



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0110/22/Vav

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších, IČO 00580805, za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších za rok 2022 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 23.9.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.11.2022.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 26.4.2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1015.

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-0110/22/Vav dne 22.9.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 1015.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

T +420 485 226 606 E sona.vavruskova@kraj-lbc.cz

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma 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 2022**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022**

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 2022**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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 ..... 5,94 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,80 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

Dluh 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 2.5.2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci 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 nehospořila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací smlouvu a 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 veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Martinice v Krkonoších a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Leoš Mejvald.

Leoš Mejvald  
starosta obce

.....  
razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce (ÚD) od 14.3.2022 dosud.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria na 1. čtvrtletí roku 2022 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění) byla schválena Zastupitelstvem obce (ZO) usn. č. 7/2021 dne 14.12.2021. Byly schváleny rozpočtové příjmy ve výši 2 500 tis. Kč, rozpočtové výdaje ve výši 2 500 tis. Kč, financování 0 Kč. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 21.12.2021.

### **Rozpočtová opatření**

Do 31.12.2022 byly provedené 4 změny rozpočtu. ZO schválilo rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 23.6., 21.9., 24.11., 22.12.2022. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	10 719 000,00	20 358 000	9 639 000,00
Změna rozpočtu	3 672 222,50	1 569 951	2 102 271,50
Rozp. po změnách	14 391 222,50	21 927 951	7 536 728,50

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1- 4/2022 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022. RO byla zveřejněna na internetových stránkách obce a ÚD dne 21.7., 14.10., 20.12.2022 a 16.1.2023.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2022 byl schválen ZO usn. č. 2/15/2022 dne 31.3.2022 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 25.4.2022. Rozpočet na rok 2022 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	10 719 000
Výdaje celkem	20 358 000
Financování	9 639 000

Schodek rozpočtu byl kryt finančními prostředky z minulých let.

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

Zřízené organizaci Základní škola a Mateřská škola Martinice v Krkonoších, příspěvková organizace byly stanoveny v rámci rozpočtového provizoria a následně rozpočtu obce závazné ukazatele (§ 3113 pol. 5331 výkazu FIN 2-12 M) v celkové výši 1 000 000 Kč na zasedání ZO usn. č. 2/2022 dne 31.3.2022. O výši příspěvku byla organizace informována dopisem dne 1.4.2022. Příspěvek byl k 31.12.2022 profinancován v plné výši.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č. 2/2021 dne 30.3.2021 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2022	8 250	11 500	3 250
2023	8 250	11 500	3 250

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný dne 12.3.2021 do schválení výhledu rozpočtu, schválený rozpočtový výhled dne 26.4.2021.

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ZO usn. č. 16/2/2022 dne 31.3.2022 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2024. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2023	8 250	11 500	3 250
2024	8 250	11 500	3 250

Na internetových stránkách obce a ÚD byl návrh výhledu zveřejněný dne 14.3.2022 dosud, schválený rozpočtový výhled dne 25.4.2022.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (dále jen Zpráva) byl schválen ZO usn. č. 3/28/2022 dne 23.6.2022 s výrokem bez výhrad. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 7.6.2022 dosud. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách obce a ÚD dne 21.7.2022.

### **Bankovní výpis**

Obec měla zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2022 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

1) Hlavní činnost	
č. 1263089339/0800	15 000 397,01 (výpis č. 012)
č. 94-53215451/0710	7 464 634,62 (výpis č. 32)

**Celkový stav peněžních prostředků: 22 465 031,63**

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

2) Hospodářská činnost	
č. 35-1263089339/0800	3 384 206,06 (výpis č. 012)

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

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 31.3.2016 s účetní obce.

### **Hlavní kniha**

Účetní jednotkou byla předložena Hlavní kniha - syntetická rozvaha sestavená k 30.9. a 31.12.2022.

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

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 1/2018 o inventarizaci. Plán inventur ze dne 22.12.2022 obsahoval termíny provedení (od 3.1. do 27.1.2023), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizačních komisí (jedné hlavní a šesti dílčích), a byl schválen ZO usn. č. 7/2022 dne 22.12.2022. Proškolení členů komise bylo zajištěno 2.1.2023 a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 27.1.2023. Stav majetku ke dni 31.12.2022 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly. Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku evidovaného na účtu 031 Pozemky bylo zajištěno výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2022.

### **Kniha došlých faktur**

Knihy došlých faktur pro hlavní a hospodářskou činnost byly vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 230 faktur (hlavní činnost), hospodářská činnost (27 faktur). Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2022 ve výši 123 422,25 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu, byl ověřen inventarizací.

Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 220134 - 220155 (BV č. 8 a 9), č. 220199 - 220202 (BV č. 12) - hlavní činnost a pořadové č. 001222 - 01922 (hospodářská činnost), u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha odeslaných faktur**

Knihy odeslaných faktur pro hlavní a hospodářskou činnost byly vedené v PC.

V kontrolovaném období bylo vystaveno 24 faktur (hlavní činnost) 41 faktur (hospodářská činnost). Souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2022 ve výši 755 674,33 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vydaných v kontrolovaném období č. 220010 - 220015 (hlavní činnost) a č. 000622 - 001322 (hospodářská činnost), u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Stav trvale bydlících k 1.1.2018 byl 607 obyvatel, k 1.1.2022 v obci bylo 619 obyvatel.

ZO schválilo na zasedání dne 31.10.2018 výši odměn neuvolněných členů zastupitelstva od 1.11.2018. ZO rozhodlo usn. č. 60/6/2018 dne 20.12.2018 o navýšení odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva od 1.1.2019 (místostarosta 5 000 Kč měsíčně), a to v souladu s nařízením vlády č. 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, v platném znění. ZO usn. č. 63/6/2019 potvrdilo stávající výše odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva od 1.1.2020.

Kontrolou byly ověřeny výše odměn u uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty dle mzdových listů v 1/2022, 8/2022. Nebyly zjištěny nedostatky, výše vyplacených odměn odpovídaly schváleným částkám a nepřesáhly stanovené částky v platném nařízení vlády.

Na ustavujícím zasedání dne 20.10.2022 byly stanoveny odměny členům zastupitelstva: neuvolněný místostarosta 5 tis. Kč, člen ZO 300 Kč, předseda výboru nebo komise 1 000 Kč, odměna poskytnuta od 20.10.2022.

Kontrola prověřila odměny stávajícího uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a členů ZO (os. č. ZO4, ZO5, ZO10)

### **Pokladní kniha (deník)**

V kontrolovaném období bylo vystaveno:

1) Hlavní činnost - 982 pokladních dokladů, zůstatek pokladní knihy k 31.12.2022 ve výši 17 592 Kč.

2) Hospodářská činnost - 144 pokladních dokladů, zůstatek pokladní knihy k 31.12.2022 ve výši 6 109 Kč.

Zůstatek pokladních knih k 31.12.2022 v souhrnné výši 23 701 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a byl ověřen inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady vystavené v kontrolovaném období č. 752-785, č. 917 - 934 (hlavní činnost) a č. 119 - 140 (hospodářská činnost), nebyly zjištěny nedostatky.

### **Příloha rozvahy**

Účetní jednotkou předložený výkaz sestavený k 31.12.2022 byl v souladu s požadavky 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, včetně korekce, souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2022. Podrozvahová evidence byla vedena. Obec nevlastnila lesní pozemky s lesním porostem s plochou nad 10 ha.

### **Rozvaha**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Stálá aktiva vykárána ve výši 66 030 tis. Kč, po proúčtované korekci činila 48 759 tis. Kč. Obec evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 9 938,50 Kč, u krátkodobých pohledávek v objemu 3 708 735,53 Kč nebyla vytvořena opravná položka (z toho např. účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy 6 773,70 Kč, účet 319 Krátkodobé pohledávky z přerozdělených daní ve výši 180 000 Kč a pohledávky evidované na účtu 311 Odběratelé ve výši 755 674,33 Kč - ve splatnosti a účet 373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 150 000 Kč). Obec evidovala dlouhodobé závazky na účtu 459 Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 9 tis. Kč. Krátkodobé závazky ve výši 3 546 624,48 Kč (z toho např. 321 dodavatelé ve výši 123 422,25 Kč, 331 – zaměstnanci ve výši 103 967 Kč, 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 2 639 364,50 Kč. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 111,401 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 65,97 % bylo docíleno



kladného salda príjmů a výdajů ve výši 1 520 956,72 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	10 619 000	14 291 222,50	15 920 944,73
Výdaje	20 258 000	21 827 951,00	14 399 988,01
Financování	9 639 000	7 536 728 ,50	-1 520 956,72

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ZO, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	7 171 304,54	1 435 079,81
Výnosy celkem	12 071 835,34	1 263 102,01
Hosp. výsledek	4 900 530,80	-171 977,80

Výsledek hospodaření ve svém úhrnu, zisk ve výši 4 728 553 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2022.

