca 89 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku.

Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 38 693 762,84 Kč, z toho na běžném účtu u banky obec vykazovala prostředky ve výši 1 965 624,46 Kč, stav pokladni hotovosti u hospodářské činnosti činil 4 405,-- Kč, obecní pokladna měla nulový zůstatek.

b) cizí zdroje - závazky:

Stav celkem k rozvahovému dni	1 028 508,38 Kč
z toho:	
- nesplacené úvěry	0 Kč
- závazky k dodavatelům	70 741,54 Kč
- závazky k zaměstnancům	6 576,00 Kč
- zúčtování SZ a ZP a daně	26 201,00 Kč
- přijaté zálohové dotace	471 494,42 Kč
- účty časového rozlišení	354 017,42 Kč

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku:

- obec nehospoďařila s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob.

Oprávký k drobnému dlouhodobému majetku (účet 028) byly vytvořeny v plné výši do nulové zůstatkové ceny.

V souvislosti s provedenou přípravou na odepisování dlouhodobého majetku v r. 2012 (zvolena lineární metoda) spojenou s kategorizací majetku dle ČÚS č. 708 obec zaúčtovala dopočtený podíl oprávek za období, po které dlouhodobý majetek užívala a neodepisovala (MD 406/D 07x,08x). Zároveň byl zohledněn transferový podíl (dotace) na pořizovací ceně majetku se zaúčtováním přes účet 403. Kontrole byly předloženy sestavy z PC na základě kterých, bylo provedeno účtování koncem roku (účet 403 ve výši 303 125 Kč a účet 406 celkem 6 042 976 Kč).

Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy byly dodrženy, nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz Příloha

Předložený výkaz za 12/2011 byl řádně sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, údaje o stavu a čerpání sociálního fondu a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu rozvaha. Na podrozvahových účtech byl evidován drobný majetek (účet 901 a 902) a dlouhodobá podmíněná pohledávka za KTP Quantum ve výši 993 552,70 Kč. Výkaz byl řádně zpracován bez zjištěných nedostatků.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena na základě Radou schváleného plánu inventur ke dni 31.12.2011. Byly stanoveny inventurní komise, termíny (od 3.1. do 23.1.2012) a rozsah kontrol, vč. záznamu o proškolení a podpisů všech členů komisí.

Stavy majetku a závazků uvedené v inventurních soupisech souhlasily s údaji na příslušných účtech v účetnictví dle výkazu rozvaha a na podrozvahových účtech. Inventury byly provedeny fyzicky a dokladově v plném rozsahu majetku a závazků obce - kontrola na výkaz rozvaha. Namátkovou kontrolou byly ověřeny dokladové inventury u vybraných účtů, např. 042 nedokončené investiční majetku akce s celkem 6 skupin akci rozpracovaných od r. 2010 v celkové výši 904 846,49 Kč. Dále závazků na účtu 321 - dodavatelé a účtu 324 - přijaté zálohy - nedostatky nebyly zjištěny..

Inventurní soupisy splňovaly požadavky dle § 30 zákona o účetnictví. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, jak bylo uvedeno v inventarizační zprávě za rok 2011 z 23.1.2012.

Pokladní doklad

Obec měla obecní pokladnu s pokladním limitem ve výši 10 tis.Kč, v kontrolovaném období nebyl limit překročen. Kontrolovány byly doklady za období 1/2011 (d.č. 1 - 164) a 12/2011 (d.č. 441 - 580), kde účetní předkontace spolu s dalšími náležitostmi byly přímo na pokladních dokladech. Nebyly zjištěny věcné nedostatky ani chyby v jejich zaúčtování. Předložená pokladní kniha byla vzorně vedená, měla veškeré náležitosti.

Dále byla vedena samostatná převážně příjmová pokladna hospodářské činnosti. Celkem bylo vystaveno 195 dokladů, kontrolovány byly doklady za 11 a 12/2011 (d.č. 191 - 195), nedostatky nebyly zjištěny.

Konečný stav peněz v pokladně činil 4 405 Kč, v obecní pokladně byl nulový stav, údaje souhlasily na účet 261 rozvahy.

