

**Odbor ekonomický**  
Oddělení kontrolní

Obec Ostrožská Lhota  
Ostrožská Lhota 148  
687 23 Ostrožská Lhota

Datum

10. března 2021

Oprávněná úřední osoba

Ing. Zuzana Svobodová

Číslo jednací

KUZL 9973/2021

Spisová značka

KUSP 39642/2020 EKO

## **Zpráva č. 218/2020/EKO**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ostrožská Lhota, IČ: 00291196 za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 30. 11. 2020 - 03. 12. 2020, mimo 2. 12. 2020** (dílčí přezkoumání)

**08. 03. 2021 - 10. 03. 2021** (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 21. 08. 2020.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 10. 03. 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Ostrožská Lhota, Ostrožská Lhota 148  
687 23 Ostrožská Lhota

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Zuzana Svobodová

**Obec Ostrožská Lhota zastupovali:**

starosta:

Ing. Roman Tuháček

účetní:

Ludmila Dominiková

## A. Přezkoumané písemnosti

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
<b>Návrh rozpočtu</b>	<p><b>Návrh rozpočtu na rok 2020</b> byl zveřejněn na úřední desce od 3. 12. 2019 do 19. 12. 2019, na webových stránkách od 3. 12. 2019 dosud v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2020 obsahoval údaje o schváleném rozpočtu na rok 2019, upraveném rozpočtu 2019 a očekávaném plnění rozpočtu za rok 2019 v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.</p>
<b>Pravidla rozpočtového provizoria</b>	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2020 byl schválen před 1. 1. 2020, neřídilo se hospodaření obce v roce 2020 pravidly rozpočtového provizoria.
<b>Rozpočtová opatření</b>	<p>Zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 12. 2018 usnesením č. 5/18/10 pravomoc rady obce schvalovat rozpočtová opatření a to v kapitole příjmy a v kapitole výdajů u poskytnutých dotací, následné schválení zastupitelstvem obce. Dále zastupitelstvo obce zmocnilo usnesením č. 1/19/34 ze dne 13. 3. 2019 radu obce provádět rozpočtová opatření pro rok 2019 na straně příjmů bez omezení, na straně výdajů u poskytnutých dotací bez omezení, u výdajů účelových prostředků do výše 400 000,00 Kč v jednotlivém paragrafu, na vědomí zastupitelstvu na nejbližším zasedání.</p> <p>V roce 2020 bylo schváleno celkem <b>9 změn rozpočtu</b>:</p> <p><b>č. 1</b> dne 17. 2. 2020 schválené radou obce - příjmy navýšeny o 473 900,00 Kč, výdaje navýšeny o 250 000,00 Kč, financování sníženo o 223 900,00 Kč</p> <p><b>č. 2</b> dne 12. 3. 2020 schválené zastupitelstvem obce - příjmy navýšeny o 262 000,00 Kč, výdaje navýšeny o 8 300 000,00 Kč, financování navýšeno o 8 038 000,00 Kč</p> <p><b>č. 3</b> dne 20. 4. 2020 schválené radou obce - příjmy navýšeny o 1 168 000,00 Kč, financování sníženo o 1 168 000,00 Kč</p> <p><b>č. 4</b> dne 25. 6. 2020 schválené zastupitelstvem obce - příjmy navýšeny o 101 262,00 Kč, výdaje navýšeny o 1 997 000,00 Kč, financování navýšeno o 1 895 738,00 Kč</p> <p><b>č. 5</b> dne 25. 8. 2020 schválené radou obce - příjmy navýšeny o 1 944 000,00 Kč, výdaje navýšeny o 234 000,00 Kč, financování sníženo o 1 710 000,00 Kč</p> <p><b>č. 6</b> dne 8. 9. 2020 schválené radou obce - výdaje navýšeny o 80 000,00 Kč, financování navýšeno o 80 000,00 Kč</p> <p><b>č. 7</b> dne 8. 10. 2020 schválené radou obce - příjmy navýšeny o 2 420 073,00 Kč, výdaje navýšeny o 105 000,00 Kč, financování sníženo o 2 315 073,00 Kč</p> <p><b>č. 8</b> dne 17. 12. 2020 schválené radou obce - příjmy navýšeny o 13 350,00 Kč, výdaje navýšeny o 755 000,00 Kč, financování navýšeno o 61 650,00 Kč</p> <p><b>č. 9</b> dne 19. 12. 2020 schválené zastupitelstvem obce - příjmy i výdaje navýšeny o 135 000,00 Kč</p> <p>Celkově byly příjmy navýšeny o 6 382 585,00 Kč, výdaje navýšeny o 10 946 000,00 Kč, financování navýšeno o 4 563 415,00 Kč - změny byly zaneseny do výkazu Fin 2-12M</p> <p>Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce v souladu s ustanovením § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů:</p> <p>č. 1 dne 18. 2. 2020 dosud  č. 2 dne 13. 3. 2020 dosud  č. 4 dne 29. 6. 2020 dosud  č. 5 dne 9. 9. 2020 dosud  č. 6 dne 23. 9. 2020 dosud</p>

