

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Martinice

se sídlem Martinice 52, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00842494
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. října 2020 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 **6. května 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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 6. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Martinice
Martinice 52
594 01 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_2

Ing. Žaneta Hanusová

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 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 za rok 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Martinice za rok 2020

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 2020 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	0,51 %
Podíl závazků na rozpočtu	16,70 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	16,59 %
Ukazatel likvidity	0,98

Komentář: Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2020 jsou ve výši 8.914.248,- Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	110,87 %
--	-----------------

Dluh **překročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **110,87 %** a hranice 60 % byla překročena o částku **4.115.193,08 Kč** (uvede se částka v Kč s přesností na dvě desetinná místa).

Částka představující 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **205.759,65 Kč**, obec je povinna v roce 2021 o tuto částku snížit svůj dluh.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. května 2021

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 6. května 2021.

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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Martinice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Martinice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. 2019 do 16. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2019, zveřejněn od 7. 1. 2020 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 1 dne 4. 3. 2020, zveřejněno od 4. 3. 2020 na internetových stránkách obce

č. 3 dne 6. 5. 2020, zveřejněno od 6. 5. 2020 na internetových stránkách obce

č. 5 dne 1. 7. 2020, zveřejněno od 1. 7. 2020 na internetových stránkách obce

č. 7 dne 1. 9. 2020, zveřejněno od 1. 9. 2020 na internetových stránkách obce

č. 9 dne 1. 11. 2020, zveřejněno od 1. 11. 2020 na internetových stránkách obce

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 5. 2020 do 24. 6. 2020, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 25. 6. 2020 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 3000001 až 3000245)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 3000001 až 3000008)

Faktury:

- č. 11910147 vystavená dne 27. 2. 2020 na částku 11.034,- Kč vč. DPH za „Skládací pивní set + příslušenství“ (dodavatel HAWAJ.CZ, IČO: 26384957), uhrazená hotově dne (VPD č. 21), zařazovací protokol č. 000133 ze dne 29. 2. 2020

- č. PF20465805 (KDF č. 176) vystavená dne 18. 9. 2020 na částku 39.216,10 Kč vč. DPH za „stůl konfer.skládací buk“ (dodavatel B2B Partner s.r.o., IČO: 27830306), uhrazena bankovním převodem dne 30. 9. 2020 (ČS, a.s. výpis č. 143), zařazovací protokol č. 000083 ze dne 30. 9. 2020

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2020 (ČS, a.s. ČNB - běžné účty 2x, ČS, a.s. - úvěrové účty 2x)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 181 ze dne 16. 12. 2020 až č. 189 ze dne 31. 12. 2020)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc srpen - září roku 2020 (příjmový pokladní doklad č. 20000119 až 20000144)

Evidence poplatků - pro rok 2020 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2020

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 15. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 28. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020 (výplatní listina, mzdové náklady)

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Smlouva o dílo č. 0300120 ze dne 6. 3. 2020 na akci „Stavební úpravy obecního domu“, cena díla 3.629.516,- Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2020, zveřejněná na profilu zadavatele dne 7. 3. 2020

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod):

- Darovací smlouva na pozemky (obec obdarovaná) p.č. 1516/8 o výměře 602 m² a p.č. 1516/9 o výměře 370 m² v k. ú. Martinice u Velkého Meziříčí ze dne 26. 5. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 1. 6. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2020.

- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 592/112 v k. ú. Martinice u Velkého Meziříčí o výměře 23 m² ze dne 4. 5. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 5. 2020

- Kupní smlouva na prodej pozemku číslo st. 614/5 v k.ú. Martinice u Velkého Meziříčí o výměře 362 m² ze dne 11. 11. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 11. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 23. 9. 2020, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 3. 9. 2020 do 23. 9. 2020

Darovací smlouvy:

- ze dne 30. 4. 2020, finanční dar Římskokatolická farnost Velké Meziříčí, IČO: 65760131 (na opravu varhan v kostele sv. Mikuláše ve Velkém Meziříčí) ve výši 40.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2020

- ze dne 24. 8. 2020, finanční dar Domácí hospic Vysočina, o.p.s., IČO: 70803978 (podpora činnosti hospice) ve výši 10.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020

Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0528 ve výši 127.000 Kč na akci „Martinice - Stavební úpravy obecního domu“ ze dne 20. 10. 2020

- Žádost o dotaci ze dne 15. 6. 2020

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 12. 1. 2021

- Faktura č. 2020-2003159 (v KDF č. 215) vystavená dne 30. 11. 2020 na částku 606.936,- Kč vč. DPH na akci „POVV a smlouvy o dílo č. 0300120“ (dodavatel BUILDINGcentrum - HSV, s.r.o., IČO: 25317873), uhrazená bankovním převodem dne 23. 12. 2020 (výpis ČS, a.s. č. 185)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 16. 12. 2019, 5. 3. 2020, 24. 6. 2020, 23. 9. 2020, 16. 12. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2020