

Č.j: LK-0109/13/Vav

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obec Martinice v Krkonoších, IČ 00580805  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 4. 11. 2013 a 25. 3. 2014

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. Soňa Vavrušková

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Leoš Mejvald - starosta obce**  
Milada Štefanová – účetní 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:

#### **Rozpočtová opatření**

Zastupitelstvo obce schválilo v souladu s ust. §16 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění do 31. 12. 2013 tři rozpočtové změny.

1. RO dne 24. 6. usnesení 3/13
2. RO dne 26. 8. usnesení 4/13
3. RO dne 20. 11. usnesení 5/13

Do vývoje rozpočtu se rozpočtové změny promítly takto (v Kč):

	<b>příjmy</b>	<b>výdaje</b>	<b>saldo P a V</b>
<b>Schválený rozpočet</b>	7 331 800,00	9 331 800,00	-2 000 000,00
RO č.1	890 887,60	504 887,60	386 000,00
RO č. 2	- 7 005,02	109 395,00	-116 400,02
RO č. 3	398 940,00	88 000,00	310 940,00
<b>Upravený rozpočet</b>	<b>8 614 622,58</b>	<b>10 034 082,60</b>	<b>- 1 419 460,02</b>

Rozpočtová opatření byla číslována a uvedena v konkrétním členění v zápisech ze schůzí ZO. Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu Fin 2-12 M.

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce pro rok 2012 spolu se "Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2012" schválilo zastupitelstvo obce dne 24. 6. 2013 usnesením 3/2013 Z16 se závěrem "bez výhrad". Závěrečný účet obce obsahuje náležitosti dané ust. 17 odst. 2, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění a byl spolu se "Zprávou o výsledku přezkoumání obce" zveřejněn v elektronické podobě i na úřední desce obce v období od 7. 6. 2013 - 24. 6. 2013.

#### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled obce na období let 2014 - 2015 schválilo ZO 2/13 dne 27. 3. 2013 usnesením Z/10. Výhled od 2014 - 2015 v následujících souhrmných objemech v tis. Kč:

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2014	6 650	5 650	1 000
2015	4 650	4 500	150

Rozpočtový výhled byl upraven podle podmínek úvěrové smlouvy, která byla uzavřena ke konci roku 2012.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Schválení závazných ukazatelů pro příspěvkovou organizaci MŠ a ZŠ Martinice v Krkonoších bylo součástí schvalovacího procesu rozpočtu. Sdělení o výši příspěvku na provoz bylo dáno na vědomí příspěvkové organizaci dopisem ze dne 28. 3. 2013 č.j.63/2013 ve výši 1 000 000,- Kč.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla byla přijata na období 1. čtvrtletí 2013 v kontrolovatelné věcné formě (běžné výdaje dle skutečnosti 1. čtvrtletí r. 2012 a kapitálové výdaje pouze v rozsahu z již uzavřených smluv a Smlouvy o úvěru číslo 0350333589) na jednání ZO dne 18. 12. 2012.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh byl připraven v členění podle činností (dle položek a paragrafů rozpočtové skladby u příjmů a paragrafů u výdajů) a byl projednán v ZO 2/2013 ze dne 27. 3. 2013 usn. Z/9 a řádně zveřejněn od 11. 3. 2013 do 27. 3. 2013. Rozpočet byl sestaven jako schodkový v těchto hodnotách (v Kč):

Příjmy	7 331 800,00
Výdaje	9 331 800,00
Financování	- 2 000 000,00

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2013 byl projednán a schválen ZO dne 27. 3.2013 usnesením Z/9 v následujících hodnotách (v Kč):

Příjmy	7 331 800,00
Výdaje	9 331 800,00
Saldo P a V	-2 000 000,00

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu Fin 2-12 M.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a v PC. V kontrolovaném období k datu do 31. 12. 2013 bylo odesláno celkem 38 faktur za hospodářskou činnost ve výši 796 890,87 Kč, všechny faktury byly uhrazené do data splatnosti. Za hlavní činnost bylo odesláno celkem 13 faktur ve výši 70 169,- Kč, faktury byly uhrazené do data splatnosti. Kontrolou faktur a jejich úhrad za měsíc listopad - prosinec nebyly shledány nedostatky.

## **Účetní doklad**

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady listopad - prosinec. Doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění. Nedostatky v účtování nebyly zjištěny.

