

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších, IČ00580805, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 24. 8. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26. 9. 2016.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 15. 5. 2017.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Karel Novák, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0109/16/NovK dne 23. 8. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15. 5. 2017.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

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 a 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 hospodaří 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.

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 dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 8,43 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,33 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

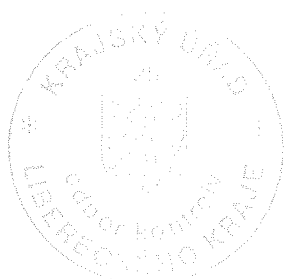
V Liberci dne 18. 5. 2017.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora



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 přezkoumáním. 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 statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejnou zakázku malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Leoš Mejvald.

Leoš Mejvald
starosta obce



Razítko, podpis, dne

23. 5. 2017

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 14. 3. 2016 do 30. 3. 2016. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Rozpočet byl navržen jako přebytkový v následující výši (v Kč):

Příjmy	7 460 000,00
Výdaje	7 016 000,00
Financování	444 000,00

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce na svém jednání dne 16. 12. 2015 schválilo usnesením č. Z66 rozpočtové provizorium na rok 2016 s tím, že běžné výdaje dle skutečnosti 1. čtvrtletí 2016 a kapitálové výdaje v rozsahu vyplývajícím z uzavřených hospodářských smluv.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce provedlo a schválilo v kontrolovaném období 3 rozpočtová opatření v souladu se zněním § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, v platném znění. Do vývoje rozpočtu se rozpočtové změny promítly následovně (v Kč):

1. RO ze dne 15. 6. 2016, usn. č. 3/16
2. RO ze dne 7. 9. 2016, usn. č. 4/16
3. RO ze dne 14. 12. 2016, usn. č. 5/16

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	7 516 500,00	7 016 000,00	500 500,00
1. rozpočtová změna	- 77 800,00	- 36 900,00	- 40 900,00
2. rozpočtová změna	36 000,00	0,00	36 000,00
3. rozpočtová změna	445 805,00	- 110 000,00	556 000,00
Upravený rozpočet	7 920 505,00	6 868 905,00	1 051 600,00

Nedostatky v promítnutí schváleného rozpočtového opatření do výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 31. 12. 2016 nebyly zjištěny, přijatá rozpočtová opatření byla do výkazu promítnuta ve schválených hodnotách.

Rozpočtový výhled

ZO v souladu s § 3, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, schválilo usnesením č. Z25 ze dne 29. 3. 2016 rozpočtový výhled na období 2017 - 2018 v následujících hodnotách (v Kč):

	2017	2018
Příjmy	6 500 000,00	6 460 000,00
Výdaje	9 500 000,00	9 500 000,00
Financování	3 000 000,00	3 040 000,00

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2016 schválilo ZO na svém zasedání dne 29. 3. 2016, usnesením č. Z25 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích, v pl. znění, a v souladu s § 4, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Rozpočet byl schválen jako přebytkový v následující výši:

Příjmy	7 516 500,00 Kč
Výdaje	7 016 000,00 Kč
Financování	500 500,00 Kč

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

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 30. 3. 2016, č. j. 133/2016 ve výši 900 000,00 Kč. Příspěvek na provoz je zasílán průběžně na účet organizace vždy s dopisem o výši poskytnutého příspěvku. K 31. 12. 2016 byl provozní příspěvek profinancován do výše 100%.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 projednalo ZO na svém zasedání dne 15. 6. 2016 a schválilo usnesením č. Z35. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 a schválilo výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě) od 18. 5. 2016 do 15. 6. 2016 v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Bankovní výpis

V kontrolovaném období měla obec zřízeny 3 bankovní účty s následujícími zůstatky k 31. 12. 2016 (v Kč):

Česká spořitelna, č. ú.: 1263089339/0800	6 192 574,52 Kč (BV č. 12)
ČNB, č. ú.: 94-53215451/0710	474 950,33 Kč (BV č. 26)
Celkem účet 231	6 667 524,85 Kč

Účet hospodářské činnosti

Česká spořitelna, č. ú.: 35-1263089339/0800 (účet 241)	2 100 939,81 Kč (BV č. 12)
--	----------------------------

Stavy finančních prostředků byly řádně doloženy výpisy z účtů a odpovídaly údajům na příslušných účtech Rozvahy (231 a 241).

