

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších, IČ00580805, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších za rok 2017 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 23. 8. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 25. 10. 2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 9. 4. 2018.

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-109/17/NovK dne 17. 8. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 9. 4. 2018.

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 právnickými 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 právnických 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 2017**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017**

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 2017**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 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 ..... 7,67 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,27 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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


V Liberci dne 10. 4. 2018.

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 smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- a nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace.

### **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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 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

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce (dále jen ÚD) obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup (dále jen EÚD) v době od 13. 3. 2017 do 29. 3. 2017. 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	7 939 tis.
Výdaje	6 579 tis.
Saldo P-V	1 360 tis.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) na svém jednání dne 14. 12. 2016 schválilo usnesením č. Z63 rozpočtové provizorium na rok 2017 s tím, že daňové příjmy ve výši 1 600 000 Kč, nedaňové příjmy 120 000 Kč, kapitálové příjmy 0 Kč, přijaté transfery ve výši 30 000 Kč. Příjmy celkem 1 750 000 Kč. Rozpočtové běžné výdaje ve výši 1 200 000 Kč a kapitálové výdaje ve výši 100 000 Kč, výdaje celkem 1 300 000 Kč. Třída Financování - 450 000 Kč.

### **Rozpočtová opatření**

ZO 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 14. 6. 2017, usn. č. Z29, zveřejněno od 7. 7. 2017
2. RO ze dne 12. 9. 2017, usn. č. Z39, zveřejněno od 13. 9. 2017
3. RO ze dne 19. 12. 2017, usn. č. Z53, zveřejněno od 20. 12. 2017

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	7 990 500,00	6 739 500,00	- 1 251 000,00
1. rozpočtová změna	+ 17 000,00	+ 107 000,00	+ 90 000,00
2. rozpočtová změna	+ 329 901,60	+ 380 401,60	+ 50 500,00
3. rozpočtová změna	+ 568 000,00	+ 15 000,00	- 553 000,00
Upravený rozpočet	8 905 401,60	7 241 901,60	- 1 663 500,00

Nedostatky v promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 31. 12. 2017 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 dne 29. 3. 2016 rozpočtový výhled na období 2017 - 2018 v následujících hodnotách (v Kč):

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

Dne 28. 3. 2017 schválilo ZO střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2019 v následujících hodnotách (v tis. Kč):

	2018	2019
Příjmy	6 560	6 860
Výdaje	10 500	11 000
Saldo P a V	- 3 940	- 4 140

Ve výhledu je zohledněna předpokládaná investiční akce na přístavbu MŠ, která je v současné době v nájmu.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 12. 4. 2017 do 31. 3. 2018.

**Návrh střednědobého výhledu** byl vyvěšen na ÚD, EÚD od 13. 3. 2017 - 29. 3. 2017.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2017 schválilo ZO na svém zasedání dne 28. 3. 2016, usnesením č. Z9 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	7 990 500 Kč
Výdaje	6 739 500 Kč
Saldo P a V	1 251 500 Kč

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M k 30. 9. 2017.

Schválený rozpočet byl zveřejněn na ÚD i EÚD od 12. 4. 2017 do 31. 3. 2018.

### **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. 2017, č. j. 119/2017, ve výši 900 000 Kč. Příspěvek na provoz je zasílán průběžně na účet organizace vždy s dopisem o výši poskytnutého příspěvku.

K 31. 12. 2017 byl provozní příspěvek profinancován v celé výši.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2016 projednalo ZO na svém zasedání dne 14. 6. 2017 a schválilo usnesením č. Z23. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2016 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 a schválilo výrokem "bez výhrad".

Závěrečný účet byl zveřejněn na ÚD, EÚD společně s informací, kde je k nahlédnutí v listinné a elektronické podobě, od 3. 7. 2017 do 31. 3. 2018 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.