č. 7 dne 2. 11. 2020 dosud  
č. 8 dne 21. 12. 2020 dosud  
č. 9 dne 6. 1. 2021 dosud

**Schválený  
rozpočet**

**Rozpočet na rok 2019** byl schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019 usnesením č. 6/19/06 jako **přebytkový - příjmy ve výši 22 908 000,00 Kč a výdaje ve výši 24 896 000,00 Kč**. Po schválení rozpočtu byl proveden jeho rozpis.

**Schválený rozpočet** byl zveřejněn v internetových stránkách obce od 6. 1. 2020 dosud v souladu s ustanovením § 11 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Na úřední desce obce bylo uvedeno, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby a kde je zveřejněn na internetových stránkách.

**Stanovení  
závazných  
ukazatelů  
zřízeným  
organizacím**

Obec Ostrožská Lhota je zřizovatelem 2 příspěvkových organizací, ve schváleném rozpočtu na rok 2020 byly schváleny neinvestiční příspěvky:

**1. Základní škola a Mateřská škola Ostrožská Lhota**

**OdPa 3113 pol. 5331 ve výši 2 526 000,00 Kč**

- ve schváleném rozpočtu ve výši 2 526 000,00 Kč, výše příspěvku byla upravena rozpočtovým opatřením na 2 541 000,00 Kč

- výše písemného příspěvku byla organizaci sdělena písemně dne 20. 12. 2019

- do 31. 12. 2020 převedeno celkem 2 541 000,00 Kč, tj. 100 %

**2. Centrum Otevřená škola Ostrožská Lhota**

**OdPa 3319 pol. 5331 ve výši 221 000,00 Kč**

- ve schváleném rozpočtu ve výši 221 000,00 Kč, výše příspěvku nebyla upravována rozpočtovým opatřením

- výše písemného příspěvku byla organizaci sdělena písemně dne 20. 12. 2019

- do 31. 12. 2020 převedeno celkem 221 000,00 Kč, tj. 100 %

**Účetní závěrky za rok 2019** zřízených příspěvkových organizací byly schváleny Radou obce:

Základní škola a mateřská škola Ostrožská Lhota - dne 20. 4. 2020 - převod výsledku hospodaření ve výši 25 410,75 Kč do rezervního fondu

Centrum otevřená škola Ostrožská Lhota - dne 18. 5. 2020 - převod výsledku hospodaření ve výši 59 911,00 Kč do rezervního fondu

**Střednědobé výhledy rozpočtů příspěvkových organizací na roky 2020 - 2021** byly zveřejněny od 3. 12. 2018 dosud.

**Schválené rozpočty na rok 2020** byly zveřejněny na internetových stránkách obce dne 3. 12. 2019 dosud. Rozpočty byly schváleny Radou obce dne 19. 12. 2019.

**Střednědobé výhledy rozpočtů příspěvkových organizací na roky 2021 - 2022** byly zveřejněny od 3. 12. 2019 dosud. Schváleny byly Radou obce dne 19. 12. 2019.

**Doporučení:**

- zveřejnit nejdříve návrh rozpočtu a návrh střednědobého výhledu, po jeho schválení Radou obce zveřejnit schválený rozpočet a schválený střednědobý výhled rozpočtu

**Střednědobý  
výhled rozpočtu**

Při sestavování rozpočtu na rok 2020 se vycházelo ze **Střednědobého výhledu rozpočtu 2020 - 2022**, který obsahoval údaje o příjmech a výdajích (daňové, nedaňové příjmy, přijaté dotace a oddíly výdajů), zahrnuté byly finanční prostředky na bankovních účtech obce, obec nemá žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky. Byl zveřejněn na webových stránkách obce dne 11. 1. 2019, zároveň bylo na úřední desce oznámeno, kde je střednědobý výhled zveřejněn na webových stránkách a kde je možné nahlédnout do listinné podoby

v souladu s ustanovením § 3 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Dále byl zveřejněn dne 6. 12. 2019 **Střednědobý výhled rozpočtu 2021 - 2023**, který obsahoval údaje o příjmech a výdajích (daňové, nedaňové příjmy, přijaté dotace a oddíly výdajů). Byl zveřejněn na webových stránkách obce od 6. 12. 2019 dosud.