Faktura

1. Dodavatelské faktury byly řazeny dle čísel v samostatném pořadači, jejich evidence vedena přes PC (systém "Kniha došlých faktur"). Celkem bylo v r. 2011 evidováno 197 dokladů (z toho u hospodářské činnosti pouze 20). Neuhrazených 11 faktur bylo splatných v 1/2012 v celkové výši 70 741,54 Kč, což odpovídalo zůstatku účtu 321 - dodavatelé.

Kontrolovány byly doklady za období 1 - 3/2011 (d.č. 1-35). K fakturám byla vždy přiložena průvodka s potřebnými náležitostmi, vč. 3 podpisů oprávněných osob. Nebyly zjištěny žádné věcné ani formální nedostatky, evidence byla vedena přehledně.

2. Evidence odeslaných faktur rovněž vedená pomocí PC obsahovala 51 faktur, které byly účtovány přes účet 311. Všechny pohledávky byly do splatnosti. Nedostatky nebyly zjištěny.

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny 2 běžné účty (účet 231) s celkovým stavem 1 261 570,31 Kč. Základní účet č.1263089339/0800 dle výpisu č. A.12 měl konečný zůstatek 1 124 493,55 Kč a účet přijatých dotací s předčíslem 182 dle výpisu A.12 ve výši 137 076,76 Kč. Účet bytového hospodářství, které smluvně zajišťovala dodavatelská organizace, byl po ukončení spolupráce zrušen a zůstatek účtu ve výši 963 848,07 Kč převeden na BÚ (dne 25.8.2011).

Dalším bankovním účtem obce byl účet hospodářské činnosti (účet 241) s předčíslem 35 a stavem 704 054,15 Kč (dle výpisu A.12). Na základě rozhodnutí Rady byla z důvodu výhodnějšího úročení účtů převedena dne 27.4.2011 částka 500 tis.Kč na běžný účet obce, prostředky byly do konce roku vráceny zpět. Naproti tomu byly z hospodářské činnosti posíleny příjmy obce ve výši 506 000 Kč.

Stavy peněžních prostředků na účtech souhlasily na údaje v rozvaze - účet 231 a 241.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.)

V r.2011 měla obec zřízen pouze sociální fond k zajištění poskytování příspěvku na obědy zaměstnancům a uvolněnému starostovi. Roční příspěvek z rozpočtu činil 3 500 Kč, vyčerpáno bylo 2 364 Kč, konečný zůstatek fondu činil 2 410,- Kč. Finanční prostředky fondu byly vedeny na běžném účtu obce s jeho oddělením pomocí analytického účtu (č. 231 0411).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Dokladově byla prověřena investiční dotace na projekt "*Stavební úpravy hasičské zbrojnice*" poskytnutá v rámci Programu rozvoje venkova ČR na základě Dohody o poskytnutí dotace uzavřené se SZIF Hradec Králové ze dne 17.12.2010 (žádost byla podána 29.6.2010). Celková hodnota projektu činila 961 527 Kč, způsobilé výdaje pro výpočet dotace byly 790 756 Kč, výše dotace činila 711 680 Kč, tj. 90% uznatelných výdajů. Projekt byl ukončen protokolárně prohlídkou stavby dne 19.8.2011, následovala žádost obce o proplacení výdajů. Administrativní kontrola od SZIF dne 11.10.2011 nezjistila nedostatky, finanční prostředky v plné výši obec obdržela dne 15.11.2011 (pol. 4213).

Dále obec obdržela dotace ze zákona, tj. na výkon přenesené působnosti v rámci souhrnného dotačního vztahu 204 000,-- Kč (pol. 4112) a na sčítání lidu, domů a bytů (pol. 4111) ve výši 800,-- Kč, která byla plně čerpána.

Přes rozpočet obce byl poukázán transfer pro příspěvkovou organizaci v rámci programu "*EU peníze školám*" ve výši 269 081,40 Kč, které obec neprodleně poukázala na účet školy (pol. 4122 a 3113/5336).

Na základě smlouvy se SFŽP (č. 09032573) z 21.10.2010 byla obci poskytnuta dotace ve výši 124 924,49 Kč (pol. 4216) v rámci Operačního programu životní prostředí na akci "*Snížení energetické náročnosti budovy ZŠ Martinice*". Projekt byl financován dále z prostředků EU (Strukturální fondy) přes Ministerstvo životního prostředí, závěrečné vyúčtování celé akce se uskuteční až v r. 2012.