## **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena ručně a v PC. V kontrolovaném období do 31. 12. 2013 bylo zaevidováno celkem 189 došlých faktur ve výši 1 731 487, 50Kč. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako evidence závazků. V knize došlých faktur je zaznamenán datum úhrady, č. bankovního výpisu, k fakturám byly přiloženy průvodky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost, seznam účetních dokladů za období. Namátkově byla provedena kontrola dokladů za měsíce listopad - prosinec, faktury č. 119 - 189. Faktury, které nebyly uhrazeny do konce roku 2013, měly splatnost v roce 2014.

V knize došlých faktur pro hospodářskou činnost bylo do 31. 12. 2013 zaevidováno celkem 12 faktur, všechny faktury (dodavatel KrVaK - Krkonošské vodovody a kanalizace) byly uhrazeny do data splatnosti.

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2013 byla provedena na základě Radou schváleného plánu inventur ze dne 4. 12. 2013 R24/13. Byly stanoveny inventurní komise, termíny a rozsah kontrol. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo 3. 1. 2014. Zahájení inventarizace bylo stanoveno na 3. 1. 2014.

Stavy majetku a závazků uvedené v inventurních soupisech souhlasily s údaji na příslušných účtech dle výkazu rozvaha a na podrozvahových účtech. Inventury byly provedeny fyzicky a dokladově v plném rozsahu majetku a závazků obce. Namátkovou kontrolou byly ověřeny veškeré dokladové inventury a vybrané inventurní soupisy u drobného majetku. Inventurní soupisy splňovaly požadavky dle § 30 zákona o účetnictví.

Závěrečná inventarizační zpráva za r. 2013 ze dne 23. 1. 2014 přehledně zhodnotila průběh a výsledek inventur (bez inventarizačních rozdílů) a obsahovala veškeré předepsané náležitosti. Za inventarizaci majetku ZŠ a MŠ odpovídala ředitelka příspěvkové organizace.

## **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená s účetní obce.

## **Pokladní kniha (deník)**

Obec vede 2 pokladny. Pokladna hlavní činnosti, kde jsou evidovány pokladní doklady příjmové a výdajové v číselné řadě za sebou 1 - 1374, k 31. 12. byl zůstatek nulový. V pokladně hospodářské činnosti byly doklady v číselné řadě 1- 182 (poplatky za vodu), vykázaný zůstatek ve výši 7 173,- Kč, odpovídal zůstatku na rozvahovém účtu 261 - Pokladna. Pokladní limit 10 000,- Kč nebyl u obou pokladen překročen. Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za listopad - prosinec. Doklady obsahovaly náležitosti dané zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v pl. znění - číslo účetního dokladu, datum zaúčtování, rozpis rozpočtové skladby, podpisy odpovědných osob.

## Bankovní výpis

V kontrolovaném období měla obec zřízeny 4 bankovní účty. Výpisy přichází 1x měsíčně poštou a 1x za 10 dní elektronicky.

Zůstatek k 31. 12. 2013 (v Kč):

Česká spořitelna č.ú. 1263089339/0800	4 447 929,17
ČNB č.ú. 94-53215451/0710	110 786,45
účet hospodářské činnosti 35-1263089339/0800	1 409 869,52
úvěrový účet č.ú. 350333489/0800 (účet 451)	999 992,00

Stavy finančních prostředků byly řádně doloženy výpisy z účtů, ověřeny inventarizací a odpovídaly údajům na příslušných účtech rozvahy (231 a 241) a účtu 451 - dlouhodobé úvěry.

## Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31. 12. 2013, ze kterého vyplývá, že obec provozuje hospodářskou činnost a vykazoval tyto hodnoty (v Kč):

	<b>hlavní činnost</b>	<b>hospodářská činnost</b>	<b>celkem</b>
Náklady	5 293 695,10	895 210,70	6 188 905,80
Výnosy	8 082 624,30	981 281,31	9 063 905,61
HV před zdaněním	3 037 266,20	143 843,61	3 181 109,81
HV po zdanění	2 788 929,20	86 070,61	2 874 999,81

Výsledek hospodaření souhlasil na údaj v rozvaze (účet 493). Hospodářská činnost spočívala především v provozování obecního vodovodu.

Výkaz byl zpracován podle platné metodiky účetnictví.

## Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN - 2-12M ke dni 31. 12. 2013. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující (v Kč):

	<b>Rozpočet</b>	<b>Upravený R</b>	<b>Skutečnost</b>	<b>%UR/SK</b>
Příjmy	7 330 800,00	8 613 622,58	8 149 744,78	94,61
Výdaje	9 330 800,00	10 033 082,60	5 592 488,13	55,74
Financování	-2 000 000,00	- 1 419 460,02	2 557 256,65	- 180,16

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočet ve schválené podobě byl přenesen ve shodných hodnotách do výkazu, rozpočet po změnách souhlasí na změny schválené zastupitelstvem obce.

