

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce Ostrov

IČ: 00279315

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

31. srpna 2021 jako Dílčí přezkoumání

18. února 2022 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 12.08.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 13.08.2021**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 18.02.2022**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20.07.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Marta Schipplová - starostka obce

Olga Marková - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodářství jsou oblasti hospodářství uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 18.02.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.1. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.11. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodářství nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech
B.1. Při přezkoumání hospodářství celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodářství za rok 2021

C.1. Při přezkoumání hospodářství obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

C.11. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodářství územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodářství nebyla zjištěna žádná závazná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodářství územního celku v budoucnu.

C.111. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodářství:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,67 %

C.111. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Ostrov nepřekročil 60% průměru jeho příjmu za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Ostrov dne 18.02.2022

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ostrov o počtu 8 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce Marta Schipplová

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní smlouvu, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Uzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, 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 č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému prezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému prezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Marta Schiplová

starostka obce

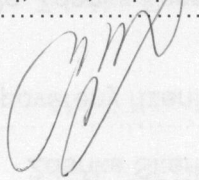
Olga Marková

účetní obce

Prezala dne 18.02.2022

Marta Schiplová

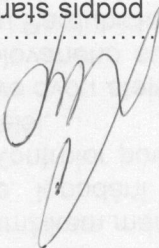
starostka obce



podpis starostky obce



podpis účetní obce



podpis starostky obce

OBEC OSTROV
561 22 Ostrov čp. 285
IČO: 00279315
DIČ: CZ00279315

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2021, zveřejněný od 1.12. - 16.12.2020
Rozpočtová opatření	č. 1/2021 schválené starostkou obce dne 26.4.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 26.4.2021 č. 2/2021 schválené starostkou obce dne 31.5.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 31.5.2021 č. 3/2021 schválené starostkou obce dne 30.6.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 30.6.2021 č. 4/2021 schválené starostkou obce dne 21.7.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 21.7.2021 č. 5/2021 schválené starostkou obce dne 26.8.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 26.8.2021 č. 6/2021 schválené starostkou obce dne 17.9.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 17.9.2021 č. 7/2021 schválené starostkou obce dne 26.10.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 26.10.2021 č. 8/2021 schválené starostkou obce dne 26.11.2021, zveřejněné na internetových stránkách obce od 26.11.2021 na základě kompetencí ze dne 23.2.2017 na jednání ZO na nejbližším zasedání ZO byly vzata na vědomí
Schválený rozpočet	na rok 2021, schválený na jednání ZO dne 16.12.2020 jako schodkový, schodek je krytý přebytkem hospodaření z minulých let, zveřejněný na internetových stránkách obce od 17.12.2020
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	zastupitelstvo obce dne 16.12.2020 ve schváleném rozpočtu na rok 2021 schválilo závazný ukazatel zřízené příspěvkové organizaci. Zveřejněný schválený rozpočet vyjadřuje závazný ukazatel, kterým se má zřízená příspěvková organizace řídit a ukazatel je ve schválené výši zapracován do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2022, návrh zveřejněný od 1.12. -16.12.2019, schválený na jednání ZO dne 16.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 17.12.2019
Závěrečný účet	za rok 2020, návrh zveřejněný od 20.1.2021 - 4.3.2021, schválený na jednání ZO dne 2.3.2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 4.3.2021 vč. příloh
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČNB za leden - prosinec 2021, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy vnitřním účetním dokladem č. 94001-č.94015) z běžného účtu vedeného u KB za červen 2021, kontrolováno z pohledu účtování (výpisy podloženy vnitřním účetním dokladem č. 90111 - č. 90124) finanční zůstatky na bankovních účtech souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 30.6.2021 finanční zůstatky na bankovních účtech souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 31.12.2021
Faktura	přijaté a vydané k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u ČS za červen 2021, faktury podloženy dokladem "již zaúčtované obraty k faktuře"

