

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Martinice
Martinice 16
769 01 Holešov 1

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
1. března 2019	Ing. Dana Vaňková	KUZL 50321/2018	KUSP 50321/2018 EKO

Zpráva č. 172/2018/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Martinice, IČ: 00287482
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 3.9.2018 - 5.9.2018 (dílčí přezkoumání)
28.2.2019 - 1.3.2019 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 3.9.2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 1.3.2019 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Martinice, Martinice 16
769 01 Holešov 1

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dana Vaňková

Obec Martinice zastupovali:
starosta: Pavel Fiurášek
účetní: Blanka Sedláčková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Zveřejněn na úřední desce obce v období 17. 10. 2017 až 7. 11. 2017. Návrh rozpočtu byl zveřejněn v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce od 19. 10. 2018 do 6. 11. 2018.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Do 31. 7. 2018 bylo provedeno šest úprav rozpočtu, které byly projednány v zastupitelstvu obce dne 24. 1. 2018 (RO č. 1-zveřejněno 31. 1. 2018), 20. 2. 2018 (RO č. 2-zveřejněno 28. 2. 2018), 5. 4. 2018 (RO č. 3 –zveřejněno 30. 4. 2018), 10. 5. 2018 (RO č. 4 –zveřejněno 4. 6. 2018), 27. 6. 2018 (RO č. 5 –zveřejněno 11. 7. 2018) a 30. 7. 2018 (RO č. 6 –zveřejněno 20. 8. 2018). Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu Fin 2-12.</p> <p>Celkem byl schválený rozpočet k 31. 7. 2018 navýšen na straně příjmů o 1 361 747,- Kč (plus úvěr ve výši 5 600 tis. Kč) a na straně výdajů o 7 617 384,- Kč.</p> <p>V rámci závěrečné kontroly hospodaření obce bylo předloženo RO č. 7 schválené ZO dne 5. 11. 2018 (zveřejněno 28. 11. 2018) a RO č. 8 schválené ZO dne 10. 12. 2018 (zveřejněno 21. 12. 2018).</p> <p>Celkem byl schválený rozpočet k 31. 12. 2018 navýšen na straně příjmů o 2 473 754,- Kč (plus úvěr ve výši 5 600 tis. Kč) a na straně výdajů o 7 652 384,- Kč.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce na rok 2018 byl v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. b) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění projednán a schválen ZO dne 7. 11. 2017, příjmy byly schváleny ve výši 8 483 269,- Kč a výdaje ve výši 10 631 200,- Kč. Schodek ve výši 2 147 931,- Kč byl kryt finančními prostředky minulých let, k 31. 12. 2017 bylo na bankovních účtech celkem 3 429 725,42 Kč. Následně byl proveden rozpis dle platné rozpočtové skladby, schválené částky byly zaneseny do výkazu Fin 2-12. Na elektronické úřední desce obce byl rozpočet zveřejněn od 14. 11. 2017.</p> <p>Rozpočet obce na rok 2019 byl v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. b) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění projednán a schválen ZO dne 5. 11. 2018, příjmy byly schváleny ve výši 9 970 783,- Kč a výdaje ve výši 9 121 824,- Kč, splátky úvěru 1 576 596,- Kč. Následně byl proveden rozpis dle platné rozpočtové skladby, schválené částky byly zaneseny do výkazu Fin 2-12. Na elektronické úřední desce obce byl rozpočet zveřejněn od 19. 11. 2018.</p>
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Obec má zřízené dvě příspěvkové organizace – Základní škola Jana Bezděka Martinice a Mateřská škola Martinice.</p> <p>Obec schválila na rok 2018 příspěvek příspěvkovým organizacím ve výši:</p> <p>-200 tis. Kč pro mateřskou školu -200 tis. Kč pro základní školu</p> <p>Oběma příspěvkovým organizacím byly příspěvky převedeny v plné výši, a to již do 31. 7. 2018, stejná částka byla ve výkazu Fin2-12 uvedena i k 31. 12. 2018.</p> <p>Závazný ukazatel byl sdělen oběma příspěvkovým organizacím písemně dne 8. 11. 2017.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu PO Základní škola Jana Bezděka Martinice na roky 2019 a 2020 byl zveřejněn na úřední desce v období 11. 10. – 7. 11. 2017. Schváleno bylo ZO dne 7. 11. 2017 usnesením č. 8/2017, po schválení byla písemnost vyvěšena dne 13. 11. 2017.</p>

Návrh rozpočtu PO Základní škola Jana Bezděka Martinice byl zveřejněn na úřední desce v období 11. 10. – 7. 11. 2017. Schváleno bylo ZO dne 7. 11. 2017 usnesením č. 8/2017, po schválení byla písemnost vyvěšena dne 13. 11. 2017.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu PO **Mateřská škola Martinice** na roky 2019 a 2020 byl zveřejněn na úřední desce v období 16. 10. – 7. 11. 2017. Schváleno bylo ZO dne 7. 11. 2017 usnesením č. 8/2017, po schválení byla písemnost vyvěšena dne 13. 11. 2017.

Návrh rozpočtu PO **Mateřská škola** byl zveřejněn na úřední desce v období 16. 10. – 7. 11. 2017. Schváleno bylo ZO dne 7. 11. 2017 usnesením č. 8/2017, po schválení byla písemnost vyvěšena dne 13. 11. 2017.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu PO **Mateřská škola Martinice** na roky 2019 a 2020 byl zveřejněn na úřední desce v období 16. 10. – 7. 11. 2017. Schváleno bylo ZO dne 7. 11. 2017 usnesením č. 8/2017, po schválení byla písemnost vyvěšena dne 13. 11. 2017.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu PO **Mateřská škola Martinice** na roky 2020 a 2021 byl zveřejněn na úřední desce v období 19. 10. – 6. 11. 2018. Schváleno bylo ZO dne 5. 11. 2018, po schválení byla písemnost vyvěšena dne 15. 11. 2018.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu PO **Základní škola Martinice** na roky 2020 a 2021 byl zveřejněn na úřední desce v období 15. 10. – 6. 11. 2018. Schváleno bylo ZO dne 5. 11. 2018, po schválení byla písemnost vyvěšena dne 14. 11. 2018.

Návrh rozpočtu PO **Mateřská škola** byl zveřejněn na úřední desce v období 19. 10. – 6. 11. 2018. Schváleno bylo ZO dne 5. 11. 2018, náklady a výnosy byly schváleny ve výši 250 000,- Kč, příspěvek zřizovatele byl schválen ve výši 120 000,- Kč. Po schválení byla písemnost vyvěšena dne 15. 11. 2018.

Návrh rozpočtu PO **Základní škola** byl zveřejněn na úřední desce v období 15. 10. – 6. 11. 2018. Schváleno bylo ZO dne 5. 11. 2018, náklady byly schváleny ve výši 200 000,- Kč a výnosy ve výši 201 000,- Kč, příspěvek zřizovatele byl schválen ve výši 200 000,- Kč. Po schválení byla písemnost vyvěšena dne 14. 11. 2018.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 – 2022 byl schválen na jednání ZO dne 27. 6. 2018. Návrh byl vyvěšen na úřední desce obce v období 15. 5. 2018 až 28. 6. 2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl na úřední desce zveřejněn dne 28. 6. 2018. Zpracován byl v souladu s ust. § 3 a § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 – 2023 byl schválen na jednání ZO dne 10. 12. 2018. Návrh byl vyvěšen na úřední desce obce v období 19. 11. 2018 až 11. 12. 2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl na úřední desce zveřejněn dne 11. 12. 2018. Zpracován byl v souladu s ust. § 3 a § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Závěrečný účet

Byl předložen závěrečný účet obce za rok 2017 sestavený programem KEO v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, který byl projednán v ZO dne 27. 6. 2018, schválen byl bez výhrad. Návrh Závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obce dne 29. 5. 2018 – 29. 6. 2018, schválený závěrečný účet byl zveřejněn 2. 7. 2018. Vyvěšení bylo ověřeno při dílčí kontrole hospodaření za rok 2018 na webových stránkách obce.

Dne 27. 6. 2018 byla zastupitelstvem schválena účetní uzávěrka za rok 2017 dle předložených účetních výkazů sestavených k 31. 12. 2017 (rozvaha, výkaz zisků a ztráty, příloha rozvahy a výkaz FIN 2-12). Protokol o schválení účetní závěrky byl doložen.

Bankovní výpis

Obec používá následující účty – zůstatky k 31. 12. 2018:

Komerční banka – č.ú. 7524691/0100 (231 0040).....	452 857,56 Kč
Kom. banka – č.ú. 115-2626460227/0100 (231 0041)...	1 801 288,51 Kč
ČS – č.ú. 5359671399/0800 (231 0043)	22 863,88 Kč
ČNB-č.ú. 94-3718691/0710 (231 0042)	802 601,47 Kč
<u>Celkem</u>	<u>3 079 611,42 Kč</u>

Tyto konečné zůstatky jsou shodné se zůstatky účtů uvedenými na bankovních výpisech a se zůstatkem účtu 231-Základní běžný účet ÚSC vykázaným v rozvaze a hlavní knize.