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

### **Darovací smlouvy**

Nebyly uzavřeny žádné darovací smlouvy.

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

Na základě individuálních žádostí o dotaci místních spolků ZO usn. č. 3/33/2022 dne 23.6.2022 schválilo poskytnutí 5 účelových dotací.

Kontroly bylo předloženo:

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 20.7.2022 mezi obcí (poskytovatel) a Tělocvičnou jednotou Sokol Martinice v Krkonoších, z.s., IČO 49294822 (příjemce), na zajištění běžných provozních nákladů spolku souvisejících s aktivitami mládeže v roce 2022 ve výši 50 000 Kč. Dotace byla příjemci odeslána dne 20.7.2022. Vyúčtování dotace bylo předloženo. Smlouva z důvodu výše poskytnuté dotace nepodléhala povinnosti zveřejnění na internetových stránkách obce.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 20.7.2022 mezi obcí (poskytovatel) a SH ČMS Sbor dobrovolných hasičů Martinice, z.s., IČO 15045382 (příjemce), na úhradu nákladů spojených s uskutečněním akcí pro děti a hasičskou mládež v roce 2022 ve výši 10 000 Kč. Dotace byla příjemci odeslána dne 20.7.2022. Vyúčtování dotace v kontrolovaném období neproběhlo. Smlouva z důvodu výše poskytnuté dotace nepodléhala povinnosti zveřejnění na internetových stránkách obce.

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

Pol. 4111, objem 76 766,02 Kč

- UZ 98043 v celkové výši 38 366,02 Kč kompenzační bonus pro rok 2022 v souvislosti s covidem, nepodléhá vyúčtování, obec přijala dne 20.4.2022 (ČNB 8), 21.7.2022 (ČNB 15),  
- ÚZ 98187 – 32 000 Kč – na výdaje spojené s konáním voleb do Zastupitelstev obcí – obec obdržela 30.8.2022, (ČNB, BV č. 18), nevyužité prostředky ve výši 13 893 Kč byly vráceny poskytovateli dne 31.1.2023.

- UZ 98008 ve výši 9 400 Kč přijata dne 14.11.2022, poskytovateli vrácena celá částka dne 31.1.2023. Vyúčtování dotací odesláno dne 31.1.2023.

Pol. 4112, objem 142 400 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2022 (výkon státní správy).

Pol. 4116, objem 817 451 Kč

- UZ 33092- neinvestiční dotace pro ZŠ a MŠ Martinice v Krkonoších, Operační program J. A. Komenský ve výši 817 451 Kč, obec obdržela dne 8.11.2022, organizaci odesláno dne 11.11.2022.

Pol. 4213, objem 60 000 Kč

- investiční přijaté transfery ze SF,

Pol. 4216, objem 2 616 071,50 Kč

- UZ 15974 – dotace z MŽP na Sběrná místa a kontejnery ve výši 616 071,50 Kč, na účet přijata dne 8.11.2022 ČNB č. 26  
- UZ 17508 – dotace z MMR – podpora rozvoje regionů na Dětské hřiště v obci Martinice v Krkonoších ve výši 2 mil. Kč, na účet přijata dne 13.12.2022 (ČNB č. 31).

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 90441/2022 uzavřená dne 28.2.2022 se zhotovitelem OBIS spol. s r.o., IČO 60933682 (smlouva o dílo schválena ZO usn. č. 1/1/2022 dne 22.2.2022). Předmětem díla byly stavební úpravy objektu č. p. 199 v Martinicích v Krkonoších. Cena díla 1 266 760 Kč bez DPH, 1 532 779,64 Kč vč. DPH. Termín zahájení díla 1/2022, dokončení díla 4/2022. Na profilu zadavatele smlouva zveřejněna dne 1.3.2022.

Dodatek č. 1 ke smlouvě č. 90441/2022 uzavřen se zhotovitelem dne 11.7.2022, předmětem dodatku je změna platebních podmínek o částku 348 004,50 Kč včetně DPH. Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 14.7.2022. Dle smlouvy o dílo je možné překročení ceny na základě změnového listu a na základě výkazu výměr v položkovém rozpočtu.