Zastupitelstvo obce schválilo Střednědobý výhled rozpočtu 2021 - 2023 dne 19. 12. 2019 usnesením č. 6/19/11.

#### **Doporučení:**

- nejdříve zveřejnit návrh střednědobého výhledu rozpočtu a střednědobý výhled rozpočtu zveřejnit až po jeho schválení zastupitelstvem obce

#### **Závěrečný účet**

**Návrh závěrečného účtu za rok 2019** byl zveřejněn na webových stránkách od 10. 5. 2019 dosud, na úřední desce byl návrh zveřejněn v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2019 od 25. 5. 2020 do 25. 6. 2020, vše v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

**Závěrečný účet za rok 2019** byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. 2/20/04 dne 25. 6. 2020 součástí závěrečného účtu při jeho projednání byla **zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 – bylo schváleno bez výhrad**. Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání byl zveřejněn na webových stránkách obce dne 26. 6. 2020 dle ustanovením § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Na úřední desce bylo oznámeno, kde je možné nahlédnout do listinné podoby.

#### **Bankovní výpis**

Obec Ostrožská Lhota měla v roce 2020 zřízeny 3 bankovní účty:

- **základní běžný účet u České spořitelny č. 1543074369/0800** - zůstatek k 31. 12. 2020 ve výši **9 554 331,12 Kč** ověřen na výpis č. 263 - odpovídal stavu účtu 231 0040 v rozvaze

- **běžný účet u ČNB (dotační) č. 94-4212721/0710** - zůstatek k 31. 12. 2020 ve výši **7 223 307,09 Kč** ověřen na výpis č. 33 - odpovídal stavu účtu 231 0041 v rozvaze

- **účet u České spořitelny (sociální fond) č. 107-1543074369/0800** - zůstatek k 31. 12. 2020 ve výši **93 752,63 Kč** ověřen na výpis č. 012 - odpovídal stavu účtu 236 v rozvaze a hlavní knize

Dále byl ověřen zůstatek úvěrového účtu:

- **úvěrový účet u České spořitelny č. 317177429/0800** - zůstatek k 31. 12. 2020 ve výši **2 860 000,00 Kč** ověřen na výpis č. 012 (viz smlouvy o úvěru - na bytové jednotky) - odpovídal stavu účtu 451 0303

#### **Evidence majetku**

Ke kontrole byl vybrána evidence následujícího majetku:

##### **018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 250 949,00 Kč**

- nebylo zaúčtováno o přírůstku ani úbytku

- oprávky v plné výši na účtu 078

- evidence např. programu - účetnictví Gordic 8 568,00 Kč, program evidence obyvatel a matrika 21 242,00 Kč

##### **021 Stavby ve výši 206 730 137,74 Kč**

- oprávky ve výši 64 173 778,60 Kč odpovídaly 081

- přírůstek ve výši 17 010 641,20 Kč (např. nová učebna MŠ 1 313 605,00 Kč, sociální zařízení MŠ 2 331 310,00 Kč, modernizace ZŠ 1 411 804,00 Kč, komunikace Luby II celkem 4 873 705,24 Kč, polní cesta PC43 a protierozní opatření od SPF bezúplatný převod ve výši 6 483 203,00 Kč) - doloženo zařazovacími protokoly

- zastavený majetek celkem ve výši 9 138 338,02 Kč (budova č.p. 542 ve výši 9 137 195,02 Kč, budova č.p. 865 ve výši 1 143,00 Kč)

**022 Samostatné movité věci a soubory movitých věcí ve výši 16 209 546,50 Kč**

- oprávky ve výši 8 089 045,30 Kč na účtu 082  
- nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku  
- evidence např. malotraktoru 42 100,00 Kč, nákladní auto AVIA 544 500,00 Kč, osobní automobil Octavia 192 000,00 Kč, traktor Karsit 146 691,00 Kč

**028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 5 730 319,94 Kč**

- oprávky v plné výši na účtu 088  
- nově pořízen majetek v hodnotě 377 749,20 Kč ( např. televizor Hisense 6 889,00 Kč na základě darovací smlouvy pro MŠ, motorová sekačka 18 490,00 Kč, myčka 30 250,00 Kč, nalezený majetek - 2 hasicí přístroje 2 700,00 Kč, ...)  
- vyřazen majetek ve výši 104 611,20 Kč - na základě inventarizace k 31. 12. 2019 - byl sestaven návrh na vyřazení majetku a vyřazovací protokol (např. vycházkové uniformy hasičů....)