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Obec má uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti na hospodaření s hotovostními prostředky s účetní obce. V kontrolovaném období neproběhla její aktualizace.

Faktura

Namátkově byly zkontrolovány vydané faktury v hospodářské činnosti za měsíc srpen 2016 č. 001316 až 001416 v návaznosti na bankovní účet hospodářské činnosti č. 8/16.

Dále byly namátkově zkontrolovány přijaté faktury obce za měsíc srpen č. 160097 - 160109 v návaznosti na bankovní účet ČS č. 008 a přijaté faktury v hospodářské činnosti 000116 až 001716.

Každá VF i DF obsahuje průvodku se zaúčtováním, rozpočtovou skladbou a podpisy. Nebyly zjištěny nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016 byla provedena na základě Radou schváleného plánu inventur ze dne 30. 11. 2016. Byly stanoveny inventarizační dílčí komise (celkem 6) a hlavní inventarizační komise, termíny a rozsah kontrol. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo 2. 1. 2017. Zahájení inventarizace bylo stanoveno na 2. 1. 2017 a ukončení dne 31. 1. 2017.

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, v platném znění.

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 24. 1. 2016 přehledně zhodnotila průběh a výsledek inventur (bez inventarizačních rozdílů) a obsahovala veškeré předepsané náležitosti.

Za inventarizaci majetku ZŠ a MŠ odpovídala ředitelka příspěvkové organizace.

Kniha došlých faktur

V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 187 faktur v číselné řadě 160001 - 160187 v celkovém objemu 2 235 418,68 Kč a v hospodářské činnosti celkem 29 faktur v číselné řadě 000116 - 002916 v celkovém objemu 594 991,09 Kč. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 12 faktur v celkovém objemu 81 662,50,00 Kč a v hospodářské činnosti celkem 37 faktur v celkovém objemu 630 645,66 Kč. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, v platném znění. Nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce konaném dne 5. 11. 2014, usnesením č. 5/2014 byly schváleny odměny neuvolněným členům zastupitelstva a tyto odměny byly v souladu s Nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění novely Nařízení vlády č. 459/2013 Sb., v platném znění a nepřesáhly maximální možnou hranici vyplývající z výše uvedeného nařízení vlády.

Obec měla k 1. 1. 2016 celkem 608 obyvatel.

V kontrolovaném období odměny zůstaly ve stejné výši od ustavujícího zastupitelstva obce. U uvolněného starosty byly od 1. 1. 2016 navýšeny dle výše uvedeného Nařízení vlády, v platném znění, kdy kontrolou mzdových listů u starosty bylo ověřeno, že nepřesáhly výše stanovenou hranici.

Pokladní kniha (deník)

Obec vede 2 pokladny. Pokladna hlavní činnosti, kde jsou evidovány pokladní doklady příjmové a výdajové v číselné řadě za sebou 1 - 1279, k 31. 12. 2016 vykazovala nulový zůstatek v této pokladně. V pokladně hospodářské činnosti byly doklady v číselné řadě 1 - 188 (poplatky za vodu), vykázaný zůstatek ve výši 8 279,00 Kč. Zůstatek obou pokladen odpovídal zůstatku na rozvahovém účtu 261 – Pokladna – v celkové výši 8 279,00 Kč. Pokladní limit 20 000,00 Kč nebyl u obou pokladen překročen.

Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za červen 2016, č. 585 - 608, a v DČ (hospodářské činnosti) za červenec až srpen č. V00000177 - V00000178 (vodné - stočné). Doklady obsahovaly náležitosti dané zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů - číslo účetního dokladu, datum zaúčtování, rozpis rozpočtové skladby, podpisy odpovědných osob.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha - bilance za období 12/2016. Hodnota stálých aktiv v brutto hodnotě představovala objem 47 187 165,60 Kč po proúčtované korekci 35 736 509,94 Kč. U účtů 018 a 028 byla provedena korekce do výše 100%. Hodnota pohledávek představovala objem 965 445,50 Kč. Obec nehospoďářila s majetkem ve vlastnictví státu, svým majetkem neručila za závazky třetích osob. Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy byly dodrženy, nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byly zpracovány měsíční výkazy FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2016 pro hodnocení a plnění rozpočtu. Údaje schváleného rozpočtu, rozpočtu po změnách a výsledku příjmů a výdajů odpovídaly údajům v účetnictví a byly předmětem jednání a schvalování zastupitelstva obce (po konsolidaci v Kč):

	Schv. rozpočet	Uprav. rozpočet	Skutečnost
Příjmy	7 416 500,00	7 820 505,00	7 439 794,48
Výdaje	6 916 000,00	6 768 905,00	4 689 988,22
Financování	500 500,00	1 051 600,00	2 749 806,26

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2016 skončilo přebytkem hospodaření ve výši 2 749 806,26 Kč. V kontrolovaném výkaze o plnění rozpočtu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31. 12. 2016, ze kterého vyplývá, že obec provozuje hospodářskou činnost (vodné, stočné) a vykazoval tyto hodnoty (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospod. činnost	Celkem
Náklady	4 056 236,48	976 316,13	5 032 552,61
Výnosy	7 320 308,85	865 619,23	8 185 928,08
HV po zdanění	3 264 072,37	-110 696,90	3 153 375,47

Výsledek hospodaření souhlasil na údaj v Rozvaze. Hospodářská činnost spočívala především v provozování obecního vodovodu.

Výkaz byl zpracován podle platné metodiky účetnictví.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Dne 29. 3. 2016 projednalo a schválilo usnesením č. Z20 zastupitelstvo obce výsledek hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Martinice v Krkonoších následovně:

Zisk ve výši 56 352,85 Kč byl převeden do rezervního fondu ZŠ a MŠ Martinice v Krkonoších a usn. č. Z22 ze stejného dne, projednalo a odsouhlasilo ZO převedení části rezervního fondu ve výši zlepšeného hospodářského výsledku do investičního fondu.

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. ZO projednalo a schválilo dne 16. 12. 2015, usn. č. Z62, nový název příspěvkové organizace - Základní škola a Mateřská škola Martinice v Krkonoších, příspěvková organizace. Ve stejný den byla podepsána zřizovací listina výše uvedené PO včetně přílohy č. 1. V kontrolovaném období neproběhly žádné změny zřizovací listiny.

Darovací smlouvy

ÚSC, dle sdělení, v kontrolovaném období neuzavřel žádnou darovací smlouvu.

Dohody o pracovní činnosti

Obec má uzavřeny celkem 4 dohody o pracovní činnosti s tím, že v kontrolovaném období byly uzavřeny 2 dohody ze dne 29. 1. 2016 na vedení Obecní knihovny a vedení kroniky obce. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu neurčitou. Nebyly zjištěny nedostatky.

Dohody o provedení práce

ÚSC v kontrolovaném období uzavřel celkem 11 dohod o provedení práce. Dohody byly uzavírány především na úklid budovy OÚ bez prostor Pošty a kanceláří OÚ, pomocné a úklidové práce, pomocné práce - údržba pozemku okolo budovy OÚ a cest v obci, údržba hřbitova, roznos volebních lístků. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec předložila ke kontrole následující 4 poskytnuté dotace:

-Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Martinice v Krkonoších ze dne 21. 6. 2016. ZO dne 29. 3. 2016 na základě usn. č. Z25, se zavazuje poskytnout příjemci - firmě Enduro Martinice - v AČR, Martinice v Krkonoších 53, IČ: 72020539 dotaci ve výši 25 000,00 Kč. Konečný termín pro vyčerpání poskytnutých finančních prostředků je stanoven do 31. 12. 2016. Předloženo závěrečné vyúčtování poskytnuté dotace s doklady.

-Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Martinice v Krkonoších ze dne 21. 6. 2016, kdy ZO dne 29. 3. 2016 na základě usn. č. Z25, se zavazuje poskytnout příjemci - Sbor dobrovolných hasičů Martinice, z. s. , IČ: 15045382 dotaci ve výši 10 000,00 Kč, na úhradu nákladů spojených s uskutečněním akce "Pohádkové putování". Konečný termín pro vyčerpání poskytnutých finančních prostředků je stanoven do 31. 12. 2016. Obec předložila závěrečné vyúčtování ze dne 10. 1. 2017 s doklady v úhrnné výši 10 068,00 Kč.

-Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Martinice v Krkonoších ze dne 21. 6. 2016. ZO dne 29. 3. 2016 na základě usn. č. Z25, se zavazuje poskytnout příjemci - TJ SOKOL Martinice v Krkonoších, IČ: 49294822 dotaci ve výši 40 000,00 Kč, na úhradu běžných provozních nákladů spolku souvisejících s aktivitami mládeže (pronájem sportovních prostor, cestovné, startovné atd.). Konečný termín pro vyčerpání poskytnutých finančních prostředků je stanoven do 31. 12. 2016. Předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 10. 1. 2017 s celkovými předloženými náklady ve výši 47 072,00 Kč.

-Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Martinice v Krkonoších ze dne 21. 6. 2016, kdy ZO dne 29. 3. 2016 na základě usn. č. Z25, se zavazuje poskytnout příjemci - TJ SOKOL Martinice v Krkonoších, IČ: 49294822 dotaci ve výši 20 000,00 Kč, na zajištění probíhající výstavby tréninkové louky na pozemku p. č. 1188/9, zejména platba za použití mechanizace pro urovnání pláň, nákup stavebních materiálů atd. Konečný termín pro vyčerpání poskytnutých finančních prostředků je stanoven do 31. 12. 2016. Závěrečné vyúčtování dotace do konce února 2017. ÚSC předložil kontrole závěrečné vyúčtování dotace s celkovými doloženými doklady ve výši 20 231,00 Kč, ze dne 9. 1. 2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec přijala v kontrolovaném období účelovou dotaci z Dotačního fondu Libereckého kraje, oblast podpory: Požární ochrana, program č.: 1.1 Podpora jednotek požární ochrany obcí Libereckého kraje č. OLP/1186/2016, schvál. ZLK dne 31. 5. 2016, usn. č. 243/16/ZK. Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22. 6. 2016. Předmětem smlouvy byla "Oprava přívěsného vozíku PPS - 12". Celková výše dotace 17 500,- Kč. Vyúčtování projektu do 19. 2. 2017. Pol. 4122. Dále ÚSC obdržel v rámci výše uvedené dotace z MVČR dotaci ve výši 3 000,00 Kč na základě oznámení a o zaslání finančních prostředků ze dne 16. 11. 2016.

ÚSC dne 30. 9. 2016 obdrželo neinvestiční účelový finanční příspěvek v souvislosti s konáním voleb do Senátu parlamentu ČR a voleb do zastupitelstev krajů ve dnech 7. - 8. 10. 2016 ve výši 22 000,00 Kč. Kontrole předloženo finanční vypořádání - vratka ve výši 10 195,00 Kč (BV č. 25 ze dne 19. 12. 2016).

Smlouvy o dílo

Dne 24. 2. 2016 byla uzavřena smlouva o dílo č. 2/2016 s firmou František Marynka - KAMPA, Lesní 1060, Jilemnice, IČ:16263529, na akci: "Opěrná stěna podél místní komunikace na ppč. 1075 - Martinice v Krkonoších". Cena za dílo 197 411,00 bez DPH. Smlouva byla projednána a schválena na ZO dne 24. 2. 2016, usn. č. Z1.

V návaznosti na VZMR byla uzavřena smlouva o dílo na provedení stavby s firmou IMDV Horka s. r. o., Nedaříž 25, Jilemnice, IČ: 27535151 s cenou díla výši 629 006,00 Kč s DPH. Smlouva o dílo byla podepsána dne 27. 4. 2016 a ZO ji schválilo dne 29. 3. 2016, usn. č. Z27. Nebyly zjištěny nedostatky.

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

Namátkově byly vybrány následující smlouvy o převodu majetku:

ZO dne 7. 8. 2016 projednalo a schválilo prodej pozemku ve vlastnictví obce - parcela ppč. 1074/3 ost. plocha/ ost. komunikace, o výměře 226 m².