**Návrh závěrečného účtu** za rok 2016 byl vyvěšen na ÚD, EÚD od 23. 5. 2017 do 15. 6. 2017.

### **Bankovní výpis**

V kontrolovaném období měla obec zřízeny 3 bankovní účty s následujícími zůstatky k 31. 12. 2017 (v Kč):

Česká spořitelna, č. ú.: 1263089339/0800	10 392 322,90 Kč (BV č. 12)
ČNB, č. ú.: 94-53215451/0710	614 194,33 Kč (BV č. 28)
<b>Celkem účet 231</b>	<b>11 006 517,23 Kč</b>

Účet hospodářské činnosti (241)

Česká spořitelna, č. ú.: 35-1263089339/0800 (účet 241) 2 421 498,05 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.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 byla provedena na základě Radou schváleného plánu inventur ze dne 29. 11. 2017. Byly stanoveny inventarizační dílčí komise (celkem 6) a hlavní inventarizační komise, termíny a rozsah kontrol. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo 2. 1. 2018. Zahájení inventarizace bylo stanoveno na 2. 1. 2018 a ukončení dne 24. 1. 2018.

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.

<u>Závazky obce k 31. 12. 2017</u>		<u>Pohledávky obce k 31. 12. 2017</u>	
2017	2016	2017	2016
642 186,47 Kč	595 907,60 Kč	1 059 526,10 Kč	965 445,50 Kč

Namátkovou kontrolou byly ověřeny dokladové inventury a vybrané inventurní soupisy u drobného majetku. Inventurní soupisy splňovaly požadavky dle § 30 zákona o účetnictví, v platném znění. K pozemkům měla obec připojeny výpisy z KN.

Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 22. 1. 2018 přehledně zhodnotila průběh a výsledek inventur (bez inventarizačních rozdílů) a obsahovala veškeré předepsané náležitosti. Při provádění inventury byl k inventurnímu soupisu č. 1/2017 navržen na vyřazení další drobný dlouhodobý hmotný majetek (počítačová sestava).

Za inventarizaci majetku ZŠ a MŠ odpovídala ředitelka příspěvkové organizace.

### **Kniha došlých faktur**

V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 178 faktur v číselné řadě 170001 - 170178 v celkovém objemu 1 174 667,47 Kč a v hospodářské činnosti celkem 21 faktur v celkovém objemu 460 104,68 Kč (především za správu vodovodu). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

V kontrolovaném období bylo vystaveno v hlavní činnosti celkem 11 faktur v číselné řadě 170001-170011 v celkovém objemu 83 821 Kč a v hospodářské činnosti celkem 37 faktur v celkovém objemu 727 673 Kč. Namátkovou kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/1991 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. 2017 celkem 612 obyvatel.

V kontrolovaném období odměny neuvolněným zastupitelům obce zůstaly ve stejné výši jako v předcházejícím roce. U uvolněného starosty byly od 1. 1. 2017 navýšeny dle výše uvedeného Nařízení vlády, v platném znění, kdy kontrolou mzdových listů u starosty a místostarosty 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 - 1274, k 31. 12. 2017 vykazovala nulový zůstatek. V pokladně hospodářské činnosti byly doklady v číselné řadě 1 - 186 (poplatky za vodu), vykázaný zůstatek ve výši 11 596 Kč. Zůstatek obou pokladen odpovídal zůstatku na rozvahovém účtu 261 – Pokladna – v celkové výši 11 596 Kč.

Namátkové byly kontrolovány pokladní doklady v hlavní činnosti za období červenec 2017, č. 672 - 694, a v hospodářské činnosti za duben 2017 č. P00000159 - P00000164 a prosinec 2017 č. P00000180 - P00000186 (vodné).

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.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31. 12. 2017.

### **Rozvaha**

Předložený výkaz Rozvaha k 31. 12. 2017 obsahoval následující významné informace:

#### **a) majetek města**

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 34 553 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 30 267 tis. Kč.

Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 46 944 tis. Kč, z toho na peněžních účtech v bance město vykazovalo 11 007 tis. Kč (zvýšení oproti r. 2016 o 4 339 tis. Kč).

b) cizí zdroje – závazky k      12/2017      12/2016

Stav celkem	642 186,47	595 907,60
z toho významně:		
- závazky k dodavatelům	20 650,00	59 348,00
- přijaté zálohy	9 388,00	9 388,00
- závazky k zaměstnancům	61 896,00	5 666,00
- pojistné	30 626,00	29 069,00
- daňové závazky	231 689,00	173 620,00
- účty čas. rozlišení	271 586,47	238 482,60

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

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

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Účetní jednotkou byly zpracovány měsíční výkazy FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2017 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 <sup>9</sup>	Skutečnost
Příjmy	7 890 500,00	8 805 401,60	8 657 107,00
Výdaje	6 639 500,00	7 141 901,60	4 298 112,97
Financování	-1 251 000,00	-1 663 500,00	-4 358 994,03

Hospodaření obce za kontrolované období do 31. 12. 2017 skončilo přebytkem hospodaření ve výši 4 359 tis. 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. 2017, ze kterého vyplývá, že obec provozuje hospodářskou činnost (vodné, stočné) a vykazoval tyto hodnoty (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospod. činnost	Celkem
Náklady	4 872 512,67	851 022,14	5 723 534,81
Výnosy	8 366 634,21	970 820,79	9 337 455,00
HV po zdanění	3 494 121,54	119 798,65	3 613 920,19

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 28. 3. 2017 projednalo a schválilo usnesením č. Z5 zastupitelstvo obce výsledek hospodaření příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Martinice v Krkonoších následovně:

Zisk ve výši 51 343,39 Kč byl převeden do rezervního fondu ZŠ a MŠ Martinice v Krkonoších (usn. č. Z6) a usn. č. Z7 ze stejného dne, projednalo a odsouhlasilo ZO převedení části rezervního fondu ve výši zlepšeného hospodářského výsledku do investičního fondu.

### **Darovací smlouvy**

Namátkově byla podrobena kontrole darovací smlouva uzavřená dne 24. 4. 2017 se Svazem diabetiků ČR, pobočný spolek v Jilemnici, IČ 49295179 (obdarovaným) na peněžitý dar ve výši 1 000 Kč. Nebyly shledány nedostatky.

### **Dohody o pracovní činnosti**

Obec má uzavřeny celkem 4 dohody o pracovní činnosti především na vedení obecní knihovny, vedení kroniky a úklid kanceláří. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu neurčitou. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Dohody o provedení práce**

ÚSC v kontrolovaném období uzavřel celkem 12 dohod o provedení práce. Dohody byly uzavírány především na: roznos volebních lístků, úklid budovy OÚ bez prostor Pošty a kanceláří OÚ, pomocné a úklidové práce, pomocné práce - údržba pozemku okolo budovy OÚ a cest v obci a údržbu hřbitova. 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 13. 7. 2017. ZO dne 28. 3. 2017 na základě usn. č. Z9, se zavazuje poskytnout příjemci - firmě Enduro Martinice - v AČR, Martinice v Krkonoších 53, IČ: 72020539 dotaci ve výši 25 000 Kč. Konečný termín pro vyčerpání poskytnutých finančních prostředků je stanoven do 31. 12. 2017.

-Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Martinice v Krkonoších ze dne 13. 7. 2017, kdy ZO dne 28. 3. 2017 na základě usn. č. Z9, se zavazuje poskytnout příjemci - Sbor dobrovolných hasičů Martinice, z. s. , IČ: 15045382 dotaci ve výši 10 000 Kč, na úhradu nákladů spojených s uskutečněním akce "Pohádkové putování". Konečný termín pro vyčerpání poskytnutých finančních prostředků je stanoven do 31. 12. 2017.

-Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Martinice v Krkonoších ze dne 13. 7. 2017. ZO dne 28. 3. 2017 na základě usn. č. Z9, se zavazuje poskytnout příjemci - TJ SOKOL Martinice v Krkonoších, IČ: 49294822 dotaci ve výši 40 000 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. 2017.

-Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Martinice v Krkonoších ze dne 13. 7. 2017, kdy ZO dne 28. 3. 2017 na základě usn. č. Z9, se zavazuje poskytnout příjemci - TJ SOKOL Martinice v Krkonoších, IČ: 49294822 dotaci ve výši 20 000 Kč, na zajištění probíhající výstavby tréninkové louky na pozemku p. č. 1188/9, zejména platba za použití mechanizace pro urovnání pláně, nákup stavebních materiálů atd. Konečný termín pro vyčerpání poskytnutých finančních prostředků je stanoven do 31. 12. 2017.