**031 Pozemky ve výši 6 317 721,47 Kč**

- přírůstek ve výši 495 525,00 Kč - pozemky dle směnné smlouvy ve výši 16 725,00 Kč, darovací smlouvy na lokalitu Luby ve výši 478 800,00 Kč - na základě znaleckého posudku  
- úbytek ve výši 1 023 104,21 Kč - dle směnné smlouvy 1 934,31 Kč, lokalita Luby II ve výši 1 021 169,90 Kč  
- byla doložena evidence pozemků v EMA a výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2020

**032 Kulturní předměty ve výši 357 409,00 Kč**

- nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku  
- např. obrazy, pamětní deska

**042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 893 666,00 Kč**

- např. chodníky ul. Řádek 363 086,00 Kč, poldr 180 510,00 Kč

**069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 9 798 259,00 Kč**

- nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku  
- hromadná akcie Slováckých vodáren a kanalizací 7 415 ks po 1 000,00 Kč (nominální hodnota), evidováno v pořizovací ceně

**112 Materiál na skladě ve výši 141 835,59 Kč**

- recyklát 403,20 tun ve výši 36 126,27 Kč  
- dřevo ve výši 105 708,87 Kč

**132 Zboží na skladě ve výši 322 379,65 Kč**

- kalendáře, knihy

V podrozvahové evidenci byl evidován majetek:

**909 Ostatní majetek ve výši 25 227 671,85 Kč**

- majetek svěřený příspěvkovým organizacím

**Evidence  
pohledávek**

K 31. 12. 2020 byly evidovány následující pohledávky:

1. krátkodobé pohledávky:

**311 Odběratelé ve výši 202 895,62 Kč**

- doložen seznam neuhrazených faktur splatných v roce 2021 a faktury po splatnosti  
- opravná položka ve výši 38 417,81 Kč na účtu 194

**314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 237 740,00 Kč**

- zálohy na plyn 193 600,00 Kč
- zálohy na elektřinu 940,00 Kč
- zálohy na vodu 43 200,00 Kč

**315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 19 729,00 Kč**

- za svoz odpadu 17 879,00 Kč
- za psa 1 850,00 Kč za rok
- opravná položka ve výši 1 972,90 Kč

**381 Náklady příštích období ve výši 2 193,33 Kč**

- faktura AVAST - poměrná část

**377 Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 30 505,00 Kč**

- pohledávky za vodu z roku 2020 splatné k 31. 1. 2021

2. dlouhodobé pohledávky:

**469 Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 354 870,00 Kč**

- evidence půjček obyvatelům obce na rekonstrukce bytových jednotek - doložen seznam dlužníků a výši dlužné částky, měsíční splátka, datum ukončení splácení půjčky
- výše uhrazených splátek v roce 2020 odpovídala pol. 2460 ve výkazu Fin 2-12M

**Evidence poplatků**

Obec Ostrožská Lhota měla v roce 2020 v platnosti:

**Obecně závaznou vyhlášku č. 1/2019 o místní poplatku za provoz systému shromáždování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů** účinná od 4. 1. 2020 - sazba 500,00 Kč, v čl. 6 byly uvedeny osoby osvobozené od placení poplatku a nároky na úlevu, poplatek je splatný do 31. 7. kalendářního roku

**Obecně závaznou vyhlášku č. 2/2019, o místním poplatku ze psů** účinná od 6. 4. 2020 - sazba za prvního psa 100,00 Kč, za druhého a každého dalšího 150,00 Kč, držitelé důchodů 50,00 Kč za prvního psa a 75,00 Kč za každého dalšího, poplatek je splatný do 30. 6. kalendářního roku

**1. poplatek za psy** - předpis ve výši 20 042,00 Kč na MD 315 0110 odpovídal účtování na Dal 606 0300 ve výši 20 042,00 Kč, úhrady pohledávek Dal 315 0110 ve výši 18 942,00 Kč, skutečně vybrané poplatky na pol. 1341 ve výši 18 942,00 Kč - bez rozdílů