Dále byl předložen výpis č. 1 z bankovního účtu č. 115-4421560207/0100, který byl založen jako sbírkový na zvon. Částka 14 254,- Kč byla vložena na sbírkový účet dne 19. 12. 2017 (MD 419/D 401). Konečný zůstatek k 31. 12. 2017 byl na bankovním výpisu vykázan zůstatek ve výši 14 254,- Kč, tato částka odpovídala údajům vykázaným v hlavní knize na účtu 236-Běžné účty fondů ÚSC. Stejně údaje byly doloženy k 31. 7. 2018. Veřejná sbírka na pořízení, instalaci a údržbu nového zvonu ve zvonici u základní školy v Obci Martinice byla ukončena ke dni 31. 1. 2018.

K 31. 12. 2018 byl zůstatek účtu 236 nulový. Doložena byla dohoda o ukončení smlouvy uzavřená dne 25. 9. 2018 s Komerční bankou. Doložena byla faktura od dodavatele Zvonařská dílna Tomášková-Dytrychová s.r.o., Brodek u Přerovaze dne 23. 8. 2018 za výrobu bronzového zvonu v celkové výši 87 120,- Kč, záloha ve výši 48 000,- Kč byla uhrazena 3. 5. 2018. Doplatek činil 39 120,- Kč. Částka 14 254,- Kč byla uhrazena dne 19. 9. 2018 ze sbírkového účtu, doplatek obce z vlastních zdrojů byl uhrazen dne 19. 9. 2018 ve výši 24 866,- Kč.

Evidence poplatků

Evidence poplatků je v plné míře vedena pomocí programu KEO. Byla předložena evidence poplatků za domovní odpad (základní výše poplatku činí 450,- Kč) a poplatků za psy (základní výše poplatku činí 100,- Kč). Příslušné poplatky dle jednotlivých poplatníků jsou počátkem roku automaticky překlopeny z podkladů o výběru poplatků předchozího roku a následně jsou zaúčtovány jako předpis úhrady zápisem MD 315/D 606. Měsíčně je tištěna inventura neuhrazených poplatků dle jednotlivých poplatníků, splatnost poplatků je k 30. 4. daného roku. V případě neuhrazení poplatků k tomuto datu jsou poplatníkům zasílány výzvy k úhradě. Namátkově byla za kontrolované období překontrolována návaznost mezi vedenou evidencí poplatků a příjmem v pokladně. Nedostatky nebyly zjištěny.

Dle výkazu Fin2-12 bylo k 31. 12. 2018 na poplatcích za komunální odpad vybráno 348 341,- Kč oproti plánovaným 349 000,- Kč (pol. 1340). Na poplatcích ze psů bylo vybráno celkem 15 000,- Kč oproti plánovaným 15 000,- Kč (pol. 1341). Příjem z poplatků za pronájem hrobových míst je účtován na položku 3632/2111 a 2131, k 31. 12. 2018 bylo na těchto poplatcích uhrazeno celkem 275,- Kč.

Neuhrazeno zůstalo k 31. 12. 2018 šest poplatků za komunální odpad v celkové výši 3 425,- Kč. Ověřena byla návaznost na stav účtu 315.

Hlavní kniha

Byla předložena hlavní kniha účetnictví sestavená za období 12/2018, tištěná dne 23. 1. 2019.

Inventurní soupis majetku a závazků Inventarizace majetku probíhala na úsecích obecní úřad, technické vybavení obce, základní škola, mateřská škola, kulturní zařízení, hasiči. Inventura proběhla ve dnech 1. 1. – 21. 1. 2019, stav majetku byl zjištěn k 31. 12. 2018. Podle protokolů dílčích inventarizačních komisí nebyly zjištěny žádné rozdíly. Předloženy byly inventurní soupisy majetku, hlavní kniha, rozvaha, inventarizační zpráva. Rovněž byly doloženy podklady k vyřazenému i nově pořízenému majetku, které byly založeny v samostatném šanonu s názvem „Pohyby majetku 2018“.

Účet 019-Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek – 639 662,- Kč

Na účtu jsou vedeny územní plány v celkové výši 455 800,- Kč a projekty ČOV ve výši 183 862,- Kč. V roce 2018 byly vyřazeny územní plány a jejich změny v celkové pořizovací ceně 464 440,- Kč, ZC činila 139 085,- Kč. Jednalo se o inv.č. 1 - 12.

Účet 021-Stavby – 47 674 725,35 Kč

V roce 2018 byla hodnota účtu zvýšena celkem o 3 097 475,64 Kč, zařazena do majetku byla elektroinstalace osvětlení před OÚ ve výši 8 057,- Kč (inv.č. 17184, zařazeno v 8/2018), elektroinstalace osvětlení gabion.zídka ve výši 7 214,- Kč (inv.č. 17182, zařazeno v 8/2018), elektroinstalace osvětlení zastávky k Žeranovicím ve výši 19 926,- Kč (inv.č. 17181, zařazeno v 8/2018), osvětlení zastávky ve výši 5 504,- Kč (inv.č. 17194, zařazeno v 10/2018), obchod č.p. 17 ve výši 1 048 800,- Kč (inv.č. 17173, zařazeno v 2/2018), elektroinstalace ve výši 37 175,- Kč (inv.č. 17183, zař. V 8/2018), pozinkované zábradlí ve výši 79 477,64 Kč (inv.č. 17192, zař. v 10/2018), optika šachta ve výši 11 997,- Kč (inv.č. 17193, zařazeno 10/2018), optika na návsi ve výši 170 504,- Kč (inv.č. 17195, zařazeno 10/2018), vjezd ve výši 5 000,- Kč (inv.č. 17180, zařazeno 8/ 2018), chodník u č.p. 46 ve výši 143 518,- Kč (inv. č. 17206, zařazeno v 12/2018), elektroinstalace pro VO-náves ve výši 616 509,- Kč (inv.č. 17185, zařazeno v 8/2018). Dále bylo zařazeno technické zhodnocení veřejného osvětlení ve výši 1 204 294,- Kč (inv.č. 801, zař. v 11/2018) Vyřazena z účtu byla lávka u školy ve výši 10 500,- Kč (inv.č. 607) a místní komunikace na návsi ve výši 250 000,- Kč (inv.č. 701). Položkový rozpis účtu byl doložen a měl návaznost na údaj vykázaný na účtu 021. Byla ověřena vazba na sestavu odpisů.

Účet 022- Samostatné movité věci a soubory – 2 628 665,- Kč

V roce 2018 se hodnota účtu nezměnila. Položkový soupis byl doložen a měl návaznost na celkový stav účtu.

Účet 028-Drobný DHM – 2 510 920,52 Kč

V roce 2018 byla hodnota účtu celkově zvýšena o 24 698,81 Kč, pořízen byl majetek v celkové výši 106 188,36 Kč, vyřazen byl majetek v celkové výši 81 489,55 Kč. Doklady prokazující pořízení i vyřazení majetku byly doloženy. Celkový stav účtu byl analyticky rozčleněn dle jednotlivých zařízení, kde se majetek nachází, k těmto účtům byly doloženy položkové seznamy majetku, které měly návaznost na údaje uvedené na analytických účtech v hlavní knize. Pohyby na účtu byly doloženy prvotními doklady. Na účtu je veden majetek od 1 000,- Kč.

Účet 031-Pozemky – 6 200 834,50 Kč

Byl předložen výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2018, dále inventurní soupis pozemků dle jednotlivých analytických účtů. V roce 2018 se hodnota účtu zvýšila celkem o částku 286 902,- Kč.Prodán nebyl žádný pozemek, kupní smlouvy včetně veškerého účtování k nově nabytým pozemkům byly doloženy. Celkový položkový soupis pozemků měl návaznost na údaj vykázaný na účtu 031. Podrobnější popis je uveden v bodu Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod).

Účet 042-Nedokončené investice – 8 206 352,45 Kč

Jedná se o nedokončenou akci s názvem Učíme se pro budoucnost – rekonstrukce střechy ZŠ ve výši 383 000,- Kč (042 0300), dále bylo na účtu 042

0301 vykázáno 5 494 429,- Kč (revitalizace centra obce), jižní chodník ve výši 55 000,- Kč (042 0303), přístavba budovy školy ve výši 19 000,- Kč (042 0309), chodník severní ve výši 2 254 923,45 Kč (042 0310). Položkový rozpis účtu stejně jako prvotní doklady byly doloženy.

Účet 052-Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek – 30 024,94 Kč
Jedná se o záloha na lavičku s opěradlem před OÚ.

Účet 909-Ostatní majetek – 1 683 381,27 Kč

Jedná se o majetek ZŠ vedený na účtu 909 0300 ve výši 842 628,39 Kč (022+028), na účtu 909 0310 je veden majetek ZŠ (018) ve výši 36 524,40 Kč a na účtu 909 0500 je veden majetek MŠ (028, 022) ve výši 804 228,48 Kč. Stav majetku byly ověřeny na majetek vykázany v hlavních knihách příspěvkových organizací.

