

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ostrov

se sídlem Ostrov 36, 584 01 Ledeč nad Sázavou, IČO: 00580007
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. dubna 2023 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 **10. května 2023** jako jednorázové 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 10. května 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Ostrov
Ostrov 36
584 01 Ledeč nad Sázavou

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_6

Ing. Michal Špatka

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

Při dílčím přezkoumání za rok 2022: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Ostrov za rok 2022

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 2022 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	6,44 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,92 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,95 %
Ukazatel likvidity	45,78

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 10. května 2023

Ing. Michal Špatka

.....
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 starostou 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 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 2023 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 11. do 16. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16. 12. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 25. 11. do 16. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2021, zveřejněn dne 16. 12. 2021 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 1. 11. 2018 a dne 19. 10. 2022):

- č. 1 dne 24. 8. 2022, zveřejněno dne 24. 8. 2022

- č. 2 dne 14. 12. 2022, zveřejněno dne 14. 12. 2022

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 5. do 16. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 16. 6. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 108)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 27)

Faktura

- č. 2022327 ze dne 3. 6. 2022 (KDF č. 45) dodavatel JUDr. Ladislava Lebedová IČO 662022094 na částku 20 656,60 Kč vč. DPH za poskytnutou právní pomoc - vklad do KN, uhrazena dne 9. 6. 2022 výpis č. 23 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 031

- č. 22103229 ze dne 11. 8. 2022 (KDF č. 64) dodavatel KCR Trade IČO 07432003 na částku 7 790 Kč vč. DPH za nákup zrcadla - polykarbonátové, uhrazena dne 4. 8. 2022 výpis č. 32 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 109

- č. FO-104/2022 ze dne 29. 9. 2022 (KDF č. 76) dodavatel OPTIMA spol. s r.o. IČO 15030709 na částku 145 200 Kč vč. DPH za vypracování projektové dokumentace na akci výstavba chodníků v obci Ostrov, uhrazena dne 13. 10. 2022 výpis č. 42 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 50/2022 ze dne 25. 11. 2022 (KDF č. 90) dodavatel Václav Ostatnický IČO 62067346 na částku 33 759 Kč vč. DPH za provedené elektroinstalační práce, uhrazena dne 1. 12. 2022 výpis č. 49 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 220100090 ze dne 24. 11. 2022 (KDF č. 91) dodavatel UNImont plus s.r.o. IČO 06875327 na částku 38 405,40 Kč vč. DPH za "Srovnání a vytrídění zeminy", uhrazena dne 1. 12. 2022 výpis č. 49 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty, Komerční banka, a. s. - účet fondu a sbírek)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č. 49 až 53)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové pokladní doklady číslo 1 - 48 a výdajové pokladní doklady číslo 1 - 89)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové pokladní doklady číslo 45- 48 a výdajové pokladní doklady číslo 85- 89)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022 (účet 031, 028, 042, 902)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 14. 12. 2022
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 21. 12. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2022

účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 1. 3. 2023

Odpisový plán pro rok 2022 - Podklad pro účtování odpisů

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní a prohlášení o zániku práva (obec jako prodávající) parcela č. 615/1, katastrální území obec Ostrov, ze dne 23. 3. 2022 (kupující J.P. nar. 1956) s právními účinky vkladu ke dni 29. 3. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 1. 6. do 22. 6. 2021, kupní cena ve výši 11 500 Kč uhrazena dne 31. 3. 2022 (příjmový pokladní doklad č. 19)

Smlouva kupní a prohlášení o zániku práva (obec jako kupující) parcela č. 56/3, 57/11, 57/12, 330/2, 57/13, katastrální území obec Ostrov, ze dne 23. 3. 2022 (prodávající manželé P., R. V., manželé P, L. P.) s právními účinky vkladu ke dni 29. 3. 2022, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2021, kupní cena ve výši 16 000 Kč uhrazena dne 31. 3. 2022 (výdajový pokladní doklad č. 14 až 19). Veškeré náklady s nákupem pozemku hradí nový majitel

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 24. 3. 2022 (obdarovaný Římskokatolická farnost - děkanství Ledeč nad Sázavou IČO 15060713), finanční dar ve výši 25 000 Kč (na potřeby farnosti), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2022, dar vyplacen dne 31. 3. 2022 výpis č. 13 (KB a.s.)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 23. 2. 2022 (obdarovaný Rastepano - Ostrovský spolek, z. s. IČO 05334845), finanční dar ve výši 10 000 Kč (na výdaje spolku), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 2. 2022, dar nevyplacen a proplaceny účtenky ze dne dětí dne 14. 6. 2022 ve výši 5 367 Kč výdajový pokladní doklad č. 38 a dne 22. 6. 2022 ve výši 4 660 Kč výdajový pokladní doklad č. 42

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV 02825.0101 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 31. 5. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Projektová dokumentace - výstavba chodníku v obci Ostrov“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 3. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 29. 12. 2022

Dohody o provedení práce - ze dne 10. 1. 2022 (údržba pitných vodních zdrojů), za leden až červen 2022 sjednána odměna 8 160 Kč, vyplacena dne 13. 9. 2022 výdajový pokladní doklad č. 53

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 15. 12. 2021
- konaného dne 23. 2., 13. 4., 15. 6., 24. 8., 19. 10. a 14. 10. 2022