

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Martinice u Onšova

se sídlem Martinice u Onšova 19, 395 01 Pacov, IČO: 00583502
za rok **2025**

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. srpna 2025 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 **2. září 2025** jako dílčí přezkoumání dne a **4. června 2026** 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 4. června 2026.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Martinice u Onšova
Martinice u Onšova 19
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_2

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložily:

Klára Andělová - starostka

Ing. Lenka Urbánková - 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 u Onšova **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Při dílčím přezkoumání obce Martinice u Onšova za rok 2025 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Martinice u Onšova za rok 2025

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 2025 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	2,13 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 4. června 2026

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
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 starostkou 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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	Obec Martinice u Onšova	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Martinice u Onšova byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 20. 11. do 18. 12. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2024, zveřejněn dne 18. 12. 2024 na internetových stránkách obce

Rozpočtové opatření - schváleno starostkou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 7. 11. 2022):

- č. 1 dne 30. 4. 2025, zveřejněno dne 9. 5. 2025

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 6. 6. do 24. 6. 2025 a internetových stránkách obce od 6. 6. 2025 až dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 24. 6. 2025 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2025 (faktura č. 2025001 až 2025031)

Knihy odeslaných faktur - předloženy ke dni 30. 6. 2025:

- hlavní činnost (faktura č. 25001 až 25005)

- hospodářská činnost (faktura č. 202501 až 202505)

Faktura:

- č. 250100014 ze dne 24. 1. 2025 (KDF č. 2025010) dodavatel PIPEK spol. s.r.o. IČO 62526294 na částku 2 049,74 Kč vč. DPH za servis traktoru Seco Starjet, uhrazena dne 6. 2. 2025 výpis č. 002 (ČS), zaúčtováno na účet 511

- č. 251002440 ze dne 24. 2. 2025 (KDF č. 2025017) dodavatel Duffek s.r.o IČO 04768663 na částku 17 486 Kč vč. DPH za nákup trhačského háku 2 ks a reflexní vesty 3 ks, uhrazena dne 7. 3. 2025 výpis č. 003 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 14 999,09 Kč na účet 558 (028), inv. č. 116/SDH a v hodnotě 2 486,91 Kč na účet 501 (902), inv. č. 3

- č. 250100007 ze dne 22. 3. 2025 (KDF č. 2025020) dodavatel Jan Moravec IČO 74428217 na částku 15 651,35 Kč vč. DPH za těžbu a přiblížení dřeva, uhrazena dne 8. 4. 2025 výpis č. 004 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 12 935 Kč na účet 518 a v hodnotě 2 716,35 Kč na účet 343

- č. 2501004 ze dne 21. 5. 2025 (KDF č. 2025025) dodavatel Lalda works s.r.o IČO 17322952 na částku 45 730,14 Kč vč. DPH za komunální práce (mulčování), uhrazena dne 26. 5. 2025 výpis č. 005 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 250100017 ze dne 31. 5. 2025 (KDF č. 2025027) dodavatel Jan Moravec IČO 74428217 na částku 6 292 Kč vč. DPH za práce motorovou pilou, uhrazena dne 4. 6. 2025 výpis č. 006 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 250100028 ze dne 11. 6. 2025 (KDF č. 2025030) dodavatel Jan Moravec IČO 74428217 na částku 29 475,60 Kč vč. DPH za ožínání, uhrazena dne 13. 6. 2025 výpis č. 006 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 24 360 Kč na účet 518 a v hodnotě 5 115,60 Kč na účet 343

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2025 (ČNB, ČS - běžný účet, ČSOB - hospodářská činnost)

Účetní doklady - za měsíc květen 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČS a.s. č. 005 – hlavní činnost)

Pokladní knihy - předloženy ke dni 30. 6. 2025

- hlavní činnost: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 31

- hospodářská činnost: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1/2025 až 29/2025

Pokladní doklady:

- hlavní činnost: za měsíce duben, květen a červen 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 16 až 31)

- hospodářská činnost: za měsíc květen 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 19/2025 až 29/2025)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2025 (TKO, psi)

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc červen 2025

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2025, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 17. 10. 2022, za období leden až červen 2025

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2024 schválena zastupitelstvem obce dne 23. 6. 2025

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva o bezúplatném převodu majetku (obec jako nabyvatel) ze dne 10. 6. 2025, převodce Mikroregion Košeticko IČO 70958530, předmět převodu soubor majetku (kontejner velkoobjemový, kontejner vanový, síť a plachta) v hodnotě 70 889 Kč (výše opravek 70 889 Kč), schváleno zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2025, zaúčtováno v hodnotě 70 889 Kč na účet 022 (082), inv. č. 5

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 17. 12. 2024

- konaného dne 26. 2., 31. 3. a 23. 6. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostkou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 7. 11. 2022):