Účet 934-Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv – 912 582,- Kč

Na účtu jsou vedeny kompostéry předané občanům obce Martinice a obci Horní Lapač na základě Smlouvy o výpůjčce.

Účet 955-Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů – 381 283,- Kč

Doloženo bylo rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 6. 6. 2018, na základě kterého má obec příslibu z prostředků Ministerstva zemědělství dotaci na Obnovení hřbitovní zdi v obci Martinice ve výši 381 283,- Kč. Realizace akce je předpokládána do 29. 9. 2019.

Účty časového rozlišení

Účet 384-Výnosy příštích období – 58 710,- Kč

Jedná se o předpokládanou výši daně z příjmů za obec za rok 2018. Postup výpočtu byl doložen.

Účet 388-Dohadné účty aktivní – 779 873,- Kč

Jedná se o dotaci na snížení energetické náročnosti VO ve výši 589 304,- Kč (388 0110), o dotaci na Smírčí kříž ve výši 162 569,- Kč (388 0111) a odhad tržby za tříděný odpad za IV.Q 2018 ve výši 28 000,- Kč (388 0103). Byly předloženy rozhodnutí o poskytnutí dotace i postup výpočtu dohadné položky.

Účet 389-Dohadné účty pasivní – 323 540,- Kč

Byla vytvořena dohadná položka na předpokládanou spotřebu plynu ve výši 67 400,- Kč (účet 314 0200 + 314 0201 + 314 0202 = 389 0000), na el.energii ve výši 50 140,- Kč (=314 0100) a na dotace poskytnuté spolkům ve výši 206 000,- Kč (= účet 373).

Podrobný přehled majetku obce je uveden v příloze č. 2

Kniha došlých faktur

Byla předložena kniha přijatých faktur vedená v programu KEO. V roce 2018 bylo zapsáno celkem 332 faktur vedených v číselné řadě 18-001-00001 – 18-001-00332. Neuhrazeno zůstalo k 31. 12. 2018 celkem 11 faktur, byla ověřena návaznost na zůstatek účtu 321.

Dále byla předložena kniha došlých faktur – zálohových faktur, přijato bylo celkem 41 faktur v číselné řadě 18-010-00001 – 18-010-00041.

Kniha odeslaných faktur

Z předložené knihy vystavených faktur vedené programem KEO vyplývá, že v roce 2018 bylo vystaveno celkem 17 faktur, dvě zůstaly k 31. 12. 2018 neuhrazeny, byla ověřena návaznost na inventarizaci účtu 311.

**Kniha pohledávek
a závazků****Pohledávky****Účet 311-Odběratelé – 4 000,- Kč**

K 31. 12. 2018 zůstaly neuhrazeny dvě faktury za dovoz stravy za listopad a prosinec 2018 ve výši 2 000,- Kč. Splatnost byla v prosinci 2018 a v lednu 2019, kopie faktury byla doložena.

Účet 314-Krátkodobé poskytnuté zálohy – 117 540,- Kč

Jednalo se o poskytnutou zálohu na plyn ZŠ ve výši 25 200,- Kč (314 0200), na plyn OÚ ve výši 31 800,- Kč (314 0201), na plyn na KZ ve výši 10 400,- Kč (314 0202) a na zálohu na spotřebu el.energie ve výši 50 140,- Kč (314 0100). Položkový rozpis účtu i zálohové faktury byly doloženy.

Účet 315-Jiné pohledávky z hlavní činnosti – 15 590,- Kč

Jedná se o neuhrazené poplatky za komunální odpad ve výši 3 425,- Kč neuhrazené do 31. 12. 2018 šesti poplatníky (315 0100). Dále je na účtu 315 0102 vykázána částka 12 165,- Kč, která představovala výdaje vynaložené na získání pozemku od pana Němce. Vzhledem k tomu, že si prodej pozemku pan Němec rozmyslel, bylo mu vyfakturována zmařená investice ve výši 12 165,- Kč. Tato částka byla uhrazena na účet obce dne 3. 1. 2019.

Účet 373-Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery – 206 000,- Kč

Jedná se o zálohy na transfery poskytnuté na základě podepsaných veřejnoprávních smluv, konkrétně o dotaci pro Jabloňku (30 000,- Kč), Myslivecké sdružení (50 000,- Kč), TJ Sokol (120 000,- Kč) a pro Charitu (6 000,- Kč). Vyúčtování dotací bylo stanoveno na leden 2018.

Závazky**Účet 321-Dodavatelé – 88 897,62 Kč**

K 31. 12. 2018 zůstalo neuhrazeno celkem 11 přijatých faktur v celkovém objemu 88 897,62 Kč. Kopie faktur byly doloženy, splatnost těchto faktur byla leden 2019. Neuhrazené faktury měly návaznost na údaj vykázaný v účetnictví.

Účet 374-Krátkodobé přijaté zálohy na transfery – 758 577,22 Kč

Jedná se o přijatou a dosud nevypořádanou dotaci na snížení energetické náročnosti VO ve výši 589 304,- Kč (374 0112), na volby ve výši 6 704,22 Kč (374 0114 – 139,- Kč a 6 565,22 Kč), dotaci na Smírčí kříž ve výši 162 569,- Kč (374 0116).

Účet 451-Dlouhodobé úvěry – 5 600 000,- Kč

Obec čerpala v roce 2018 úvěr ve výši 5 mil. Kč na akci „Martinice-bezbariérové úpravy“ a ve výši 600 tis. Kč na VO. Výpisy z úvěrových účtů byly doloženy. První splátky jsou v obou případech dohodnuty od ledna 2019.

Účet 459-Ostatní dlouhodobé závazky – 0,- Kč

Jedná se o zálohu na smluvní pokutu vyplývající z Kupní smlouvy a smlouvy o zřízení předkupního práva na pozemek p.č. 132/24 uzavřené dne 22. 10. 2015 se sl. Motalovou a p. Janalíkem. V případě splnění podmínky postavení RD do 3 let od nabytí vlastnictví k nemovité věci bude částka 100 000,- Kč vrácena nejpozději do 15-ti dnů od splnění podmínky pro její vrácení. Částka 100 000,- Kč byla připsána na účet obce dne 26. 10. 2015. Kolaudační rozhodnutí bylo MÚ Holešov vydáno 17. 5. 2018, na jeho základě a na základě žádosti pana Janalíka byla částka 100 000,- Kč vrácena de 4. 6. 2018, zaúčtováno bylo na MD 459/D 231. Zůstatek účtu 459 byl k 31. 12. 2018 nulový.

Mzdová agenda

Mzdy si obec zpracovává samostatně s použitím programu KEO. Obec měla v r. 2018 v pracovním poměru dva zaměstnance na hlavní pracovní poměr, a to účetní (os.č. 2) a dále pracovníka na pozici dělník pro čištění a údržbu obce – pracovní poměr byl dodatkem změněn na dobu neurčitou (os.č. 20).

Zaměstnanci jsou zařazeni v souladu s platnými předpisy (NV č. 341/2017 Sb.). V souvislosti s novelizací NV č. 222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách a správě byla zaměstnankyně na pozici účetní s účinností od 1. 1. 2018 zařazena do 10. platové třídy. Nový platový výměr byl vystaven. Kontrola odměňování byla provedena v měsíci únoru, květnu a červnu 2018, nesrovnalosti nebyly zjištěny.

V měsíci červnu byly zaměstnancům na trvalý pracovní poměr vyplaceny mimořádné odměny, jejich zdůvodnění bylo doloženo.

Odměňování členů zastupitelstva

Obecní zastupitelstvo pracovalo v roce 2018 v počtu 8 členů. Jako uvolněný člen pracoval v obci pouze starosta, místostarosta vykonává svoji funkci jako neuvolněný. Všichni členové zastupitelstva (kromě jedné) byli současně předsedy výborů a komisí. Odměny všem členům zastupitelstva byly vypláceny měsíčně. Odměny uvolněnému i neuvolněným zastupitelům byly stanoveny v souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev.

Na jednání ZO dne 13. 12. 2017 byla v souvislosti NV č. 318/2017 Sb. projednána možnost navýšení odměn neuvolněným členům zastupitelstva. Usnesení nebylo přijato, odměny od 1. 1. 2018 zůstaly ve stejné výši jako v r. 2017, tj. členům výboru či komise ve výši 511,- Kč, předsedům výborů či komisí ve výši 1 487,- Kč a místostarostovi ve výši 9 950,- Kč.

Kontrola byla provedena za měsíc únor, květen a červen dle sestavy mzdové náklady dle zaměstnanců. Nesrovnalosti nebyly zjištěny. Rovněž v souvislosti s ukončením funkčního období v říjnu 2018 bylo dle mzdových listů za rok 2018 ověřeno, že bývalým členům ZO byly odměny vyplaceny poměrem ve správné výši.

Ke dni 31. 1. 2018 byla obci podána rezignace člena ZO na člena ZO, který současně vykonával funkci předsedy kontrolního výboru. Na nejbližším jednání ZO dne 20. 2. 2018 složila svůj slib paní Kateřina Kaňová, která byla poté zvolena rovněž předsedkyní kontrolního výboru. Bylo ověřeno, že odměny vyplacené neuvolněným zastupitelům v souvislosti s výše uvedenou změnou byly vyplaceny ve správné výši.