## Rozvaha

Předložený výkaz Rozvaha k 31. 12. 2013 obsahoval následující významné informace:

a) majetek obce

Stálá aktiva činila v brutto vyjádření 38 093 820,48 Kč. Převážnou část stálých aktiv představují (majetek v brutto hodnotách (v Kč):

	stav k 31. 12. 2013
019 – Ostatní dlouhodobý NM	579 464,00
021 – Stavby	30 484 620,00
031 – Pozemky	2 213 071,85
028 – Drobný dlouhodobý majetek	1 224 957,67
042 – Nedokončený DHM	2 544 040,59
na běžných účtech v bance obec vykazovala celkem 5 968 585,14 Kč.	

b) cizí zdroje	stav k 31. 12. 2013
Stav celkem	1 733 990,40
z toho:	
- dlouhodobý úvěr	999 992,00
- závazky k dodavatelům	55 307,10
- závazky k zaměstnancům	9 371,00
- zúčtování SZ a ZP	26 191,00
- daně	240 000,00
- závazky k osobám mimo vl. instituce	47 565,00
- účty čas. rozlišení	271 948,00

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

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

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

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena (v PC) hlavní kniha účetnictví v členění dle jednotlivých analytických a syntetických účtů k datu 31. 12. 2013.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Odměny uvolněného starosty byly vyplaceny v souladu s vládním nařízením č. 79/2008 Sb. v platném znění (n.vl. 375/2010 Sb.). Odměny neuvolněným členům ZO ve funkcích: místostarosta, radní, předseda výboru a člen ZO se neměnily, původní výše dle usnesení ZO z 10. 11. 2010 byla zachována. Výše odměn byla v souladu s platnou novelou nařízení vlády.

Kontrolou výplat za rok 2013 podle ročních mzdových listů u všech zastupitelů nebyly zjištěny nesprávné výplaty odměn.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh platný pro účtování roku 2013.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec je zřizovatelem příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Martinice v Krkonoších dle zřizovací listiny z 30. 9. 2009. Dodatkem č. 1 z 1. 9. 2012 byly nově vymezeny nemovitosti a prostory

ve školní družině, nemovitosti byly předány škole na základě smlouvy o výpůjčce z 31. 3. 2004.

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

Dne 27. 3. 2013 projednalo a schválilo usnesením č. 2/13/Z7 zastupitelstvo obce výsledek hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Martinice v Krkonoších takto:

Zisk ve výši 172 324,29 Kč byl rozdělen na fondu odměn - 34 400,- Kč a rezervního fondu - 137 924,29 Kč.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Byla uzavřena smlouva s ČEZ Distribuce a.s. zastoupená firmou ELPROM IČ 60112867 - oprávněný a Obec Martinice jako povinný. Předmětem smlouva o věcném břemenu jsou pozemky č. 1063/1, 1064/1, 1122/1, na těchto pozemcích má oprávněný provozovat a zřizovat kabelové vedení. Věcné břemeno je úplatné ve sjednané výši 3 000,- Kč. Schváleno ZO dne 24. 6. 2013 usnesením Z18/3/2013.

Smlouva o zřízení věcného břemene číslo IZ12-200188/VB/1 se společností ČEZ Distribuce a.s., Teplická 874/8, Děčín má právo zřizovat a provozovat kabelové vedení 1kV a s tím spojené právo vstupu a vjezdu na parcelu č. 1109/1 a 1117 v k. ú. Martinice. Věcné břemeno je úplatné ve sjednané výši 1 000,- Kč bez DPH. Projednáno na ZO 24. 6. 2013 usnesením Z17/3/2013.

### **Darovací smlouvy**

Darovací smlouva OLP/1727/2013 mezi Libereckým krajem jako dárcem a Obcí Martinice jako obdarovaným byla podepsaná dne 10. 9. 2013. LK daruje pozemek p.p.č. 1073/1 o výměře 2205 m<sup>2</sup> včetně tělesa silnice. Návrh na vklad vlastnického práva podává dárce, vklad práva byl povolen rozhodnutím V-2814/2013-608, právní účinky ze dne 16. 9. 2013.

Darování bylo schváleno na ZO dne 27. 3. 2013 usnesením Z12/13.

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

V kontrolovaném období byly uskutečněny tyto převody majetku:

Kupní smlouva uzavřená mezi Obcí Martinice jako prodávajícím a občany na straně kupující, předmětem prodeje je parcela 817/10 - trvalý travní porost o výměře 2 256 m<sup>2</sup> za cenu 549 432,- Kč.

