

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Martinice

se sídlem Martinice 52, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00842494
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. října 2024 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **12. listopadu 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **25. března 2025** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 25. března 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Martinice
Martinice 52
594 01 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245367116

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Michal Drápela - starosta
Jana Pospíchalová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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. Výsledek přezkoumání

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Martinice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání obce Martinice za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Martinice za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	2,07 %
Podíl závazků na rozpočtu	17,33 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,40 %
Ukazatel likvidity	3,72

Komentář: Dlouhodobé závazky vykázány k 31. 12. 2024 ve výši 2 982 552 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	30,14 %
--	----------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 25. března 2025

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Martinice	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Martinice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 21. 11. do 20. 12. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2023, zveřejněn dne 20. 12. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 2 dne 1. 5. 2024, zveřejněno dne 1. 5. 2024

- č. 5 dne 21. 8. 2024, zveřejněno dne 21. 8. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 5. do 27. 6. 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 6. 2024 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2024 (faktura č. 1 až 193)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2024 (faktura č. 1 až 6)

Faktury:

- č. 2401003 ze dne 29. 2. 2024 (KDF č. 45) dodavatel VIPA project, s.r.o. IČO 04637470 na částku 96 800 Kč vč. DPH za PD k akci "Martinice sběrný dvůr", uhrazena dne 20. 3. 2024 výpis č. 3 (ČS), zaúčtováno na účet 042

- č. 24105083 ze dne 1. 7. 2024 (KDF č. 145) dodavatel TENTino s.r.o. IČO 25950525 na částku 32 100 Kč vč. DPH za pивní zahradní sety, uhrazena dne 9. 7. 2024 výpis č. 8 (ČS), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. Obecn-000099

- č. 24044 ze dne 9. 8. 2024 (KDF č. 164) dodavatel Martin Šoukal - Stavební práce IČO 69745765 na částku 237 728,70 Kč vč. DPH za opravy silničních obrub, nájezdů a kanálů, uhrazena dne 21. 8. 2024 výpis č. 9 (ČS), zaúčtováno na účet 511

- č. 2024126 ze dne 25. 9. 2024 (KDF č. 189) dodavatel Jiří Pálka IČO 72462884 na částku 55 720,50 Kč vč. DPH za sečení, uhrazena dne 10. 10. 2024 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2024 (Česká národní banka - 2x, Česká spořitelna, a.s. - 3x)

Účetní doklady - za měsíc srpen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 150)

Pokladní doklady - za měsíc duben a květen 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 46 až 78)

- výdajový pokladní doklad č. 82 ze dne 5. 6. 2024 na částku 18 471 Kč, daňový doklad č. 2431966 dodavatel Pártystany-Jičín s.r.o. IČO 03440818 za nákup party stanu, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. Obecn-000100

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024 (období červen až září)

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 6. 2024

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 24. 6. 2024 (kupující Josef S. nar. 1991) s právními účinky vkladu ke dni 19. 7. 2024, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 11. 6. 2024, záměr prodeje zveřejněn od 17. 5. do 11. 6. 2024, kupní cena ve výši 1000 Kč uhrazena dne 10. 7. 2024 příjmový pokladní doklad č. 104

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 13. 12. 2023, 12. 3., 11. 6., 27. 6. a 26. 9. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 9. 2. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 9. 2. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 9. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 9. 2. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 264)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 10)

Faktury:

- č. 11/2024 ze dne 9. 9. 2024 (KDF č. 200) dodavatel Ing. Dalibor Matyáš IČO 65790791 na částku 130 200 Kč vč. DPH za stabilizační a bezpečnostní řez stromů, uhrazena dne 23. 10. 2024 výpis č. 11 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 3502402481 ze dne 23. 10. 2024 (KDF č. 205) dodavatel Aricoma Systems a.s. IČO 04308697 na částku 3 872 Kč vč. DPH za nákup tiskové kazety, uhrazena dne 30. 10. 2024 výpis č. 11 (ČS), zaúčtováno na účet 501

- č. 24FOK00568 ze dne 7. 11. 2024 (KDF č. 218) dodavatel Pavel Bartušek IČO 75715899 na částku 1 809,38 Kč vč. DPH za náhradní díly, uhrazena dne 21. 11. 2024 výpis č. 12 (ČS), zaúčtováno na účet 501

- č. 24065 ze dne 20. 11. 2024 (KDF č. 237) dodavatel Martin Šoukal - Stavební práce IČO 8005114832 na částku 281 190,69 Kč vč. DPH za provedené stavební práce prodloužení VO, uhrazena dne 5. 12. 2024 výpis č. 13 (ČS), zaúčtováno na účet 042

- č. 325010387 ze dne 13. 12. 2024 (KDF č. 255) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 24 987 Kč vč. DPH za přílby Drager, uhrazena dne 17. 12. 2024 výpis č. 13 (ČS), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. Pozár-000022

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (Česká národní banka - 2x, Česká spořitelna, a.s. - 3x)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2024 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 13)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 181)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 176 až 181)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2024

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 28. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - za období listopad a prosinec 2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 17. 12. 2024