V souvislosti novelizací ust. § 81a) z.č. 128/2000 Sb., o obcích byla předmětem kontroly evidence čerpání řádné dovolené uvolněného starosty. K 31. 8. 2018 bylo vyčerpáno celkem 29 dní ŘD, tj. nevyčerpáný zůstatek činí 21 dnů (25 + 25 – 29). Nesrovnalosti nebyly zjištěny. Dle výplatního lístku za prosinec 2018 nebylo v případě starosty vyčerpáno 12 dnů řádné dovolené.

Ustavující zasedání nově zvoleného zastupitelstva obce se konalo dne 5. 11. 2018, na něm byl zvolen starosta, který svoji funkci vykonává jako uvolněný a jeden místostarosta, jehož funkce je neuvolněná. Dále byly zřízeny výbory finanční, kontrolní, sportovní, kulturní a stavební s tím, že všechny výbory budou tříčlenné.

Na ustavujícím zasedání ZO odmítla jedna zastupitelka složit slib, tj. její mandát byl ukončen. Nová členka zastupitelstva složila svůj slib na jednání ZO dne 10. 12. 2018.

Dále byly na ustavujícím zasedání ZO schváleny odměny za výkon funkcí neuvolněných členů zastupitelstva, a to za funkci místostarosty ve výši 12 000,- Kč, za funkci předsedy výboru 2 298,- Kč, za funkci člena výboru 2 298,- Kč a za člena zastupitelstva bez dalších funkcí 0 Kč. Dále bylo schváleno, že při souběhu výkonu několika funkcí se odměna neuvolněnému členovi zastupitelstva obce poskytne pouze za výkon funkce, za niž podle rozhodnutí zastupitelstva náleží nejvyšší odměna.

Poskytování odměn neuvolněným členům zastupitelstva bylo schváleno s účinností od 5. 11. 2018. V případě nastoupení náhradníka na uvolněný mandát

bude odměna náležet ode dne složení slibu. V případě personální změny v obsazení jednotlivých funkcí, tj. v případě nového zvolení do funkce (místostarosta, předsedy výboru, člena výboru) bude odměna náležet ode dne zvolení do této funkce.

Místostarosta dne 19. 11. 2018 zaslal starostovi prostřednictvím e-mailu svoji rezignaci na funkci místostarosta. Nicméně na jednání ZO dne 10. 12. 2018 vyslovil vůli ve své funkci pokračovat po dobu jednoho měsíce. Z důvodu trvajících neshod zastupitelstvo schválilo dne 10. 12. 2018 odvolání místostarosta. Následně byl zvolen nový místostarosta. Původnímu místostarostovi bylo vyplaceno odchodné.

Kontrolou mzdových listů za rok 2018 nebyly zjištěny nesrovnalosti, odměny byly v období voleb vyplaceny poměrem ve správné výši.

Pokladní doklad

Pokladna je vedena pomocí programu KEO, předložen byl pokladní deník obce vedený na PC. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány jednou číselnou řadou. Limit pokladní hotovosti je stanoven ve výši 50 000,- Kč, v kontrolovaném období nebyl překročen. S účetní je uzavřena Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování.

K 31. 12. 2018 byl zůstatek pokladní hotovosti vykázán v pokladním deníku ve výši 0,- Kč, tato částka odpovídala zůstatku uvedenému na účtu 261-Pokladna vykázanému v hlavní knize a rozvaze. Stejná částka byla vykázána rovněž ve výkazu Fin2-12 na položce 6040.

Byla provedena kontrola doloženosti příjmů a výdajů za měsíce květen – červenec, listopad - prosinec a dále kontrola správnosti zaúčtování za výše uvedené období.

Příjmy v hotovosti jsou doloženy příjmovými pokladními doklady, výdaje byly řádně doloženy a opatřeny podpisy odpovědných osob. Příjmy i výdaje byly zaúčtovány správně. Doklady obsahovaly náležitosti stanovené v ust. §11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Z pokladní knihy je zřejmé, že byla provedena finanční kontrola ve smyslu zákona č.320/2001 Sb.

Dále byly kontrolovány výběry hotovosti z běžného účtu v návaznosti na přijetí peněz do pokladny a naopak odvod hotovosti z pokladny na bankovní účet – rozdíly nebyly zjištěny.

Příloha rozvahy

Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2018 byla i předepsaná Příloha, která zachycovala majetek obce, krátkodobé závazky obce a doplňující informace k ostatním účetním výkazům. Součástí Přílohy byl také podrobný rozpis staveb a pozemků.

Rozvaha

Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2018 tištěná dne 23. 1. 2019. Aktiva byla vykázána ve výši 56 207 823,51 Kč a rovnala se pasivům, stálá aktiva byla vykázána ve výši 68 114 093,26 Kč.

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky, program KEO.

Byla provedena úplná dokladová kontrola doloženosti uskutečněných příjmů a výdajů za měsíc květen – červenec, listopad - prosinec. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. Faktury přijaté a bankovní výpisy jsou zakládány každé v samostatném šanonu. Účetní deník a kniha došlých faktur jsou přikládány každý měsíc k proúčtovaným dokladům, tj. k fakturám přijatým. Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, byly řádně číslovány, opatřeny úplným účtovým předpisem a podpisy osob, které ověřily věcnou správnost a byly za

účetní případ odpovědné. Rovněž byly opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č.320/2001 Sb.

Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky. Je možné konstatovat, že účetnictví je vedeno průkazným, srozumitelným, přehledným způsobem zaručujícím trvanlivost záznamů a podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky tak, jak ukládá ust. § 8 zákona o účetnictví.

Zjištění:

1.Dokladem č. 18-001-00148 byla zaúčtována do nákladů na účet č. 518 částka 12 100,- Kč. Doložena byla faktura za administraci výběrového řízení na „Snížení energetické náročnosti VO obce Martinice“. Vzhledem k tomu, že se jedná o technické zhodnocení majetku, mělo být zaúčtováno na účet 042. Oprava byla ověřena v rámci závěrečného přezkumu hospodaření.

2.Při kontrole inventarizace účtu 019-Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek za rok 2017 byl zjištěn stav hodnoty územního plánu včetně jeho změn a doplňků ve výši 920 240,- Kč. Vzhledem k tomu, že součástí této položky byly návrhy a změny již dávno neplatné, doporučila kontrola prověření jednotlivých položek s ohledem na jejich aktuálnost a případné vyřazení již neupotřebitelných položek. Na základě revize účtu byly doodepsány návrhy změn a změny, které již pozbyly platnosti, a to v celkové výši 11 640,- Kč a 139 085,- Kč. Zaúčtováno bylo zápisem MD 551/D 079, celkem ve výši 150 725,- Kč. Vyřazení neplatných územních plánů bylo zaúčtováno ve výši 464 440,- Kč zápisem MD 079/D 019.

3. K 31. 12. 2018 byla ověřena návaznost údaje vykázaného na účtu 551-Odpisy na sestavu odpisů za 1 – 12/2018. Účet 551 vykazoval částku 1 708 775,- Kč, dle sestavy odpisů činil roční odpis celkem 1 448 612,- Kč. Rozdíl ve výši 260 163,- Kč byl doložen, vyřazen byl starý územní plán (inv.č. 06, 10, 11, 12), jehož zůstatková cena byla ve výši 139 085,- Kč a Lávka u školy (inv.č. 607) ve výši 4 846,- Kč a místní komunikace na návsi u školy ve výši 116 232,- Kč (inv.č. 701).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2-12 M ze dne 31. 12. 2018 (tisk dne 15. 1. 2019). Schválený rozpočet stejně jako rozpočtová opatření byly zavedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Celkové příjmy po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 108,16 % (11 850 916,72 Kč).

Celkové výdaje po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu čerpány na 97,46 % (17 818 378,72 Kč).

Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 1

Výkaz zisku a ztráty

Jako součást účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2018 byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty tištěný 23. 1. 2019.

Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy obce dosáhly výše 11 671 392,60 Kč a náklady celkem částku 8 435 964,79 Kč. Výsledek hospodaření po zdanění dosáhl výše 3 235 427,81 Kč a byl shodný s údajem v rozvaze v části C.III.1.

Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M:

- účet 681-Výnosy z DPFO ve výši 2 616 828,58 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113,
- účet 682-Výnosy z DPPO ve výši 2 020 528,22 Kč odpovídal součtu položek 1121+1122,
- účet 684-Výnosy z DPH ve výši 4 868 497,30 Kč odpovídal položce 1211,

- účet 686-Výnosy z majetkových daní ve výši 662 195,37 Kč odpovídal položce 1511,
- účet 688-Výnosy z ost.sdíl.daní a poplatků ve výši 61 467,50 Kč odpovídal součtu položek 1334+1381+1382,
- účet 605-Výnosy ze správních poplatků ve výši 4 590,- Kč odpovídal položce 1361,
- účet 646-Výnosy z prodeje dl.hm.majetku kromě pozemků ve výši 20 000,- Kč odpovídal položce 5512/2310-Příjmy z prodeje krátkod.a drob.dl.majetku – prodáno bylo hasičské auto inv.č. SDH 36, Kupní smlouva ze dne 19. 6. 2018 byla doložena)
- účet 647-Výnosy z prodeje pozemků ve výši 400,- Kč odpovídal údajem vykázanému ve výkazu Fin2-12 na položce 3639/3111.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

Mateřská škola Martinice

Kontrola byla předložena rozvaha a výkaz zisku a ztráty za období 12/2018.