Na základě žádosti obce poskytl Liberecký kraj účelovou dotaci na zpracování územního plánu obce ve výši 100 000,-- Kč (pol. 4222). V roce 2011 obec uhradila 222 000,-- Kč, celková hodnota územního plánu byla 257 700,-- Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Účelový úvěr na předfinancování zateplení ZŠ z r. 2010 ve výši 2 358 tis.Kč byl jednorázově uhrazen dne 30.3.2011. Úvěrový účet byl s nulovým zůstatkem zrušen (viz. výpis č. A.4). Jiné úvěry obec ke konci roku neměla.

Smlouvy nájemní

Obec v r. 2011 vlastnila a pronajímala celkem 5 obecních bytů s výběrem nájemného ve výši 77 892 Kč. Rozhodnutím Rady obce byly od r. 2012 stanoveny nové sazby výpočtu nájemného. Dalšími příjmy plynuly z pronájmů hřobových míst 15 030,-- Kč a pronájem nebytových prostor a pozemků (29 439 Kč).

Kontrolována byla vybraná smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená s fyzickou osobou dne 27.4.2011. Doba pronájmu byla od 1.5. do 31.10.2011, nájemné 200 Kč/měs. bylo uhrazeno jednorázově ve výši 1.200 Kč. Pronájem byl schválen radou dne 13.4.2011.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolována byla dokumentace spojená s přípravou projektu "*Stavební úpravy hasičské zbrojnice*", který započal již v r. 2008, kdy byla zpracována projektová dokumentace stavby. V roce 2011 bylo zahájeno zjednodušené podlimitní výběrové řízení na dodavatele prací zpracováním zadávací dokumentace z 17.1.2011 (mj. nabídky do 25.2., rozhodující kritériem byla cena). Po zveřejnění výzvy byly doručeny obálky s nabídkami 5 firem a dne 2.3.2011 výběrová komise doporučila jako vítěze firmu VH stavební práce s.r.o. Studenec s nejnižší

cenou díla ve výši 764.665 Kč (bez DPH). Smlouva o dílo byla uzavřena dne 4.4.2011 s termínem plnění 2.5. - 31.8.2011 a ve výši nabídnuté ceny. Převzetí díla bylo protokolárně provedeno 19.8.2011. Nedostatky nebyly zjištěny.

Vnitřní předpisy a směrnice

Ke kontrole byl předložen vnitřní účetní předpis a směrnice o vnitřní kontrole s dispozičním oprávněním k jednotlivým kontrolám hospodářských operací. Nově byly vytvořeny Směrnice č. 1/2011 k inventarizaci, vč. plánu inventarizace k 31.12.2011 a Směrnice č. 2/2011 k odepisování majetku obce.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Obec byla zřizovatelem příspěvkové organizace „*Základní škola a mateřská škola Martinice v Krkonoších*“ na základě zřizovací listiny z 30.9.2009. V roce 2011 obec poskytla příspěvek na provoz ve výši 890 000 Kč tak, jak byl schválen v rozpočtu obce. Uvedený postup byl v souladu s § 28 odst. 10 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

ZO schválilo výsledek hospodaření PO za r. 2010 dne 22.3.2011 s tím, že nulový výsledek byl dosažen čerpáním rezervního fondu školy z důvodu časového nesouladu mezi výnosy a náklady. Ke konci roku 2011 byl stav rezervního fondu 269 081,40 Kč, fondu odměn 7 376,-- Kč a FKSP 15 079,-- Kč.

