

# Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 55981/2024 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ostrov

se sídlem Ostrov 36, 584 01 Ledec nad Sázavou, IČO: 00580007  
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. května 2024 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. června 2024 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. června 2024.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Ostrov  
Ostrov 36  
584 01 Ledec nad Sázavou

### Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20245304541

**Ing. Luboš Zápotočný**

### 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 2023: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Ostrov za rok 2023**

**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 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	8,64 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,19 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,92 %
Ukazatel likvidity	21,26

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. června 2024

Ing. Luboš Zápotočný

.....  
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:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Ostrov	do datové schránky

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Ostrov byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2027 zveřejněn na úřední desce od 23. 11. do 14. 12. 2023 a internetových stránkách obce od 23. 11. 2023 dosud, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 14. 12. 2023 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 2023 zveřejněn na úřední desce od 13. 11. do 16. 12. 2022 internetových stránkách od 13. 11. 2022 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2022, 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

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

- č. 2 dne 14. 6. 2023, zveřejněno dne 15. 6. 2023

- č. 3 dne 20. 9. 2023, zveřejněno dne 21. 9. 2023

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 10. 5. do 30. 6. 2023 a internetových stránkách obce od 10. 5. 2023 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 15. 6. 2023 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. 2023 (vyhotoven dne 21. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 21. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 21. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 21. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 97)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 25)

Faktury:

- č. 230100080 ze dne 17. 5. 2023 (KDF č. 33) dodavatel LV OKNA A DVEŘE s.r.o. IČO 17626765 na částku 145 356 Kč vč. DPH za dodávku a montáž otvorových výplní (výměna oken), uhrazena zálohově ve výši 116 000 Kč dne 15. 3. 2023 výpis č. 12 (KB), doplatek ve výši 29 356 Kč uhrazen dne 25. 5. 2023 výpis č. 23 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. 20230259 ze dne 30. 5. 2023 (KDF č. 38) dodavatel ARTENDR IČO 24190853 na částku 64 420,40 Kč vč. DPH za služby k projektu "FVE pro malé obce - budova OMD", uhrazena dne 7. 6. 2023 výpis č. 24 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. 13130059 ze dne 12. 10. 2023 (KDF č. 77) dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, příspěvková organizace IČO 00090450 na částku 44 286 Kč vč. DPH za opravu místních komunikací tryskovou metodou, uhrazena dne 18. 10. 2023 výpis č. 44 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 9/2023 ze dne 18. 10. 2023 (KDF č. 78) dodavatel Martin Benc Těžba dřeva a práce v lesnictví IČO 73588105 (neplátce DPH) na částku 68 331 Kč za provedenou službu v lese: těžba a přibližování kůrovcem napadeného dřeva, uhrazena dne 19. 10. 2023 výpis č. 44 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 202325315 ze dne 2. 11. 2023 (KDF č. 81) dodavatel TERAsport-Müller, s.r.o. IČO 28486617 na částku 6 868 Kč vč. DPH za pořízení 2 kusů parkových laviček

EKO I. 150 cm, uhrazena dne 2. 11. 2023 výpis č. 46 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 111 a 112

- č. 4230491 ze dne 15. 11. 2023 (KDF č. 89) dodavatel Alfa Software, s.r.o. IČO 26359812 na částku 29 645 Kč vč. DPH za mzdový program ALFA MZDY AVENSIO A-12616, uhrazena dne 29. 11. 2023 výpis č. 49 (KB), zaúčtováno na účet 558 (018), zařazeno do majetku dne 15. 11. 2023, inv. č. 1

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 k běžným účtům (Komerční banka, a.s. a Česká národní banka), účtu fondu (Komerční banka, a.s.), vkladovému účtu (Česká spořitelna, a.s.) a termínovanému vkladu (Komerční banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc červen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 24 až 28)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 42 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 84)

Pokladní doklady:

- za měsíc únor 2023 (příjmové pokladní doklady č. 7 až 19 a výdajové pokladní doklady č. 18 až 22) a prosinec 2023 (příjmové pokladní doklady č. 38 až 42 a výdajové pokladní doklady č. 73 až 84)

- výdajový pokladní doklad č. 77 ze dne 11. 12. 2023 na částku 2 039 Kč, daňový doklad č. 0000633369 dodavatel SIGMA PUMPY HRANICE, s.r.o. IČO 64610560 za nákup sypacího vozíku XL Gardena PRP-GARDE-752, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 113

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 13. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na zasedání zastupitelstva dne 19. 10. 2022

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2023

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 10. 3. 2023 (obdarovaný RASTEPANO - OSTROVSKÝ SPOLEK, z.s. IČO 05334845), finanční dar ve výši 15 000 Kč (na výdaje spojené přímo s činností spolku a na akce pořádané spolkem), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2023, dar vyplacen dne 10. 3. 2023 výdajový pokladní doklad č. 23), zaúčtováno na účet 572

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 6. 4. 2023 (obdarovaný Římskokatolická farnost - děkanství Ledec nad Sázavou IČO 15060713), finanční dar ve výši 20 000 Kč (na potřeby farnosti), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 3. 2023, dar vyplacen dne 13. 4. 2023 výpis č. 17 (KB), zaúčtováno na účet 572

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0212 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 31. 5. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Zateplení obecního úřadu“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 15. 3. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 29. 9. 2023

- faktura č. 23073 ze dne 30. 8. 2023 (KDF č. 63) dodavatel PKbau s.r.o. IČO 08757127 na částku 422 898,98 Kč vč. DPH za zateplení obecního úřadu obce Ostrov, uhrazena dne 13. 9. 2023 výpis č. 39 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), zařazeno do majetku dne 13. 9. 2023, inv. č. 19

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 14. 12. 2022

- konaných dne 11. 1. 2023, 1. 3. 2023, 19. 4. 2023, 14. 6. 2023, 18. 8. 2023, 20. 9. 2023 a 13. 12. 2023