Stálá aktiva byla ve výši 804 228,48 Kč. Aktiva celkem (sl. Netto) ve výši 398 413,51 Kč se rovnala pasivům.

Byla provedena kontrola vazby výsledku hospodaření běžného účetního období ve výši 58 287,74 Kč vykázaného ve Výkazu zisku a ztráty za 12/2018 na údaj uvedený v rozvaze v části C.III.1., nesrovnalosti nebyly zjištěny.

Mateřská škola nevykonává hospodářskou činnost.

Základní škola Martinice

Kontrola byla předložena rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha za období 12/2018.

Stálá aktiva byla ve výši 879 152,79 Kč. Aktiva celkem (sl. Netto) ve výši 290 603,09 Kč se rovnala pasivům.

Byla provedena kontrola vazby výsledku hospodaření běžného účetního období ve výši 2 633,44 Kč vykázaného ve Výkazu zisku a ztráty za 12/2018 na údaj uvedený v rozvaze v části C.III.1., nesrovnalosti nebyly zjištěny.

Základní škola nevykonává hospodářskou činnost.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

K 31. 12. 2017 byl u základní školy vykázan zisk ve výši 1 297,46 Kč, celkové náklady byly vykázány ve výši 2 515 893,54 Kč, celkové výnosy ve výši 2 517 191,- Kč. Základní škola neprovozuje hospodářskou činnost.

K 31. 12. 2018 byl u základní školy vykázan zisk ve výši 2 633,44 Kč, celkové náklady byly vykázány ve výši 2 886 245,56 Kč, celkové výnosy ve výši 2 888 879,- Kč. Základní škola neprovozuje hospodářskou činnost.

Mateřská škola vykazala k 31. 12. 2017 **zisk ve výši 10 156,78 Kč**, celkové náklady byly vykázány ve výši 2 084 790,22 Kč, celkové výnosy ve výši 2 094 947,- Kč. Mateřská škola neprovozuje hospodářskou činnost.

Mateřská škola vykazala k 31. 12. 2018 **zisk ve výši 58 287,74 Kč**, celkové náklady byly vykázány ve výši 2 271 455,26 Kč, celkové výnosy ve výši 2 329 743,- Kč. Mateřská škola neprovozuje hospodářskou činnost.

Výsledek hospodaření příspěvkových organizací byl projednán a schválen na jednání ZO dne 5. 4. 2018 s tím, že zisk bude v obou případech převeden do rezervního fondu. Převody do rezervního fondu základní školy i mateřské školy byly překontrolovány v rámci dílčího přezkumu hospodaření za rok 2018.

Současně byla zastupitelstvem schválena účetní závěrka obou organizací za rok 2017.

Dohody o pracovní činnosti

V roce 2018 měla obec uzavřeny dohody o pracovní činnosti na správce budovy kulturního zařízení obce (os.č. 14), dále na zápis do kroniky obce (os.č. 14). Obě dohody byly sjednány na dobu určitou do 31. 12. 2018. Výkazy práce byly doloženy. Byla provedena kontrola vyplacení odměn dle uzavřených dohod ve vazbě na mzdové náklady dle zaměstnanců za jednotlivé měsíce, nesrovnalosti

nebyly zjištěny.

Dohody o provedení práce

V roce 2018 byla předmětem kontroly dohoda o provedení práce uzavřená dne 29. 3. 2018 na období 1. 4. – 30. 9. 2018 na údržbu zeleně v obci (os.č. 29). Výkazy práce byly doloženy.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byla předmětem kontroly dohoda uzavřená s os.č. 38 na úklid obce a s os.č. 24 na roznos volebních lístků. Nesrovnalosti nebyly zjištěny.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Na základě žádostí jednotlivých spolků schválilo ZO na svém jednání dne 7. 11. 2017 konkrétní výše příspěvků, které byly zahrnuty do rozpočtu obce na rok 2018 (TJ Sokol, myslivci, včelaři, chovatelé koní, Jabloňka, SDH, KS Omladina).

Předloženy byly následující veřejnoprávní smlouvy:

VPS č. 3/2017 ze dne 7. 12. 2017 - dotace ve výši **7 600,- Kč** pro včelaře **Mariana Starobu**, na nákup a údržbu úlů, vyplaceno bylo bezhotovostně dne 31. 1. 2018. Zaúčtováno na MD 373/D 231 (3749/5222), MD 572/D 373. Vyúčtování dotace bylo doloženo.

VPS č. 4/2017 ze dne 5. 12. 2017 – **Spolek soukromých chovatelů koní, 10 000,- Kč**, doložena žádost, na zajištění sportovní akce. Vyplaceno bylo bezhotovostně dne 31. 1. 2018, zaúčtováno na MD 373/D 231 (3429/5222). Vyúčtování bylo doloženo do 8. 11. 2018, částka 10 000,- Kč byla zaúčtována na MD 572/D 373.

VPS č. 5/2017 ze dne 7. 12. 2017 - poskytnuta dotace ve výši **4 400,- Kč** pro včelaře **Pavla Zlámala** na provoz včelstva v r. 2018. Vyplaceno bezhotovostně dne 31. 1. 2018. Zaúčtováno na MD 373/D 231 (3749/5222), MD 572/D 373. Vyúčtování dotace bylo doloženo.

VPS č. 6/2017 ze dne 5. 12. 2017 - poskytnuta dotace ve výši **2 000,- Kč** pro včelaře **Miroslava Pospíšila**. Vyplaceno bezhotovostně dne 31. 1. 2018. Zaúčtováno na MD 373/D 231 (3749/5222), MD 572/D 373. Vyúčtování dotace bylo doloženo.

VPS č. 7/2017 ze dne 7. 12. 2017 - poskytnuta dotace ve výši **4 000,- Kč** pro včelaře **Josefa Macka**, na provoz včelstev v r. 2018. Vyplaceno v hotovosti dne 31. 1. 2018. Zaúčtováno na MD 373/D 231 (3749/5222), MD 572/D 373. Vyúčtování dotace bylo doloženo.

VPS 8/2017 ze dne 11. 12. 2017 – **Sbor dobrovolných hasičů, 40 000,- Kč**, doložena žádost, na provoz a činnost v r. 2018. Vyplaceno bylo bezhotovostně dne 31. 1. 2018, zaúčtováno na MD 373/D 231 (5512/5222). Vyúčtování bylo doloženo do 20. 12. 2018, částka 40 000,- Kč byla zaúčtována na MD 572/D 373.

VPS 9/2017 ze dne 14. 12. 2017 – **Myslivecký spolek Martinice, 50 000,- Kč**, doložena žádost, dotace určena na činnost spolku v r. 2018. Vyúčtování má být doloženo do 8. 1. 2019. Vyplaceno bylo bezhotovostně dne 31. 1. 2018, zaúčtováno na MD 373/D 231 (3749/5222).

VPS 10/2017 ze dne 5. 12. 2017 - **TJ SOKOL Martinice, 120 000,- Kč**, doložena žádost. Vyplaceno bylo bezhotovostně dne 31. 1. 2018, zaúčtováno na MD 373/D 231 (3419/5222). Vyúčtování má být doloženo do 8. 1. 2019. Zveřejněno na úřední desce obce od 6. 12. 2017.

VPS 11/2017 ze dne 7. 12. 2017 – **Jabloňka Martinice z.s., 30 000,- Kč**, doložena žádost, na provoz a dovybavení souboru v r. 2018. Vyplaceno bylo bezhotovostně dne 31. 1. 2018, zaúčtováno na MD 373/D 231 (3421/5222). Vyúčtování má být doloženo do 8. 1. 2019.

VPS č. 12/2017 ze dne 6. 12. 2017 – **Kulturní sdružení Omladina Martinice, o.s., 20 000,- Kč**, na činnost souboru v r. 2018, žádost o poskytnutí dotace byla doložena. Vyplaceno bylo bezhotovostně dne 31. 1. 2018, zaúčtováno na MD 373/D 231 (3421/5222). Vyúčtování bylo doloženo do 10. 12. 2018, částka 20 000,- Kč byla zaúčtována na MD 572/D 373.

- **VPS č. 1/2018** ze dne 17. 5. 2018 – **Charita Holešov**, dotace ve výši **6 000,- Kč**, na pečovatelskou službu v roce 2018. Poskytnutí dotace bylo schváleno na jednání ZO dne 10. 5. 2018. Žádost o poskytnutí dotace byla doložena. Vyplaceno bylo bezhotovostně dne 21. 5. 2018, zaúčtováno na MD 373/D 231 (4359/5223). Vyúčtování dotace má být předloženo do 15. 1. 2019.