ZO dne 15. 6. 2016 schválilo usn. č. 39 - prodej pozemků ve vlastnictví obce ppč. 1075/5, 1075/6 a 361. A dále usn. č. 40 - ppč. 1075/7.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

Namátkovou kontrolou byla zkontrolována VZMR na akci:

"Kanalizace nad nádražím - stoka A".

-osloveny byly celkem 3 firmy,

-seznam v termínu předložených nabídek dle doporučení ze dne 22. 3. 2016,

-hodnocení nabídek s kritériem nejnižší nabídkové ceny včetně DPH,

-výběrová komise ze dne 23. 3. 2016 doporučila uzavřít smlouvu o dílo na provedení stavby s firmou IMDV Horka s.r.o., Nedaříž 25, Jilemnice, IČ: 27535151 s nabídkovou cenou ve výši 629 006,00 Kč s DPH,

-ZO schválilo podepsání smlouvy o dílo s firmou IMDV Horka s. r. o., usn. č. Z27 ze dne 29. 3. 2016,

-smlouva o dílo byla podepsána dne 27. 4. 2016,

-na portálu zadavatele byla smlouva o dílo zveřejněna dne 11. 5. 2016, odkaz:

<https://www.vhodne->

[uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=martince-v-krkonosich-kanalizace-nad-nadrazim-stoka-a](https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=martince-v-krkonosich-kanalizace-nad-nadrazim-stoka-a)

Nebyly zjištěny nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec kontrole předložila následující směrnice:

1/10 Směrnice pro časové rozlišení

1/15 Vnitřní účetní předpis

1/2006 Směrnice o vnitřní kontrole

2/2011 Směrnice k odepisování majetku obce - s účinností k 31. 12. 2011.

V kontrolovaném období neproběhla aktualizace směrnic.

Výsledky externích kontrol

Obec kontrole předložila Protokol o kontrole č. 164/16/667 ze dne 14. 3. 2016 z OSSZ Semily. Předmětem kontroly nebyla vlastní úhrada pojistného a včasnost této úhrady. Kontrolované období od 1. 5. 2013 do 29. 2. 2016. Nebyly zjištěny nedostatky.

Jiné kontroly, dle tvrzení, neproběhly.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Rada obce zasedala v kontrolovaném období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 pravidelně, celkem se uskutečnilo 23 schůzí. Z jednání byly pořizovány zápisy a usnesení, které jsou vedeny v souladu s ustanovením § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení zastupitelstva obce. V kontrolovaném období se uskutečnili celkem 5 zasedání ve dnech: 24. 2., 29. 3., 15. 6., 7. 9. a 14. 12. 2016. Dále byl

kontrole předložen zápis ze 16. 12. 2015. Zápisy jsou vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nezřídila v daném období žádné peněžní fondy.

Zápisy z kontrolního a finančního výboru

Kontrola byl předložen Zápis č. 1/2017 kontrolního výboru, který se zabýval kontrolou usnesení a zápisů z jednání zastupitelstva a rady obce za rok 2015 a 2016, bez zjištěných vad a nedostatků.

Dále ÚSC kontrole předložil Zápisy č. 1/2016 až č. 6/2016 finančního výboru, kdy se výbor zabýval rozpočtovými opatřeními, kalkulacemi cen vodného a stočného, znaleckými posudky či návrhem rozpočtu.

Schválení roční účetní závěrky

Zastupitelstvo obce dne 15. 6. 2016, usnesením č. Z36 schválilo účetní závěrku obce Martinice v Krkonoších za rok 2015. Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Schválení účetní závěrky bylo doloženo protokolem ze dne 15. 6. 2016, včetně uvedení jmen komise schvalovatelů.

Rada obce dne 29. 6. 2016, usnesením č. 13/2016, bodem č. 133 schválila účetní závěrku řízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Martinice v Krkonoších za rok 2015.

Schválení účetní závěrky bylo doloženo protokolem ze dne 29. 6. 2016 včetně uvedení jmen komise schvalovatelů.