Podle výkazu zisků a ztráty škola dosáhla za rok 2011 kladný výsledek hospodaření +7.449,79 Kč při nákladech 4 556 009,87 Kč. Kontrolu hospodaření pravidelně prováděl finanční výbor ZO.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zastupitelstvo tvořilo 15 členů, byla ustavena 5 členná rada obce, starosta byl dlouhodobě uvolněn pro výkon funkce. Zákon č. 128/2000 Sb. o obcích byl v části o činnosti zastupitelstva (§ 92 - 95) plněn. Kontrolovány byly zápisy z 22.12.2010 (rozpočtové provizorium) a ze 4 schůzí z roku 2011 (22.3., 22.6., 14.9. a 6.12.2011). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání ZO (rozpočtové provizorium, rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...). Usnesení ZO byla zveřejňována na úřední desce a byla rovněž k dispozici na internetových stránkách obce.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Pětičlenná rada obce zasedala v r. 2011 pravidelně, celkem se uskutečnilo 21 schůzí. Z jednání byly pořizovány zápisy spolu s přijatými usneseními. Nebyl zjištěn případ neoprávněných rozhodnutí nebo překročení pravomocí.

Odměňování členů zastupitelstva

Odměny uvolněného starosty byly vyplaceny dle vládního nařízení č. 79/2008 Sb. v platném znění (n.vl. 375/2010 Sb.). Odměny neuvolněným 15 členům ZO ve funkcích: místostarosta, radní, předseda výboru a člen ZO byly stanoveny a vypláceny dle usnesení ZO z 10.11.2010 na celé funkční období. Výše odměn byla stanovena v souladu s platnou novelou nařízení vlády od 1.1.2011. Namátkovou kontrolou mzdových listů bylo prověřeno odměňování všech členů ZO, nedostatky nebyly zjištěny.

Obec zajišťovala další pravidelné činnosti (kronikář, knihovník, obsluha u vodovodu) občany obce, se kterými uzavřela na příslušný rok dohody o činnosti, které měly předepsané náležitosti.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

§ 3 odst. 2 - Členovi zastupitelstva byla vyplacena měsíční odměna i za dny, kdy již funkci nevykonával (**napraveno**).

Měsíční odměny ZO byly v několika případech vyplaceny po dni, kdy jim zanikl mandát (od 16.10.2010) v souvislosti s novými volbami do ZO. Odměny byly rovněž vyplaceny za období přede dnem ustavujícího zasedání zastupitelstva (od 1.11. do 9.11.2010).

Obec provedla přepočet vyplacených odměn u jednotlivých členů ZO a zjištění rozdílů vypořádala v rámci výplat odměn za 3/2011 (brutto -720 Kč, netto -526 Kč, daň -104 Kč). Nedostatky byly odstraněny - **splněno dne 24.10.2011.**

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 38 odst. 6 - Obec nechránila svůj majetek před neoprávněnými zásahy a včas neuplatňovala právo na náhradu škody a právo na vydání bezdůvodného obohacení (**napraveno**).

Obec neměla dostatečně zajištěnou ochranu peněžních prostředků na běžném účtu bytových služeb č. 35-1263089339/0800 (stav 224,5 tis.Kč). Poskytla dispoziční oprávnění nakládat s účtem smluvnímu partnerovi zajišťujícímu pro obec služby podle letité dohody z 20.8.1994.

Nebyla provedena inventura zmíněného běžného účtu podle výpisu z účtu u banky ani jiná kontrola hospodaření s prostředky obce. V účetnictví obce nebyly evidovány originální doklady uhrazených výdajů a příjmů, jejich účtování bylo prováděno pouze podle nedostatečného dokladu.

Spolupráce obce s uvedenou firmou ohledně správy jejího bytového fondu byla ukončena v 7/2011 s vyúčtováním finančních prostředků na zvláštním účtu u banky. Účet byl zrušen ke dni 25.8.2011 po převodu zůstatku účtu ve výši 23.955,25 Kč na běžný účet obce. Správu bytů si od této doby zajišťuje obec sama - splněno dne 24.10.2011.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších za rok 2011

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 13,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,77 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

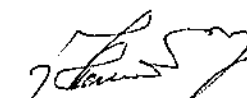
Martinice v Krkonoších dne 9. března 2012

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Jiří Heršálek

kontrolor pověřený přezkoumáním




.....
podpis kontrolora

Starosta obce Martinice v Krkonoších pan Leoš Mejvald prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Leoš Mejvald
starosta obce



16. 3. 2012

razítko, datumí a podpis starosty obce

Poučení

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odbor kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Leoš Mejvald
starosta obce



16. 3. 2012

razítko, datum a podpis starosty obce

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.