Finanční plnění: fa č. 37 - 272 368,68 Kč, fa č. 63 – 578 955,70 Kč, fa č. 77 – 763 440,20 Kč, fa č. 121 – 314 600,13 Kč (celkem 1 929 364,71 Kč). Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

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

Kontrola bylo předloženo:

Smlouva o koupi věci nemovité uzavřená dne 30.6.2022 mezi obcí (prodávající) a fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy byl pozemek o výměře 277 m<sup>2</sup> p. č. 66/2 v k. ú. Martinice v Krkonoších za kupní cenu 48 070 Kč (+ náklady na vklad do KN). Kupní smlouvu schválilo ZO usn. č. 3/25/2022 dne 23.6.2022. Záměr prodat pozemek byl zveřejněn

od 6.6.2022. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 5.8.2022 s právními účinky ke dni 4.7.2022.

Finanční plnění: Kupní cena byla uhrazena na bankovní účet prodávajícího dne 4.7.2022.

Vyřazení z evidence majetku dne 5.8.2022.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Územní samosprávný celek neměl uzavřenou úvěrovou smlouvu.

### **Smlouvy o půjčce**

Obec (poskytovatel) a Tělovýchovná Jednota Sokol Martinice (příjemce) uzavřeli dne 8.9.2021 Smlouvu o poskytnutí bezúročné půjčky. Předmětem smlouvy bylo poskytnutí bezúročné půjčky ve výši 326 000 Kč na předfinancování dotované akce – rekonstrukce podlahy tělocvičny v čp. 6. Příjemce je povinen splatit půjčku do 4 pracovních dnů po obdržení dotace, nejpozději do dne 31.3.2022, Dodatkem č. 1 se prodlužuje termín do 31.5.2022. Poskytnutí půjčky bylo schváleno ZO usn. č. 2/2021 dne 30.3.2021., dodatek schválen 22.2.2022, usn. č. 1/5/2022. Na internetových stránkách obce smlouva zveřejněna dne 24.9.2021.

Půjčka byla evidována na účtu 316 Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé – půjčka byla splacena dne 31.3.2022 v plné výši – účet 316 k 31.12.2022 - 0 Kč.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyla realizována smlouva o věcném břemenu – služebnosti.

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

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

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Obec v poptávkovém řízení oslovila zhotovitele na zhotovení akce „Stavební úpravy objektu č. p. 199 v Martinicích v Krkonoších, jediným uchazečem byla firma OBIS s.r.o., Nová Paka. ZO schválilo uzavření smlouvy s touto firmou na ZO dne 22.2.2022 usn. č. 1/2022. Další informace v oddílu **Smlouvy o dílo**.

### **Výsledky externích kontrol**

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyla provedena externí kontrola.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Kontrola byla předložena zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření Základní školy a Mateřské školy Martinice v Krkonoších, příspěvková organizace dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění. Byla provedena na základě pověření zřizovatele pracovníci obce. Veřejnosprávní kontrola byla zaměřena na komplexní kontrolu hospodaření organizace. Zpráva o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření v roce 2021 byla zpracována dne 2.6.2022, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání ZO v kontrolovaném období ze dne 22.2., 31.3., 23.6., 21.9., 20.10., 24.11., 22.12.2022. Dále pak vzhledem k projednávaným materiálům vztahujícím se ke kontrolovanému období zápis a usnesení ZO ze dne 14.12.2021, kde byla mimo jiné schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021.

### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

Dle sdělení územního samosprávného celku v kontrolovaném období nebyly tvořeny peněžní fondy. Účty 236 Běžné účty fondů územních samosprávných celků (příp. analytická evidence účtu 231) a 419 Ostatní fondy ve výkazu Rozvaha a rovněž řádek 6020 ve výkazu FIN 2–12 M a část F výkazu Příloha Rozvahy vykazovaly nulové hodnoty.

### **činnost kontrolního a finančního výboru**

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru. Kontroly předloženy zápisy z jednání finančního výboru ze dne 4.1., 15.2., 14.9., 4.11.2022, kontrolní výbor ze dne 28.12.2022.

### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku obce k 31.12.2021 schválilo ZO usn. č. 3/31/2022 dne 23.6.2022.

Účetní závěrku zřízené organizace Základní škola a Mateřská škola Martinice v Krkonoších, příspěvková organizace k 31.12.2021 schválilo ZO usn. č. 3/32/2022 dne 23.6.2022. Příspěvková organizace hospodařila v roce 2021 s výsledkem hospodaření ve výši 229 585,11 Kč, zlepšený hospodářský výsledek byl převeden do rezervního fondu, poté do investičního fondu a následně byl odveden do rozpočtu zřizovatele.

Kontroly byly předloženy Protokoly o schválení účetních závěrek ze dne 23.6.2022, obsahovaly požadované náležitosti.