

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ostrov

se sídlem Ostrov 36, 584 01 Ledec nad Sázavou, IČO: 00580007
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. května 2022 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 **24. května 2022** 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 24. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Ostrov
Ostrov 36
584 01 Ledec nad Sázavou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_7
- kontrolor:
pověření číslo 20225017361_2

Miloslava Neubauerová

Ing. Jaroslava Leixnerová

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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ostrov za rok 2021

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 2021 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	4,26 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,59 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,42 %
Ukazatel likvidity	53,43

Komentář: Stav dlouhodobých závazků vykázán ke dni 31. 12. 2021 ve výši 309 249 Kč.

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 24. května 2022

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor

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 24. května 2022.

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 2022 až 2025, zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 25. 11. do 15. 12. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16. 12. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 27. 11. do 16. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 16. 12. 2020, zveřejněn od 17. 12. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtové opatření - rok 2021

schváleno zastupitelstvem obce:

číslo 1 dne 10. 11. 2021, zveřejněno od 11. 11. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 9. 5. do 2. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 3. 6. 2021 na internetových stránkách včetně na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Účtový rozvrh - platný pro rok 2021

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021

Knihu došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 115)

Knihu odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 22)

Faktura číslo 0121040082 vystavena dne 21. 4. 2021, dodavatel WATEK, s. r. o., IČO: 60109777 za úpravnu vody a regulaci průtoku vody ve výši 223 517,25 Kč, úhrada částky 123 517,25 Kč dne 22. 4. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 17 a částky 100 000 Kč dne 29. 4. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 18, zařazeno na majetkový účet 021

Faktura číslo 2218815125 vystavena dne 15. 9. 2021, dodavatel alza.cz, a. s., IČO: 27082440 za nákup dataprojektoru ve výši 14 455 Kč, úhrada dne 23. 9. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 35, zařazeno na majetkový účet 028, inventární číslo 104

Faktura číslo 2021-15253 vystavena dne 25. 8. 2021, dodavatel IN Market, s. r. o., IČO: 52849554 za nákup plynového grilu ve výši 7 930 Kč, úhrada dne 25. 8. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 32, zařazeno na majetkový účet 028, inventární číslo 102

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty, Komerční banka, a. s. - účet fondu a sbírek)

Účetní doklady - za měsíc září 2021 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 33 - 36)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady číslo 1 - 41 a výdajové pokladní doklady číslo 1 - 88)

Pokladní doklady - za měsíc září 2021 (příjmové pokladní doklady číslo 33 a 34 a výdajové pokladní doklady číslo 49 - 58)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur na rok 2021 ze dne 15. 12. 2021, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 28. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 20. 1. 2022
Mzdová agenda - Výplatní listina za období prosinec 2021
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021
Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce Ostrov za rok 2020 schválena v zastupitelstvu obce dne 2. 6. 2021
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku za období 01 - 12/2021
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec prodává) pozemek p. č. 540/5, k. ú. Ostrov u Ledče nad Sázavou panu Ing. Janu R., rok narození 1956, smlouva uzavřena dne 16. 6. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22. 6. 2021 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 16. 12. 2020 do 13. 1. 2021, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2021, usnesení číslo 6)
Kupní smlouva (obec prodává) pozemek p. č. 153/9, k. ú. Ostrov u Ledče nad Sázavou panu Ing. Zdeňkovi G., rok narození 1969 a paní Ing. Marii G., rok narození 1971, smlouva uzavřena dne 12. 10. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 10. 2021 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 16. 12. 2020 do 13. 1. 2021, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2021, usnesení číslo 11)
Darovací smlouva pro Římskokatolickou farnost - děkanství Leděč nad Sázavou ve výši 20 000 Kč, smlouva uzavřena dne 29. 3. 2021, uhrazeno dne 7. 4. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 14 (bezúčelový dar schválen zastupitelstvem obce dne 3. 3. 2021)
Darovací smlouva pro spolek Rastepano - Ostrovský spolek, z. s. ve výši 10 000 Kč, smlouva uzavřena dne 14. 7. 2021, uhrazeno z pokladny dne 14. 7. 2021 výdajovým pokladním dokladem číslo 40 (bezúčelový dar schválen zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční dotace č. FV02791.0111 ze dne 31. 5. 2021 na realizaci akce „Úprava pitné vody na snížení pesticidů a dusičnanu ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 3. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 3. 9. 2021)
Dohody o provedení práce - ze dne 2. 1. 2021 (obsluha ČOV) a ze dne 30. 4. 2021 (údržba koupacího jezírka, stříhání okrasných keřů a úklid na návsi)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 16. 12. 2020 a ze dne 3. 3. 2021, 12. 5. 2021, 2. 6. 2021, 13. 8. 2021, 30. 6. 2021, 22. 9. 2021, 10. 11. 2021 a ze dne 15. 12. 2021