fap č. 2021109390 na částku 2.177.740,55 Kč, uhrazena z účtu ČS bankovní výpis č. 012 ze dne 6.12.2021 (dotace z POV)	Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2021 ze dne 10.12.2021 včetně jmenování členů inventarizační komise, proškolení členů IK ve den 10.12.2021, inventurní soupisy k 31.12.2021, inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 30.1.2022	Kniha došlých faktur	Kniha odeslaných faktur	Odměňování členů zastupitelstva	2021 podle mzdových listů uvolněné starostky a neuvolněných členů ZO za leden - červenec	2021 podle mzdových listů uvolněné starostky a neuvolněných členů ZO za rok 2021 podle mzdových listů	Přijímový, výdajový za červen 2021, kontrolováno z pohledu účtování volby) VPD č. 126 ze dne 29.9.2021 na částku 1.748,- Kč (materiál na volby) VPD č. 143 ze dne 8.10.2021 na částku 252,- Kč (občerstvení na VPD č. 131 ze dne 4.10.2021 na částku 180,- Kč (služby pošt) VPD č. 129 ze dne 30.9.2021 na částku 1.282,- Kč (ochranné pomůcky)	Pokladni kniha (deník)	za období od 01.01. do 30.6.2021 včetně zaúčtování, program Data IT stavy v pokladni knize, na rozvahovém účtu 261 a na rozpočtové položce 5182 k 30.6.2021 jsou totožné za období od 1.12.2021 do 31.12.2021 včetně zaúčtování, program Data IT stavy v pokladni knize a na rozvahovém účtu 261 k 31.12.2021 jsou totožné	Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2021, 31.12.2021	Rozvaha	sestavená k 30.6.2021, 31.12.2021	Účetní doklad	číslo 90098 ze dne 13.5.2021 (poskytnutí finančního daru) číslo 1208 ze dne 31.8.2021 (předpis vydané faktury-jednorázová náhrada za VB), číslo 90166 ze dne 14.9.2021 (úhrada vydané faktury)	Účetnictví ostatní	bylo provedeno porovnání daňových příjmů vykázaných ve výkazu FIN 2-12M k 31.3.2021 se skutečně převedenými prostředky Finanční správy ČR, které jsou čtvrtletně zveřejňovány na jejich webových stránkách. Souhrn částek dle příslušného výkazu MF odpovídá skutečně obdrženým finančním prostředkům uvedených ve výkazu FIN 2-12M k 31.3.2021, kontrola provázanosti účtů 681,682,684,686,688,672, 572 z Výkazu zisku a ztráty na rozpočtovou skladbu na Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.6.2021	Účtový rozvrh	platný pro rok 2021	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31.3.2021, 30.6.2021, 31.7.2021, 31.12.2021	Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2021, 31.12.2021	Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2021, kontrolováno z pohledu výsledku hospodáření
---	-------------------------------------	--	----------------------	-------------------------	---------------------------------	--	---	--	------------------------	---	-----------------	-----------------------------------	---------	-----------------------------------	---------------	---	--------------------	--	---------------	---------------------	-------------------------------------	---	----------------------	-----------------------------------	----------------------	--