VPS č. 1/2017 a VPS č. 2/2017 se týkaly dotací, které se týkaly roku 2017 a v tomto roce byly plně vyúčtovány a doloženy.

Na základě žádostí jednotlivých spolků schválilo ZO na svém jednání dne 5. 11. 2018 konkrétní výše příspěvků, které byly zahrnuty do rozpočtu obce na rok 2019: včelař Miroslav Pospíšil – 2 400,- Kč, včelař Pavel Zlámal – 4 400,- Kč, včelař Marian Staroba – 7 600,- Kč, včelař Josef Macek – 4 000,- Kč, SDH Martinice – 40 000,- Kč, Myslivecký spolek Martinice – 40 000,- Kč, TJ Sokol Martinice – 80 000,- Kč, Jabloňka – 30 000,- Kč, Kulturní sdružení Omladina – 25 000,- Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec měla v roce 2018 smluvně zajištěny, příp. přislíbeny tyto účelové prostředky ze státního rozpočtu, státních fondů a rozpočtu Zlínského kraje:

Účelový znak	Určený účel dotace	Čerpání v Kč
22500	Dotace na VO (4216) 647 346,-	589 304,-
29027	Dotace na opravu kříže (4116)	162 569,-
00000	Dotace na opravu hřbitovní zdi	381 283,-
98008	Dotace na volbu prezidenta(4111)	26 000,-
98187	Dotace na volby do zast. (4111)	30 000,-

ÚZ 22500 Dotace na snížení energetické náročnosti VO (4216)

Obec získala z prostředků Ministerstva průmyslu a obchodu investiční dotaci na snížení energetické náročnosti VO obce Martinice ve výši 589 304,- Kč, tato částka byla připsána na účet obce dne 23. 7. 2018. Dodavatel společnost S+H Elektromontáže s.r.o., Holešov byl vybrán na základě výběrového řízení, doložena byla Smlouva o dílo ve výši 1 162 069,- Kč. Práce a dodávky budou uhrazeny jednorázově po ukončení realizace díla, termín plnění byl dohodnut na 30. 11. 2018. Částka 589 304,- Kč je k 31. 7. 2018 vedena na účtu 374- Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Práce byly ukončeny k 20. 11. 2018, doložena byla faktura od S+H Elektromontáže s.r.o., Holešov ze dne 20. 11. 2018 na částku 1 162 069,- Kč. Částka 562 069,- Kč byla uhrazena dne 26. 11. 2018, částka 600 000,- Kč byla uhrazena z úvěru. Technické zhodnocení VO v obci bylo na účet 021 0403 zaúčtováno v celkové výši 1 204 294,- Kč v listopadu 2018.

ÚZ 29027 Dotace na opravu kříže (4116)

Dne 25. 9. 2017 obec obdržela Rozhodnutí o poskytnutí dotace z prostředků Ministerstva zemědělství na projekt s názvem „Velký a malý smírčí kříž Martinice“. Jedná se o dotaci ex post. Dotace byla schválena ve výši 162 569,- Kč, celkové náklady jsou předpokládány ve výši 232 243,- Kč. Předložena byla Smlouva o dílo č. 1/2018 uzavřená dne 27. 3. 2018 se společností HP kámen s.r.o, Hulín na částku 173 756,- Kč. Dodavatel byl vybrán na základě výběrového řízení. Termín plnění byl sjednán do 31. 8. 2018. Doložena byla faktura ze dne 7. 9. 2018 za opravu křížů ve výši 173 756,- Kč. Částka 162 569,- Kč byla na účet ČNB připsána dne 26. 10. 2018 a byla zapojena do rozpočtu obce.

ÚZ 00000 Dotace na opravu hřbitovní zdi

Na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z prostředků Ministerstva zemědělství ze dne 26. 6. 2018 má obec přislíbenou dotaci na projekt s názvem „Obnovení hřbitovní zdi v obci Martinice“. Jedná se o dotaci ex post. Dotace byla schválena ve výši 381 283,- Kč, celkové náklady jsou předpokládány ve výši 544 690,- Kč. Ukončení akce je dle Rozhodnutí předpokládáno do 29. 9. 2019. Dodavatel byl vybrán na základě výběrového řízení, vybrán byl pan Martin Pospíšil, Lechotice, který nabídl cenu ve výši 499 690,- Kč. Smlouva o dílo byla podepsaná 26. 11. 2018, termín plnění byl dohodnut nejpozději do 31. 8. 2019. Částka 381 283,- Kč byla zaúčtována na MD 955 0301.

ÚZ 98008 Dotace na volby (4111)

Na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb prezidenta republiky obdržela obec účelovou neinvestiční dotaci ve výši 26 000,- Kč. Čerpání dotace bylo doloženo doklady souvisejícími s výplatami odměn členů volebních komisí a distribucí hlasovacích lístků (18 200,- Kč), instalací SW (2 000,- Kč), tvorbou doručovacích seznamů (2 341,- Kč), nákupem kancelářských potřeb (1 334,- Kč), vyúčtováním poštovního (114,- Kč) a poskytnutím stravného (1 872,- Kč). Celkové čerpání dotace bylo doloženo ve výši 25 861,- Kč, nevyčerpaná část ve výši 139,- Kč byla vrácena dne 21. 1. 2019. K 31. 12. 2018 byla částka 139,- Kč vedena na účtu 374.

ÚZ 98187 Dotace na volby (4111)

Na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do obecního zastupitelstva obdržela obec účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000,- Kč. Čerpání dotace bylo doloženo doklady souvisejícími s výplatami odměn členů volebních komisí a distribucí hlasovacích lístků (17 769,78 Kč), instalací SW (1 452,- Kč), tvorbou doručovacích seznamů (2 051,- Kč), nákupem kancelářských potřeb (1 226,- Kč) a poskytnutím stravného (936,- Kč). Celkové čerpání dotace bylo doloženo ve výši 23 434,78 Kč, nevyčerpaná část ve výši 6 565,22 Kč byla vrácena dne 21. 1. 2019. K 31. 12. 2018 byla částka 6 565,22 Kč vedena na účtu 374.

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

Na jednání ZO dne 22. 2. 2017 bylo schváleno **odkoupění pozemku** p.č. 132/25 o výměře 1025 m² za cenu 400,- Kč/m² v celkové ceně 410 000,- Kč **od manželů Stanislava a Romany Opršalových**. Jedná se o předkupní právo obce stanovené při prodeji pozemku obcí v roce 2007. Veškeré náklady spojené s odkupem pozemku hradí manželé Opršalovi. Současně bylo zastupitelstvem dohodnuto, že prodejní cena této parcely bude ve výši 700,- Kč/m² s případným vrácením 100,- Kč/m² v případě, že budou dodrženy předem stanovené podmínky smlouvy. Do 31. 12. 2018 nebylo realizováno.

Na jednání ZO dne 21. 6. 2017 byl schválen záměr **prodeje** části obecního pozemku p.č. 47/2 o výměře 4 m² za cenu 100,- Kč/m², o které požádal pan **Petr Bezděčík**. Tento pozemek byl vyčleněn z p.č. 93/1. Záměr byl zveřejněn na úřední desce v období 22. 6. – 9. 8. 2017. Prodej byl schválen na jednání ZO dne 9. 8. 2017, celková cena činila 400,- Kč. Kupní smlouva byla podepsána 6. 6. 2018, částka 400,- Kč byla uhrazena do pokladny dne 19. 7. 2018 zápisem MD 261/D 311, MD 311/D 647. Zaúčtováno bylo na § 3639/6130, správně mělo být na položce 3111. Oprava účtování byla ověřena v rámci závěrečného přezkumu hospodaření. Účinky návrhu na vklad nastaly 4. 12. 2018. Pozemek byl vyřazen z majetku obce v prosinci 2018 ve výši 98,- Kč, zápisem MD 554/D 031 0502.

Na jednání ZO dne 9. 8. 2017 byla projednána **nabídka manželů Brázdilových na prodej p.č. 37**, jejíž součástí je stavba s č.p. 17. Jedná se o objekt občanské vybavenosti za cenu 1 300 000,- Kč (obchod). Nákup nemovitosti byl jednoznačně schválen s podmínkou obnovení obchodu se základními potravinami. Kupní smlouva byla ZO schválena dne 24. 1. 2018 ve výši 1 300 000,- Kč. Jedná se p.č. 37 o výměře 633 m² a p.č. 25/2 o výměře 10 m² a objekt občanské vybavenosti. Kupní smlouva byla podepsána dne 29. 1. 2018, kupní cena byla uhrazena převodem z účtu dne 26. 2. 2018 (zaúčtováno bylo na MD

042). Dále byly uhrazeny související náklady za vklad do KN, za zprostředkování smlouvy a za znalecký posudek v celkové výši 11 000,- Kč. Na základě znaleckého posudku byla na účet 021 0205 zaúčtována hodnota budovy ve výši 1 048 800,- Kč, hodnota pozemku p.č. 37 ve výši 255 645,- Kč a hodnota p.č. 25/2 ve výši 6 555,- Kč, celková hodnota nabytého majetku činila 1 311 000,- Kč. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Na jednání ZO dne 24. 1. 2018 byla schválena Kupní smlouva týkající se **odkupu pozemku** p.č. 26/5 o výměře 75 m2 a p.č. 24/5 o výměře 123 m2 od p. Kunderové a p. Doleželové, kupní cena byla schválena ve výši 100,- Kč/m2. Bylo schváleno, že veškeré náklady související s převodem těchto nemovitostí i poplatky spojené s vkladem do KN uhradí Obec Martinice. Kupní smlouva byla podepsána dne 9. 2. 2018. Hodnota pozemku p.č. 26/5 činila 7 500,- Kč (uhrazeno převodem dne 8. 3. 2018, zaúčtováno na 3639/6130) a hodnota pozemku p.č. 24/5 činila 12 300,- Kč (uhrazeno v hotovosti dne 29. 1. 2018, 3639/6130). Pozemek p.č. 24/5 o výměře 123 m2 byl zaúčtován na MD 031 0304 ve výši 14 800,- Kč, pozemek p.č. 26/5 o výměře 75 m2 byl zaúčtován na MD 031 0501 ve výši 10 000,- Kč, tj. vč. nákladů s pořízením souvisejících (vklad do KN, zprostředkování kupní smlouvy).