- č. 2 schváleno dne 2. 7. 2025, zveřejněno dne 25. 7. 2025

- č. 3 schváleno dne 11. 8. 2025, zveřejněno dne 2. 9. 2025

- č. 4 schváleno dne 2. 9. 2025, zveřejněno dne 30. 9. 2025

- č. 5 schváleno dne 13. 10. 2025, zveřejněno dne 30. 10. 2025

- č. 6 schváleno dne 3. 12. 2025, zveřejněno dne 30. 12. 2025

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 29. 1. 2026)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 5. 2. 2026)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 5. 2. 2026)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 5. 2. 2026)

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 2025001 až 2025077)

Knihy odeslaných faktur - předloženy ke dni 31. 12. 2025:

- hlavní činnost (faktura č. 25001 až 25007)

- hospodářská činnost (faktura č. 202501 až 202507)

Faktura:

- č. 102501585 ze dne 26. 6. 2025 (KDF č. 2025034) dodavatel ALERION s.r.o. IČO 26927365 na částku 4 677 Kč vč. DPH za nákup venkovní vlajky 2 ks (á 1 735,50 Kč) a ostatního materiálu, uhrazena dne 11. 7. 2025 výpis č. 007 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 4 677 Kč na účet 501 a zařazeno do majetku (účet 902) v hodnotě 3 471 Kč, inv. č. 167/OÚ

- č. 20250049 ze dne 19. 8. 2025 (KDF č. 2025042) dodavatel Opravex s.r.o. IČO 04943490 na částku 203 280 Kč vč. DPH za opravu komunikací, uhrazena dne 2. 9. 2025 výpis č. 009 (ČS), zaúčtováno na účet 511

- č. 250100190 ze dne 25. 9. 2025 (KDF č. 2025049) dodavatel Karel Novosád IČO 70791937 na částku 11 609 Kč vč. DPH za nákup tiskárny, uhrazena dne 29. 9. 2025 výpis č. 009 (ČS), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 168/OÚ

- č. 250100042 ze dne 31. 10. 2025 (KDF č. 2025057) dodavatel Jan Moravec IČO 74428217 na částku 92 180,83 Kč vč. DPH za ožínání, uhrazena dne 5. 11. 2025 výpis č. 011 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 76 182,50 Kč na účet 518 a v hodnotě 15 998,33 Kč na účet 343
- č. 01112025 ze dne 27. 11. 2025 (KDF č. 2025066) dodavatel Rudolf Mojžíš IČO 63888017 na částku 306 030 Kč vč. DPH za opravu schodiště a kontejnerového stání, uhrazena záloha ve výši 201 620 Kč dne 14. 10. 2025 výpis č. 010 (ČS) na základě zálohové faktury č. 010925 ze dne 30. 9. 2025 a doplatek ve výši 104 410 Kč uhrazen dne 4. 12. 2025 výpis č. 012 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 201 620 Kč na účet 314 a v hodnotě 306 030 Kč na účet 511
- č. FV25165 ze dne 18. 12. 2025 (KDF č. 2025072) dodavatel VDG Projektování s.r.o. IČO 07188021 na částku 111 320 Kč vč. DPH za projektovou dokumentaci, uhrazena dne 27. 12. 2025 výpis č. 012 (ČS), zaúčtováno na účet 042
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (ČNB, ČS - běžný účet, ČSOB - hospodářská činnost)
- Účetní doklady - za měsíc listopad 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 011)
- Pokladní knihy - předloženy ke dni 31. 12. 2025
- hlavní činnost: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 64
- hospodářská činnost: příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1/2025 až 58/2025
- Pokladní doklady - hlavní činnost: za měsíc září až prosinec 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 49 až 64)
- Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2025 (TKO, psi)
- Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025
- Plán inventur ze dne 5. 12. 2025
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 5. 12. 2025
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2026
- Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc prosinec 2025
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2025, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 17. 10. 2022, předloženo za období červenec až prosinec 2025
- Darovací smlouva - (obec jako dárce) ze dne 17. 9. 2025 (obdarovaný Základní a mateřská škola Košetice IČO 75000156), finanční dar ve výši 400 Kč (na akce pro děti), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 9. 2025, dar vyplacen dne 24. 9. 2025 výpis č. 009 (ČS)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV 02952.0559 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2025“, uzavřena dne 1. 8. 2025, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 155 000 Kč na realizaci projektu „Oprava střechy na budově“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 30. 5. 2025, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 30. 12. 2025, dotace přijata dne 12. 8. 2025 výpis č. 8 (ČNB), zaúčtováno na účet 374 (672)
- faktura č. 20250017 ze dne 10. 11. 2025 (KDF č. 2025060) dodavatel Petr Strakay IČO 65039181 na částku 284 510 Kč vč. DPH za klempířské a pokrývačské práce, uhrazena dne 12. 11. 2025 výpis č. 11 (ČS), zaúčtováno na účet 511
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 17. 9., 24. 11. a 15. 12. 2025