Kontrola byla předložena závěrečná vyúčtování poskytnutých dotací z 23. 1. 2018.

Nebyly shledány nedostatky.

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

**UZ 33063, pol. 4116** - průtoková dotace ve výši 307 401,60 Kč

Obec dle sdělení přijala průtokovou dotaci z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání, prioritní osa 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání. Dne 7. 6. 2017 bylo sděleno ZŠ a MŠ Martinice v Krkonoších, že byl odeslán příkaz k úhradě na převod 1. zálohy dotace z Ministerstva školství ve výše uvedeném objemu. Dotace byla převedena na základě dopisu z KÚ LK, odboru školství, mládeže, tělovýchovy a sportu, č.j. KULK 65705/2017.

**UZ 98071, pol. 4111** - objem 22 000 Kč

Dotace na konání voleb do PS Parlamentu ČR, obec obdržela prostředky na účet ČNB dne 2. 10. 2017 (BV č. 21). Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 31. 1. 2018 se skutečně použitými prostředky ve výši 10 149 Kč, vratka ve výši 11 851 Kč.

**UZ 14004, pol. 4116** - objem 1 000 Kč

Dotace z rozpočtu MVGR Hasičského záchranného sboru ČR. Oznámení o zaslání finančních prostředků ze dne 2. 11. 2017.

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

Namátkově byla ověřena následující smlouva:

Kupní smlouva uzavřená s FO, Martinice v Krkonoších (prodávajícím) a obcí Martinice v Krkonoších, IČ 00580805 (kupujícím) dne 19. 10. 2017, jejímž předmětem je koupě pozemků p.č. 1759/22, trvalý travní porost o výměře 18m<sup>2</sup> a p.č. 1760/15, trvalý travní porost o výměře 2 165 m<sup>2</sup>, zapsaných na LV č. 698, Katastrální pracoviště Semily, pro katastrální území a obec Roztoky u Jilemnice. Kupní cena v celkové výši 32 745 Kč. Kupní cena byla schválena na ZO dne 18. 10. 2017, usn. č. Z44/5/2017. Návrh na vklad do KN ze dne 26. 10. 2017. Vyrozumění o provedené vkladu do KN ze dne 21. 11. 2017, s právními účinky k 26. 10. 2017. Obec uhradila kupní cenu dne 25. 10. 2017. (BV č. 132).

### **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**

Obec dle sdělení v kontrolovaném období nerealizovala veřejnou zakázku.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

ÚSC kontrole předložil soubor vnitřních předpisů a směrnic, který průběžně aktualizuje. V kontrolovaném období nebyly přijaty žádné nové směrnice či předpisy.

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole u příjemce veřejné finanční podpory vypracovaný Úřadem práce ČR - Krajskou pobočkou v Liberci ze dne 7. 3. 2017, s výsledkem: bylo dokladově prokázáno, že příspěvek v celkové výši 60 057 Kč byl poskytnut kontrolované osobě v souladu s uzavřenou dohodou.

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

Rada obce zasedala v kontrolovaném období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 pravidelně, celkem se uskutečnilo 25 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**

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení ZO. V kontrolovaném období se uskutečnili celkem 6 zasedání ve dnech: 8. 3., 28. 3., 14. 6., 12. 9., 18. 10. a 19. 12. 2017. Dále byl kontrole předložen zápis ze 14. 12. 2016. 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 nemá zřízen žádný peněžní fond.

### **Schválení roční účetní závěrky**

ZO dne 14. 6. 2017, usnesením č. 3/2017 schválilo účetní závěrku obce Martinice v Krkonoších za rok 2016. 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 14. 6. 2017, včetně uvedení jmen komise schvalovatelů.

Rada obce dne 28. 6. 2017, usnesením RO č. 13/2017, schválila účetní závěrku řízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Martinice v Krkonoších za rok 2016. Schválení účetní závěrky bylo doloženo protokolem ze dne 28. 6. 2017 včetně uvedení jmen komise schvalovatelů.