Na jednání ZO dne 10. 5. 2018 byl schválen **odkup pozemku** p.č. 675/2 o výměře 112 m2 ve výši 100,- Kč/m2 od pana Němce. Odkup do 31. 7. 2018 nebyl realizován, na § 3639/6130 byly v r. 2018 zaúčtovány náklady s odkupem související, a to 7 865,- Kč za geometrický plán a 4 300,- Kč za zprostředkování kupní smlouvy, vedeno je na účtu 042. Vzhledem k tomu, že si pan Němec prodej pozemku rozmyslel, byly mu vynaložené náklady ve výši 12 165,- Kč naúčtovány k úhradě. K 31. 12. 2018 byla tato částka vedena jako pohledávka na účtu 315 0102. Uhrazeno bylo 3. 1. 2019.

Smlouvy o přijetí úvěru

Na jednání ZO dne 20. 2. 2018 byla schválena žádost o úvěr na akci s názvem **„Martinice – bezbariérové úpravy“** ve výši **5 000 000,- Kč**. Smlouva o úvěru č. 0317784499 od České spořitelny na částku 5 mil. Kč byla ZO schválena 5. 4. 2018, podepsána byla 12. 4. 2018. Úroková sazba činí 1,42 % ročně, možnost čerpání byla sjednána do 31. 12. 2018. Splátky úvěru byly sjednány měsíční ve výši 85 107,- Kč, úvěr je splatný nejpozději do 30. 11. 2022, splátka z prostředků dotace ve výši 1 mil. Kč by měla být uhrazena nejpozději dne 31. 12. 2019. První splátka bude zaplacená 31. 1. 2019, sjednána byla možnost předčasné splátky úvěru. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Dodatkem č. 1 ze dne 15. 5. 2018 (schválen ZO dne 10. 5. 2018) se obec zavázala k pravidelným měsíčním splátkám ve výši 106 383,- Kč. Pro úhradu pohledávek byl zřízen účet číslo 5359671399/0800. Do 31. 7. 2018 nebyl úvěr čerpán, zůstatek účtu 451-Dlouhodobé úvěry byl k tomuto datu nulový. K 31. 12. 2018 byla na účtu 451 0201 vykázána částka 5 000 000,- Kč, tato částka odpovídala údajům uvedenému na bankovním výpisu č. 7.

Na jednání ZO dne 27. 6. 2018 byl schválen úvěr na veřejné osvětlení ve výši 600 tis. Kč. Smlouva o úvěru č. 0431028419 byla s Českou spořitelnou podepsána dne 1. 8. 2018 na částku 600 000,- Kč, úvěr je určen na financování projektu **„Snížení energetické náročnosti VO obce Martinice“**. Úroková sazba činí 1,53 % ročně, možnost čerpání byla sjednána do 31. 12. 2018. Splátky úvěru byly sjednány měsíční ve výši 25 000,- Kč, úvěr je splatný nejpozději do 31. 12. 2020. První splátka bude zaplacená 31. 1. 2019, sjednána byla možnost předčasné splátky úvěru. Úvěr není zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Úhrada pohledávek je realizována z účtu číslo 5359671399/0800. K 31. 12. 2018 byla na účtu 451 0202 vykázána částka 600 000,- Kč, tato částka odpovídala údajům uvedenému na bankovním výpisu č. 1.

Smlouvy o

Na jednání ZO dne 27. 6. 2018 byla schválena Smlouva o zřízení věcného

**věcných
břemenech**

břemene uzavřená se společností E.ON Distribuce, a.s. pro stavby realizované pod názvem „**Martinice – kabel NN, Jaška**“, která se týkala pozemku p.č. 366/2, 366/19, 367/2 a 551. Smlouva byla podepsána dne 20. 7. 2018, jednorázová úhrada byla sjednána ve výši 3 500,- Kč. Vklad do KN byl podán 8. 8. 2018. Pozemek p.č. 366/2 a 551 byl zatížen věcným břemenem již z dřívějšího období. Pozemky 366/19 (4 910,- Kč, účet 031 0302) a 367/2 (30 613,- Kč, účet 031 0302) byly na účet věcných břemen zaúčtovány dne 8. 8. 2018. Částka 3 500,- Kč byla zaúčtována do tržeb zápisem MD 311/D 602 dne 20. 7. 2018, uhrazeno bylo 11. 9. 2018.

Pozemky zatížené věcným břemenem jsou v účetnictví vedeny analyticky, a to na účtech 031/302, 305 a 502.

**Dokumentace
k veřejným
zakázkám**

Byla předložena dokumentace týkající se výběrového řízení na akci „**Martinice – bezbariérové úpravy – I.etapa**“. Předložena byla výzva k předložení nabídky ze dne 7. 2. 2018, jednalo se o výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku stavebních prací, při které zadavatel není povinen použít ust. z.č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Obec realizovala výběr dodavatele za pomoci Mgr. Pilařové ze společnosti Poradenství P+P s.r.o., Dřevohostice. Lhůta pro příjem nabídek byla stanovena na 19. 2. 2018 v 10.00 hod. Základním hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena v Kč vč. DPH. Výzva k podání nabídek byla zaslána třem společnostem, doloženy byly dodejky společností Zednictví Krejsa, s.r.o., Racková, Pavel Páleníček, Martinice a RAVAL INTERIER s.r.o., Holešov-Všetuly. Členy výběrové komise byli místostarosta a dva členové zastupitelstva obce. Předloženo bylo Čestné prohlášení členů výběrové komise, ve kterém všichni svým podpisem stvrdili, že se nepodíleli na zpracování žádné z podaných nabídek, nemají osobní zájem na zadání VZ, s žádným z uchazečů je nespojuje osobní, pracovní ani jiný obdobný poměr a nejsou ve střetu zájmů. Komise dne 19. 2. 2018 ověřila, že byly podány nabídky všech oslovených uchazečů, že všechny nabídky splnily náležitosti požadované výzvou a proto mohou být zařazeny do dalšího posuzování nabídek. Dle Protokolu o jednání hodnotící komise ze dne 19. 2. 2018 a předložených podkladů byla jako nejuvhodnější vyhodnocena nabídka pana Pavla Páleníčka ve výši 5 401 519,- Kč vč. DPH, protokol o jednání hodnotící komise sepsala Mgr. Miroslava Pilařová. Nabídka společnosti Zednictví Krejsa, s.r.o., Racková byla předložena ve výši 6 105 788,- Kč a nabídka společnosti RAVAL INTERIER s.r.o., Holešov-Všetuly ve výši 6 461 785,- Kč. Rozhodnutí zadavatele o výběru nejuvhodnější nabídky bylo zasláno všem uchazečům, dodejky byly doloženy. Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 21. 5. 2018 (smlouva byla schválena ZO dne 10. 5. 2018), cena byla uvedena ve vysoutěžené výši, termín plnění byl stanoven do 4 měsíců od předání a převzetí staveniště. Smlouva o dílo a položkový rozpočet byly zveřejněny na profilu zadavatele dne 22. 5. 2018, tyto písemnosti jsou zveřejněny rovněž na webových stránkách obce.

Dále obec realizovala výběr dodavatele na akci s názvem „**Snížení energetické náročnosti VO Martinice**“. Předložena byla výzva k podání nabídky ze dne 13. 6. 2018, jednalo se o výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na realizaci výměny stávajících 105 ks svítidel veřejného osvětlení za LED svítidla. Jedná se VŘ, při kterém zadavatel není povinen použít ust. z.č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Obec realizovala výběr dodavatele za pomoci Mgr. Pilařové ze společnosti Poradenství P+P s.r.o., Dřevohostice. Lhůta pro příjem nabídek byla stanovena na 26. 6. 2018 do 9.00 hod. Základním hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena v Kč vč. DPH. Výzva k podání nabídek byla zaslána třem společnostem, které také podaly své nabídky. Komise dne 27. 6. 2018 vyhodnotila jako nejuvhodnější nabídku společnosti S+H Elektromontáže s.r.o., Holešov ve výši 1 162 069,- Kč včetně DPH. Rozhodnutí zadavatele o výběru nejuvhodnější nabídky bylo zasláno všem uchazečům. ZO výběr dodavatele schválilo na svém jednání dne 27. 6. 2018. Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 30. 7. 2018 (smlouva byla schválena ZO

dne 27. 6. 2018), cena byla uvedena ve vysoutěžené výši, termín plnění byl stanoven do 30. 11. 2018. Smlouva o dílo a položkový rozpočet byly zveřejněny na profilu zadavatele dne 1. 8. 2018, tyto písemnosti jsou zveřejněny rovněž na webových stránkách obce.