zřízených příspěvkových organizací	za rok 2020
Darovací smlouvy	darovací smlouva - DS 614/2021 ze dne 4.5.2021 na částku 1.000 Kč, obec dárce, schválena ZO dne 27.4.2021, finanční dar odepsán z účtu obce vedeného u ČS dne 13.5.2021 na účet obdarovaného uvedeného v darovací smlouvě darovací smlouva o poskytnutí peněžního daru účelově neurčeného do 40.000 Kč, obec dárce, schválena ZO dne 16.12.2021, schválená celková výše finančního daru 20.000 Kč odepsána z účtu obce vedeného u ČS dne 23.12.2021 na účet obdarovaného uvedeného ve smlouvě
Dohody o provedení práce	ze dne 1.3.2021, výsadba stromků v lese, práce při zhotovení oplocenky a pálení v lese, od 1.3 - 31.12.2021, podle mzdového listu byl vyplacen (na základě výkazu práce) za měsíc 3 - 6/2021 ze dne 21.9.2021, příprava a distribuce hlasovacích lístků, od 21.9. - 27.9.2021, odměna byla vyplacena v září 2021 podle mzdového listu ze dne 1.10.2021, příprava volební místnosti a technického zázemí, včetně úklidu a desinfekce, od 1.10. - 12.10.2021, odměna byla vyplacena v říjnu 2021 podle mzdového listu
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 14.7.2021, na akci "Oprava obecních komunikací v obci Ostrov", ve výši 50 % ze skutečných nákladů, max. však 110.000,- Kč. S vyúčtováním do 31.12.2021. Ke dni kontroly 31.8.2021 byla neinvestiční účelová dotace obci převedena. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR byla poskytnuta ve výši 31.000,- Kč. Uznatelné výdaje činí 31.147,82 Kč. Doplatek ve výši 147,82 Kč nebude v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2021 požadován.
Smlouvy o dílo	ze dne 21.9.2021 na akci "Oprava obecních komunikací v obci Ostrov", schválena na jednání ZO dne 20.9.2021, na profil zadavatele vložena dne 6.10.2021
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva o zřízení služebnosti č. 11010 - 079030 ze dne 3.3.2021, obec povinná, schválena ZO dne 2.3.2021, právní účinky vkladu do KN ke dni 22.3.2021, jednorázová náhrada uhrazena na základě faktury vystavené VS 202126 na částku 1.210, Kč včetně DPH, částka připsána na účet obce vedeného u ČS dne 14.9.2021
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka malého rozsahu mimo režim zákona na akci "Oprava obecních komunikací v obci Ostrov". Vyhodnocení cenové poptávky ze dne 24.8.2021 - ekonomicky nejvýhodnější cenová nabídka.
Výsledky kontrol zřízených organizací	protokol o veřejnosprávní kontrole za období od 1.1.2021 do 30.9.2021 provedené dne 26.11.2021
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 16.12.2020, 2.3.2021, 27.4.2021, 24.6.2021, 20.9.2021, 16.12.2021
Finanční výbor	zápis z jednání ze dne 2.3.2021, 27.4.2021, 14.6.2021, 20.9.2021, 23.11.2021, 16.12.2021
Kontrolní výbor	zápis z jednání ze dne 18.11.2021, 15.12.2021
Obecně závazné	č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy,

vyhlášky	řízení, využívání a odstraňování komunálních odpadů na území obce Ostrov, úč. od 1.6.2015 č. 2/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2021 schválené na jednání ZO dne 16.12.2021: č. 1/2021 o stanovení obecního systému odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022 č. 2/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, úč. od 1.1.2022	Příloha rozvahy zřízené příspěvkové organizace	Schvalování účetních závěrek	zastupitelstvo obce dne 2.3.2021 schválilo účetní závěrky sestavené k rozvahovému dni 31.12.2020 - obce Ostrov, výsledek hospodářství za rok 2020 ve výši 3.989.746,70 Kč přeučtován na účet 432 dokladem č. 90047 ze dne 2.3.2021 - zřízené příspěvkové organizace, schválilo výsledek hospodářství za rok 2020 ve výši 46.651,36 Kč a jeho rozdělení do rezervního fondu
-----------------	--	--	--	---

Doložka konverze do dokumentu obsaženého v datové zprávě

Tento dokument, který vznikl převedením vstupu v listinné podobě do podoby elektronické pod pořadovým číslem **146157245-47497-220218125132**, skládající se z **8** listů, se doslovně shoduje s obsahem vstupu.

Vstup bez viditelného prvku.

Jméno a příjmení osoby, která konverzi provedla: **OLGA MARKOVÁ**

Vystavil: **Obec Ostrov**

V Ostrově dne 18.02.2022



146157245-47497-220218125132