

# Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 21236/2024 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Martinice

se sídlem Martinice 52, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00842494  
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. září 2023 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 **31. října 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **27. února 2024** 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 27. února 2024.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Martinice  
Martinice 52  
594 01 Velké Meziříčí

### Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235340042

**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.

Při dílčím přezkoumání obce Martinice za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Martinice za rok 2023**

**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 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,04 %
Podíl závazků na rozpočtu	18,65 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	6,27 %
Ukazatel likvidity	6,83

Komentář: Dlouhodobé závazky byly vykázány k 31. 12. 2023 ve výši 4 443 876 Kč.

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>46,23 %</b>
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 27. února 2024

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 využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
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 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 29. 11. do 15. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem dne 14. 12. 2022, zveřejněn dne 15. 12. 2022 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

- č. 2 dne 1. 5. 2023, zveřejněno dne 1. 5. 2023

- č. 4 dne 1. 7. 2023, zveřejněno dne 1. 7. 2023

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 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 11. 5. do 30. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 28. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30. 6. 2023 na internetových stránkách, 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. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 323001 až 323206)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 423001 až 423008)

Faktury:

- č. 350230056 ze dne 16. 3. 2023 (KDF č. 323056) dodavatel AUTOCONT a.s. IČO 04308697 na částku 53 934,54 Kč vč. DPH za notebook Dell, uhrazena dne 30. 3. 2023 výpis č. 58 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028)

- č. 2311200104 ze dne 12. 6. 2023 (KDF č. 323139) dodavatel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005 na částku 433 476,45 Kč vč. DPH za opravu MK, uhrazena dne 19. 7. 2023 výpis č. 125 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 230100052 ze dne 26. 7. 2023 (KDF č. 323169) dodavatel WORKOUT CLUB PARKS s.r.o. IČO 03885224 na částku 1 026 457,52 Kč vč. DPH za Workoutové hřiště, uhrazena dne 11. 8. 2023 výpis č. 142 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (ČS, a.s. - běžný a 2x úvěrový účet, ČNB - 2 x běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc srpen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 009)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 146)

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 111 až 133)

- výdajový pokladní doklad č. 122 ze dne 10. 8. 2023 na částku 27 645 Kč, daňový doklad č. FV2302565 dodavatel MERCURY STAR s.r.o. IČO 62300164 za 24 ks židlí, zaúčtováno na účet 501 (902)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 028, 042, 902) ke dni 30. 9. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem dne 28. 6. 2023

Smlouva o dílo ze dne 27. 4. 2023, zhotovitel WORKOUT CLUB PARKS s.r.o. IČO 03885224, předmět smlouvy "Vybudování nového workoutového hřiště", cena díla 1 026 457, 52 Kč vč. DPH, dokončení díla do 30. 6. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 4. 2023

Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 29. 6. 2023, zhotovitel WORKOUT CLUB PARKS s.r.o. IČO 03885224, změna termínu dodání, zveřejněn na profilu zadavatele dne 29. 6. 2023  
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 19. 4. 2023 (kupující M. Mejzlík nar. 1978 a A. Mejzlíková nar. 1980) s právními účinky vkladu ke dni 17. 5. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 1. 9. do 19. 9. 2022, kupní cena ve výši 2 480 Kč uhrazena dne 19. 4. 2023 (příjmový pokladní doklad č. 51)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 14. 12. 2022, 1. 2., 26. 4., 28. 6. a 20. 9. 2023

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 323001 až 323288)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 423001 až 423010)

Faktury:

- č. 324010286 ze dne 10. 11. 2023 (KDF č. 323243) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 44 613 Kč vč. DPH za zásahové obleky, uhrazena dne 16. 11. 2023 výpis č. 012 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028) a 501 (902), inv. č. Pozár-000019 až 21

- č. 23070 ze dne 7. 11. 2023 (KDF č. 323241) dodavatel Martin Šoukal - Stavební práce IČO 69745765 na částku 155 390,62 Kč vč. DPH za opravu komunikací a chodníků, uhrazena dne 22. 11. 2023 výpis č. 012 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 23110140 ze dne 16. 11. 2023 (KDF č. 323252) dodavatel CBS Nakladatelství s.r.o. IČO 24804584 na částku 10 560 Kč vč. DPH za knihy, uhrazena dne 29. 11. 2023 výpis č. 012 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČS, a.s. - běžný a 2x úvěrový účet, ČNB - 2 x běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 012)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 186)

Pokladní doklady - za měsíc říjen a listopad 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 147 až 176)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 019, 021, 028, 031, 042, 902) ke dni 31. 12. 2023

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 28. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 9. 2. (příloha a výkaz zisku a ztráty) a 13. 2. 2024 (rozvaha, FIN)

Přehled odpisovaného majetku dle SU, AU k 31. 12. 2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0055 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 3. 4. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci

projektu „Martinice - Oprava komunikace“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 31. 1. 2023,  
závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 12. 2023  
Smlouva o dílo č. 231120165 ze dne 21. 2. 2023, zhotovitel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005,  
předmět smlouvy "Obec Martinice - Oprava MK směr Lhotky", cena díla 433 476,45 Kč  
vč. DPH, dokončení díla do 30. 6. 2023  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 13. 12. 2023