

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ostrov

se sídlem Ostrov 36, 584 01 Ledec nad Sázavou, IČO: 00580007
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. března 2021 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 **5. května 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 5. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Ostrov
Ostrov 36
584 01 Ledec nad Sázavou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_10

Ing. Bc. Josef Šenk

Podklady předložili:

Ing. Jan Rajdl - starosta
Ing. Jitka Tutková - 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 Ostrov **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 Ostrov 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	2,59 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,04 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,24 %
Ukazatel likvidity	23,57

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Upozorňujeme na skutečnost, že dle platného zákona o obcích musí zastupitelstvo obce vyslovit souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členem zastupitelstva. Za pracovněprávní vztah se považují i dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti.

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 5. 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 Ostrov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Ostrov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 11. 2019 do 4. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 5. 12. 2019 – dosud, na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 11. 2019 do 4. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 4. 12. 2019 (závazný ukazatel paragraf), zveřejněn dne 5. 12. 2019 – dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena zastupitelstvem obce:

- č. 1 dne 3. 6. 2020, zveřejněno od 4. 6. 2020 - dosud

- č. 2 dne 8. 7. 2020, zveřejněno od 9. 7. 2020 - dosud

- č. 3 dne 16. 12. 2020, zveřejněno od 17. 12. 2020 - dosud

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 14. 5. 2020 do 3. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 3. 6. 2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 4. 6. 2020 – dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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

Účtový rozvrh - platný pro rok 2020

Hlavní kniha - předložena za rok 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 136)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 25)

Faktury:

- č. 2200317 ze dne 29. 4. 2020 (KDF č. 36) dodavatel Lesní společnost Ledeč nad Sázavou, a.s. IČO 47452722 na částku 176 438,75 Kč vč. DPH za nákup sazenic (buk lesní) do lesa, uhrazena dne 7. 5. 2020 výpis č. 17 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 2020/013 ze dne 1. 9. 2020 (KDF č. 81) dodavatel Josef Špicl IČO 14534037 na částku 23 000 Kč za návrh a zhotovení sochy sv. Anežky České, uhrazena dne 3. 9. 2020 výpis č. 34 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 94

- č. 202017 ze dne 18. 11. 2020 (KDF č. 117) dodavatel ATING, s.r.o. IČO 06839690 na částku 81 070 Kč vč. DPH za zpracování projektové dokumentace-2.etapa "Novostavba obecního domu Ostrov", uhrazena dne 22. 12. 2020 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 k běžným účtům (Komerční banka, a.s., ČNB) a účtům fondu a sbírek (Komerční banka, a.s.)

Účetní doklad - bankovní výpis č. 38 (za období od 8. 10. do 13. 10. 2020) z Komerční banky, a.s. (uhrazené došlé faktury č. 94 až 100)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklad - výdajový pokladní doklad č. 82 ze dne 21. 10. 2020 na částku 6 329 Kč za nákup mobilního telefonu Samsung Galaxy XCover, dodavatel HP TRINOC Zlín, spol. s r.o. IČO 49973053, faktura č. 1620463822, zaúčtováno na účet O28, inv. č. 95

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (TKO, psi)

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020

- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 16. 12. 2020
- Plán inventur ze dne 20. 12. 2020
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 30. 12. 2020
- Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2021

Mzdová agenda - ruční rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020 (mzdové listy za rok 2020)

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020, schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 11. 2018

Účetní závěrka obce Ostrov za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2020, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 3. 6. 2020

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

Kupní smlouva (obec jako prodávající) na pozemek p. č. 43/5 o výměře 150 m² v k. ú. Ostrov u Ledče nad Sázavou ze dne 19. 2. 2020 s právními účinky vkladu ke dni 11. 3. 2020, prodej schválen zastupitelstvem dne 5. 2. 2020, záměr prodeje zveřejněn od 16. 12. 2019 do 6. 1. 2020, kupní cena ve výši 40 500 Kč uhrazena dne 27. 2. 2020 výpis č. 8 (Komerční banka, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02759.03571, program „Obnova venkova Vysočiny 2020“, uzavřena dne 29. 9. 2020, poskytnutí účelové finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Projektová dokumentace na stavbu víceúčelové budovy“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 27. 5. 2020, vyúčtování do dne 15. 1. 2021, dotace připsána na účet dne 9. 10. 2020 výpis č. 38 (Komerční banka, a.s.), závěrečná zpráva ze dne 4. 1. 2021

- faktura č. 202016 ze dne 18. 11. 2020 (KDF č. 116) dodavatel ATING, s.r.o. IČO 06839690 na částku 299 475 Kč vč. DPH za zpracování projektové dokumentace "Novostavba obecního domu Ostrov", uhrazena dne 26. 11. 2020 část ve výši 150 000 Kč výpis č. 46 (Komerční banka, a.s.) a doplatek ve výši 149 475 Kč uhrazen dne 3. 12. 2020 výpis č. 47 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Dohody o provedení práce:

- ze dne 30. 1. 2020 (úklid větví v lese a pálení větví)
- ze dne 1. 4. 2020 (sečení trávy)
- ze dne 30. 6. 2020 (vyžínání v lese)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 4. 12. 2019 ze dne 5. 2., 6. 5., 3. 6., 8. 7., 12. 8., 30. 9. a 16. 12. 2020