

Č. j.: KUJI 36258/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Martinice

se sídlem Martinice 52, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00842494
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. srpna 2017 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 **11. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **31. května 2018** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 31. 5. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Martinice
Martinice 52
594 01 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185045326
- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_10

Ing. Michael Vecheta

Ing. Veronika Parkanová

Podklady předložili:

Michal Drápela - starosta
Jana Pospichalová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 přezkoumání hospodaření obce Martinice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Martinice byly využity následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu pro rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 23. 11. 2016 - 14. 12. 2016
- Rozpočet pro rok 2017 schválen zastupitelstvem na jednání dne 14. 12. 2016
- Schválený rozpočet zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 22. 3. 2017 - dosud
- Rozpočtová opatření - schválená starostou obce
- č. 1 ze dne 25. 5. 2017 (zastupitelstvo informováno dne 7. 6. 2017) zveřejněno na internetových stránkách dne 7. 6. 2017 - dosud
 - č. 2 ze dne 1. 6. 2017 (zastupitelstvo informováno dne 29. 6. 2017) zveřejněno na internetových stránkách dne 29. 6. 2017 - dosud
- Návrh Závěrečného účtu za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách ve dnech 13. 6. 2017 až 29. 6. 2017 a schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 29. 6. 2017 s výrokem - bez výhrad
- Závěrečný účet za rok 2016 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 3. 7. 2017 - dosud
- Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017
- Pokladní doklady - za měsíc leden 2017
- příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - č. 18
- Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (komunální odpad, psi)
- Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (Česká spořitelna a.s., Česká národní banka)
- Odměňování členů zastupitelstva - odměňování starosty obce za měsíc leden - červen 2017
- Účetní doklady - za měsíc březen 2017 k bankovnímu výpisu České spořitelny, a.s. za období od 1. 3. 2017 do 31. 3. 2017
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky na majetkových účtech (SÚ 028, 031, 042)
- Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc červen 2017
- Faktura č. 242017 ze dne 4. 5. 2017 na částku 217.800,- Kč za projektovou dokumentaci na akci "Hasičská zbrojnice a Obecní Úřad, Martinice." Faktura uhrazena dne 10. 5. 2017
- Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2016 a ke dni 30. 6. 2017
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017
- Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (faktura č. 1 - č. 119)
- Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (faktura č. 1- č. 3)
- Účtový rozvrh - platný pro rok 2017
- Hlavní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017
- Darovací smlouvy ze dne 21. 6. 2017 na darování finanční částky 5.000,- Kč. Dar vyplacen výdajovým pokladním dokladem č. 97 dne 21. 6. 2017
- Dohody o provedení práce ze dne 1. 1. 2017 na provedení práce - práce v lese, oprava traktoru, oprava radlice
- Smlouvy o převodu majetku
- kupní smlouva na koupi pozemku p. č. 596/2 v k. ú. Martinice u Velkého Meziříčí
 - zastupitelstvo schválilo uzavření kupní smlouvy na jednání dne 14. 12. 2016
 - právní účinky vkladu vlastnického práva do katastru nemovitostí dne 27. 3. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
- č. 5 ze dne 14. 12. 2016
 - č. 1 ze dne 9. 3. 2017
 - č. 2 ze dne 7. 6. 2017

- č. 3 ze dne 29. 6. 2017

Účetní závěrka obce Martinice za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 29. 6. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2022 sestaven a schválen ZO na jednání dne 19. 12. 2017, zveřejněn od 20. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Martinice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce Martinice v termínu od 29. 11. 2017 včetně oznámení na úřední desce obce Martinice, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 3 schváleno dne 29. 6. 2017, zveřejněno od 30. 6. 2017 na internetových stránkách

- č. 4 schváleno dne 3. 7. 2017, zveřejněno od 4. 7. 2017 na internetových stránkách

- č. 5 schváleno dne 2. 8. 2017, zveřejněno od 3. 8. 2017 na internetových stránkách

- č. 6 schváleno dne 29. 9. 2017, zveřejněno od 2. 10. 2017 na internetových stránkách

- č. 7 schváleno dne 3. 10. 2017, zveřejněno od 4. 10. 2017 na internetových stránkách

- č. 8 schváleno dne 1. 11. 2017, zveřejněno od 2. 11. 2017 na internetových stránkách
schválena ZO:

- č. 9 schváleno dne 19. 12. 2017, zveřejněno od 20. 12. 2017 na internetových stránkách

- č. 10 schváleno dne 19. 12. 2017, zveřejněno od 20. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Martinice, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena k 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen za měsíce leden - prosinec

Hlavní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Účetní deník - předložen za měsíce leden - prosinec 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 3700001 - 3700249)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 3700001 - 3700004)

Faktura:

- č. 17039 vystavena dne 4. 10. 2017 na realizaci akce "Martinice - Třídíme lépe" na částku 78.045,- Kč vč. DPH (uhrazena dne 20. 10. 2017)

- č. 1172800210 vystavena dne 10. 11. 2017 na realizaci akce "Martinice - Třídíme lépe" na částku 5.912,06,- Kč vč. DPH (uhrazena dne 7. 12. 2017)

- č. 2017-222922 vystavena dne 19. 12. 2017 na realizaci akce "Martinice - Třídíme lépe" na částku 30.144,- Kč vč. DPH (uhrazena dne 28. 12. 2017)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 k běžným účtům (Česká spořitelna a.s., ČNB)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (stav pokladny 6.400,- Kč)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (svoz komunálního odpadu, psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 9. 12. 2017, Proškolení inventarizační komise k inventarizaci majetku obce Martinice ke dni 31. 12. 2017 ze dne 15. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2018

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2017

Smlouva o dílo - č. 7/2017 ze dne 30. 6. 2016 na realizaci akce "Martinice - PD kanalizace" na částku 580.800,- Kč vč. DPH faktura č. FV17100119 ze dne 1. 8. 2017 na částku