Kupní smlouva uzavřená mezi Obcí Martinice jako prodávajícím a občany na straně kupující, předmětem prodeje je parcela 812/5 - trvalý travní porost o výměře 2 159 m<sup>2</sup>, kupní cena 499 448,- Kč splatná do 10 pracovních dnů, zapláceno 16. 1. 2013, vklad práva zapsán do katastru 25. 1. 2013.

Kupní smlouva uzavřená mezi obcí Martinice jako prodávajícím a občany na straně kupující na prodej pozemku 812/12 - trvalý travní porost o výměře 1 150 m<sup>2</sup>, kupní cena 420 800,- Kč, podpis smlouvy 5. 6. 2013.

Záměr o prodeji pozemků vyvěšen 10. 9. 2012 - 26. 9. 2012, projednán na zastupitelstvu dne 26. 9. 2012 usnesením Z36/4/2012.

České dráhy a.s IČ70994226. - prodávající a Obec Martinice jako kupující uzavírají kupní smlouvu, kde předmětem prodeje jsou pozemky 814/1 o výměře 1 665 m<sup>2</sup>, dále pak pozemky 814/12 - výměra 621 m<sup>2</sup>, 814/13 - 1 665 m<sup>2</sup>, 814/14 - 550 m<sup>2</sup>, zároveň se na pozemku 814/1 zřizuje věcné břemeno ve prospěch kupujícího. Věcné břemeno je za celkovou úplatu ve výši 5 966,- Kč a zaplatí ji kupující prodávajícímu. Kupní cena pozemků 175 070,- Kč + věcné břemeno, celková cena 181 036,- Kč. Vykoupení pozemků projednáno na ZO dne 13. 2. 2013 usnesením Z1/1. Podpis smlouvy 5. 8. 2013.

Obec Horní Branná jako prodávající a obec Martinice jako kupující uzavřeli kupní smlouvu. Předmětem byl pozemek 2239/2 o celkové výměře 233 m<sup>2</sup> - ostatní plocha za cenu 50 Kč/m<sup>2</sup> tj. celkem 11 650,- + 7 000,- Kč za vzrostlé stromy. Poplatek za zápis v knize katastru uhradí kupující. Smlouva podepsaná dne 8. 4. 2013, projednání koupi pozemku na ZO dne 27. 3. 2013 usnesením Z11/2/13.

Obec jako prodávající prodává parcelu 812/16 - trvalý travní porost o výměře 1005 m<sup>2</sup> za cenu 412 360,- Kč fyzické osobě. Záměr prodeje byl vyvěšen na úřední desce od 10. 9. 2012 - 26. 9. 2012 a byl projednán na ZO dne 26. 9. 2012 usnesením 4/2012 Z34 a Z36/2012. podpis smlouvy dne 18. 7. 2013. Vklad práva povolen V-2219/2013-608 dne 25. 7. 2013.

### **Smlouvy o dílo**

Obec uzavřela smlouvu o dílo s fyzickou osobou IČ 412109875 předmětem smlouvy byla zhotovení reklamy - audiovizuálního díla "Život v obci", cena 4 000,- Kč uhrazena předem na úhradu nákladů, celková cena bude uhrazena na základě doložených daňových dokladů. Smlouva uzavřena dne 17. 6. 2013.

Obec uzavřela smlouvu o dílo s fyzickou osobou IČ 72939311 na zajištění zimní údržby místních komunikací. Smlouva uzavřena na dobu od 20. 11. 2013 - 30. 4. 2014, cena 540,- Kč/hod. (traktor), 750,- Kč/hod. (nakladač). Smlouva podepsaná dne 20. 11. 2013.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňuje záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Smlouvy nájemní**

V kontrolovaném období byla uzavřena nájemní smlouva, kde pronajímatel Obec Martinice v Krkonoších pronajímá pozemek p. p. č. 66/2 o výměře 277 m<sup>2</sup> nájemci S a M silnice a mosty a.s. od 4. 4. 2013.

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

Obec obdržela finanční prostředky na financování voleb Prezidenta ČR ve výši 27 300,- Kč, pod účelovým znakem 98 008. Celkem bylo čerpáno 11 295,- Kč. Vratka ve výši 16 005,- Kč byla odeslána na účet kraje BV ze dne 26. 8. 2013.