Dále bylo realizováno výběrové řízení na akci **Chodník – severní Záhumenice**. Předložena byla výzva k předložení nabídky ze dne 3. 4. 2018, jednalo se o výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku stavebních prací. Jednalo se VŘ, při kterém zadavatel není povinen použít ust. z.č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Obec realizovala výběr dodavatele za pomoci Mgr. Pilařové ze společnosti Poradenství P+P s.r.o., Dřevohostice. Lhůta pro příjem nabídek byla stanovena na 18. 4. 2018 do 9.00 hod. Základním hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena v Kč vč. DPH. Výzva k podání nabídek byla zaslána třem společnostem, z nichž dvě podaly své nabídky. Komise dne 18. 4. 2018 vyhodnotila jako výhodnější nabídku společnosti Strabag a.s., Zlín ve výši 1 124 072,93 Kč včetně DPH. Vzhledem k tomu, že tato společnost od realizace stavby z kapacitních důvodů odstoupila, byla zakázka přidělena společnosti STAVAD s.r.o., Martinice s cenou 1 488 128,16 Kč. ZO výběr dodavatele schválilo na svém jednání dne 10. 5. 2018. Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 14. 8. 2018, cena byla uvedena ve vysoutěžené výši, termín plnění byl stanoven na listopad 2018. Smlouva o dílo a položkový rozpočet byly zveřejněny na profilu zadavatele dne 14. 8. 2018, tyto písemnosti jsou zveřejněny rovněž na webových stránkách obce.

Dne 5. 11. 2018 byl z důvodu méněprací zastupitelstvem schválen Dodatek č. 1, kterým byla snížena cena prací o 56 068,- Kč, tj. celková fakturovaná částka činí 1 432 060,45 Kč. Dodatek č. 1 byl podepsán dne 5. 11. 2018, zveřejněn na profilu zadavatele byl 7. 11. 2018.

Kromě výše uvedených výběrových řízení byly realizovány výběry dodavatelů na následující akce:

Elektroinstalace k VO v obci Martinice – 459 666,- Kč (S+H Elektromontáže s.r.o., Holešov)

Velký a malý smírčí kříž Martinice – 173 756,- Kč (HP Kámen, Hulín)

Obnovení hřbitovní zdi v obci Martinice – 499 690,- Kč (Martin Pospíšil, Lechotice)

Tyto výběry dodavatelů nebyly předmětem kontroly.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Byl předložen Zápis o veřejnoprávní kontrole příspěvkové organizace **Mateřská škola Martinice** za rok 2017, kontrola byla provedena členy finančního výboru a účetní obce dne 8. 3. 2018. Předmětem kontroly byl stav účetnictví k 31. 12. 2017, rozbor rezervního fondu a namátkově vybrané účty 501 0300-Materiál ostatní, 518 040-Účetní služby a 518 330-Školení. V zápise je uvedeno, že finanční výbor neshledal závady.

Dále byl předložen Zápis o veřejnoprávní kontrole příspěvkové organizace **Základní škola Jana Bezděka** Martinice za rok 2017, kontrola byla provedena členy finančního výboru a účetní obce dne 8. 3. 2018. Předmětem kontroly byl stav účetnictví k 31. 12. 2017, rozbor rezervního fondu, kontrola se zaměřila na úhradu nákladů na plavání, a úhradu platby za balíček Direkt 1. V zápise je uvedeno, že finanční výbor neshledal závady.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zastupitelstvo se ke svému jednání schází pravidelně jednou měsíčně, byly předloženy zápisy z jednotlivých jednání, včetně přijatých usnesení. Zasedání se uskutečnila ve dnech 24. 1., 20. 2., 5. 4., 10. 5., 27. 6. a 30. 7. 2018.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy zápisy ze dne 5. 11. (ustavující) a 10. 12. 2018.

Peněžní fondy

Obec v roce 2017 zřídila peněžní fond za účelem evidence finančních prostředků

územního celku – pravidla tvorby a použití	získaných od občanů na zvon v kapliče. Na účtu 419-Sbírka zvon byla k 31. 12. 2017 vykázána částka 14 254,- Kč, stejná částka byla vykázána na účtu 236-Sbírka zvon. K 31. 7. 2018 byla na účtu 419-Ostatní fondy stále vykazována částka 14 254,- Kč. Smlouva o dílo č. Z002/2018 byla mezi Obcí Martinice a Zvonařskou dílnou Tomášková – Dytrychová s.r.o. podepsána dne 2. 5. 2018 (ZO schváleno 5. 4. 2018), celková cena za zhotovení nového zvonu byla sjednána ve výši 87 120,- Kč. Termín plnění byl dohodnut do 25. 8. 2018. Po úhradě faktury dne 19. 9. 2018 byl fond zrušen, zůstatek účtu 419 byl k 31. 12. 2018 nulový.
Právo provádění dalších kontrol	Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbavuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Martinice za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Martinice za rok 2018

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Martinice dne 1. března 2019

Ing. Dana Vaňková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Pavel Fiurášek, starosta obce Martinice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 1. března 2019

Pavel Fiurášek
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Martinice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Příloha č. 1
Plnění rozpočtu k 31. 12. 2018

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	7 974 000	9 711 680	10 597 447,97
Nedaňové příjmy	201 700	282 193	290 318,75
Kapitálové příjmy	0	2 577	2 577,00
Přijaté transfery	307 569	960 573	4 018 073,00
Kons. příjmů			-3 057 500,00
Příjmy po kons.	8 483 269	10 957 023	11 850 916,72
Běžné výdaje	7 931 200	6 823 466	9 735 785,69
Kapitálové výdaje	2 700 000	11 460 118	11 140 093,03
Kons. výdajů			-3 057 500,00
Výdaje po kons.	10 631 200	18 283 584	17 818 378,72
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			-5 967 462,00
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2018			3 429 725,42
+ přijetí úvěru			5 600 000,00
+ PS pokladny k 1. 1. 2018			17 348,00
-KS pokladny k 31. 12. 2018			0,00
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2018			3 079 611,42

Příloha č. 2
Inventarizace majetku, zásob, závazků, pohledávek, pokladní hotovosti, cenin a účtů

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2018		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dlouh.nehm.majetek	134 788,50	134 788,50	0,00	Software, www stránky
019	Ostatní dl.nehmotný majetek	639 662,00	639 662,00	0,00	úz.plány.projekt ČOV
021	Stavby	47 674 725,35	47 674 725,35	0,00	
022	Samost.mov.věci a soubory	2 628 665,00	2 628 665,00	0,00	
028	Drobný DHM	2 510 920,52	2 510 920,52	0,00	
031	Pozemky	6 200 834,50	6 200 834,50	0,00	
032	Kulturní předměty	87 120,00	87 120,00	0,00	Zvon kaplička
042	Nedokončený dl. hmotný majetek	8 206 352,45	8 206 352,45	0,00	
052	Poskyt.zálohy na dl.hm.majetek	30 024,94	30 024,94	0,00	
069	Ostatní dlouhodobý fin.majetek	1 000,00	1 000,00	0,00	
231	Základní běžný účet	3 079 611,42	3 079 611,42	0,00	
236	Běžné účty fondů ÚSC	0,00	0,00	0,00	
261	Pokladna	0,00	0,00	0,00	
263	Ceniny	13 032,00	13 032,00	0,00	Známky, stravenky
311	Odběratelé	4 000,00	4 000,00	0,00	
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	117 540,00	117 540,00	0,00	

315	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	15 590,00	15 590,00	0,00	
321	Dodavatelé	88 897,62	88 897,62	0,00	
331	Zaměstnanci	107 067,00	107 067,00	0,00	
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	4 409,00	4 409,00	0,00	Cestovné starosty
336	Sociální zabezpečení	30 409,00	30 409,00	0,00	
337	Zdravotní pojištění	16 455,00	16 455,00	0,00	
342	Jiné přímé daně	15 024,00	15 024,00	0,00	
373	Krátkod.poskytn.zálohy na transfery	206 000,00	206 000,00	0,00	
374	Krátkod.přijaté zálohy na transfery	758 577,22	758 577,22	0,00	
384	Výnosy příštích období	58 710,00	58 710,00	0,00	
388	Dohadné účty aktivní	779 873,00	779 873,00	0,00	
389	Dohadné účty pasivní	323 540,00	323 540,00	0,00	Elektřina, plyn
451	Dlouhodobé úvěry	5 600 000,00	5 600 000,00	0,00	