Obec obdržela finanční prostředky na financování volby do Parlamentu České republiky ve výši 22 500,- Kč pod účelovým znakem 98 071. Celkem bylo čerpáno 15 899,70 Kč. Vratka ve výši 6 600,30 Kč byla vrácena na účet kraje dne 4. 2. 2014.

### **Dohody o provedení práce**

V kontrolovaném období bylo uzavřeno celkem 11 dohod o provedení práce. Smlouvy o provedení práce pro rok 2013 byly v souladu s ust. § 75 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce v pl. znění se sjednaným rozsahem práce v hodinách a sjednanou odměnou za provedenou práci, především na úklid budovy OÚ, zhotovení kreseb do Zpravodaje, opravu veřejného osvětlení, distribuci volebních lístků, mytí oken. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Dohody o pracovní činnosti**

Kontroly byly předloženy dvě dohody o pracovní činnosti dle ust. § 76 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce v pl. znění, uzavřené na práce pro rok 2013. Kontrolou bylo zjištěno, že dohody obsahovaly údaje o odpracovaných hodinách, byla stanovena výše měsíční odměny, datum sepsání dohody. Obě dohody byly na dobu neurčitou. Jednalo se o činnosti vedení knihovny a vedení kroniky. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

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

Z rozpočtu obce byla poskytnuta dotace TJ Sokol IČ 49294822 ve výši 150 000,- Kč. Dotace byla schválena na ZO dne 27. 3. 2013 usnesením Z/9/2/2013, podpis smlouvy o poskytnutí dotace se uskutečnil dne 25. 4. 2013.

Z rozpočtu obce na rok 2013 byla poskytnuta dotace ve výši 6 000,- Kč na zajištění akce "Pohádkové putování". Dotace byla schválena na ZO dne 27. 3. 2013 usnesením Z9/2/2013. Příjemcem dotace je SDH Martinice IČ 15045382. Smlouva podepsaná dne 4. 11. 2013, vyúčtování dotace do 31. 12. 2013.

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

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení zastupitelstva obce. V kontrolovaném období se uskutečnilo celkem 5 zasedání ve dnech: 13. 2., 27. 3., 24. 6., 26. 8., 20. 11. a 1 zápis ze zasedání ze dne 18. 12. 2012. Zápisy jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

Rada obce rada obce zasedala v roce 2013 pravidelně, celkem se uskutečnilo 25 schůzí. Z jednání byly pořizovány zápisy spolu s přijatými usneseními. Nebyl zjištěn případ neoprávněných rozhodnutí nebo překročení pravomocí.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontroly byl předložen zápis o kontrole hospodaření PO ZŠ a MŠ Martinice v Krkonoších ze dne 26. 6. 2013, provedený finančním výborem zastupitelstva - nebyly shledány nedostatky.

### **Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití**

Počátkem roku 2012 měla obec zřízen sociální fond s počátečním stavem 2 410,- Kč k zajištění poskytování příspěvku na obědy zaměstnancům a uvolněnému starostovi. Rozhodnutím ZO z 6. 3. 2012 byl fond zrušen, prostředky vedené na běžném účtu vynulovány v analytické evidenci, stav na účtu 419 byl nulový. Dosavadní úhrady příspěvků na obědy byly hrazeny z rozpočtu obce.

### **Schválení roční účetní závěrky**

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) schválilo zastupitelstvo dne 13. 2. 2013 usnesením č. Z3/1/2013 účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2012.

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm. q) a odst. 4, schválila RO dne 13. 3. 2013 usnesením č. 5/2013 účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2012.

### **Zápisy z jednání výborů**

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, byly kontrole předloženy zápisy finančního výboru. Byly provedeny kontroly pokladní hotovosti, bankovních výpisů, kontrola příjmů a výdajů obce a kontrola investiční akce. Zápisy byly projednány ZO, které je na svých zasedání vzalo na vědomí. Dále byl kontrole předložen jeden zápis kontrolního výboru (provedení inventury, kontrola plánu činnosti).

## **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**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **b) při dílčím přezkoumání**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších za rok 2013**

**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 2013**

**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 ..... 9,80 %  
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 14,54 %  
 c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 26. 3. 2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Soňa Vavrušková

kontrolor pověřený přezkoumáním



*[Handwritten signature]*

.....  
 podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Starosta obce Martinice v Krkonoších 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

20. 4. 2014

.....  
 razítko datum a podpis starosty obce



**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Martinice v Krkonoších	Leoš Mejvald
2	1	Liberecký kraj	Ing. Soňa Vavrušková

**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, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Leoš Mejvald  
starosta obce

10. 4. 2014

razítko datí a podpis stárosty 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.