**2. poplatek za odpady** - předpis ve výši 586 879,00 Kč na MD 315 0100 odpovídal účtování na Dal 606 0302, úhrady pohledávek Dal 315 0100 ve výši 574 359,00 Kč, skutečně vybrané poplatky na pol. 1340 ve výši 574 359,00 Kč - bez rozdílů

**Evidence závazků**

K 31. 12. 2020 byly evidovány následující závazky:

1. krátkodobé závazky

**321 Dodavatelé ve výši 202 651,40 Kč**

- 20 neuhrazených faktur (faktury, které přišly v lednu 2021, z toho 1 dobropis)

**324 Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 61 176,00 Kč**

- záloha na vklad na katastr 4 000,00 Kč
- přijaté kauce na byty č.p 67 (7x 5 000,00 Kč) a na č.p. 542 ve výši 22 176,00 Kč

**331 Zaměstnanci ve výši 251 773,00 Kč**

**336 Zúčt. s institucemi soc. zab. a zdr. poj. ve výši 85 369,00 Kč**

**337 Zdravotní pojištění ve výši 41 782,00 Kč**

**342 Jiné přímé daně ve výši 32 903,00 Kč**

- platy a mzdy za prosinec 2020, odsouhlaseno na rekapitulaci za prosinec 2020

**343 Daň z přidané hodnoty ve výši 109 289,00 Kč**

- dle daňového přiznání za 4. čtvrtletí 2020

**374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 31 723,07 Kč**

- vratka za volby do krajského zastupitelstva a Senátu ČR

**384 Výnosy příštích období ve výši 697 985,00 Kč**

- přijaté dary na knihu 19 875,00 Kč  
- daň z příjmu ve výši 678 110,00 Kč

**389 Dohadné účty pasivní ve výši 237 740,00 Kč**

- viz účet 314

2. dlouhodobé závazky

**451 Dlouhodobé úvěry ve výši 2 890 000,00 Kč**

- zůstatek úvěru na bytový dům - ověřeno na výpis č. 012 z úvěrového účtu u České spořitelny

**459 Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 96 501,50 Kč**

- předplacené nájemné České spořitelny (*Česká spořitelna spolufinancovala rekonstrukci budovy č.p. 67, v níž měla mít svoji pobočku, po zrušení pobočky byla sepsána smlouva, kterým se umožňuje předplacené nájemné na základě vystavení faktury Českou spořitelnou*)

**Hlavní kniha**

Hlavní kniha byla sestavena k 31. 12. 2020 a stavy syntetických účtů odpovídaly rozvaze a výkazu zisku a ztráty.

**Inventurní soupis majetku a závazků**

Ke kontrole byl předložen šanon s veškerou dokumentací týkající se provedení inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2020. Inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2020 byla provedena na základě **Směrnice č. 12/pro rok 2020 o provádění inventarizace**, která nabyla účinnosti dne 12. 11. 2020.

Inventarizace byla provedena základě **Plánu inventur** ze dne 16. 11. 2020v němž byli stanoveni členové inventarizačních komisí. V Plánu inventur byl stanoven termín zahájení inventarizace 16. 11. 2020 a termín ukončení 31. 1. 2021. Přílohou plánu byl seznam inventarizovaných účtů. Byl připojen Seznam pokladů pro inventarizaci 2020 (čísla inventurních soupisů).

Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 16. 11. 2020.

**Inventurní soupisy** byly vyhotoveny dle syntetických účtů a majetkové účty navíc dle umístění.

**Inventarizační zpráva za rok 2020** byla vypracována dne 15. 2. 2021, byla opatřena podpisy členů ústřední inventarizační komise a bylo v ní uvedeno, že inventarizace byla zahájena dne 13. 11. 2020 a ukončena dne 8. 2. 2021.

**Upozornění:**

- v plánu inventur byl stanoven termín pro zahájení 16. 11. 2020, v inventarizační zprávě dne 13. 11. 2020, v plánu inventur byl stanoven termín ukončení inventarizace 31. 1. 2021, ve zprávě je uveden termín 8. 2. 2021

**Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena v programu Gordic. V roce 2020 v ní bylo zaevidováno 444 faktur.

**Kniha odeslaných faktur**

Kniha přijatých faktur byla vedena v programu Gordic. V roce 2020 bylo vydáno celkem 64 faktur č. 20200001 až 20200064.

<b>Odměňování členů zastupitelstva</b>	<p>Byly předloženy mzdové listy všech členů zastupitelstva obce za období 1-9/2020 (uvolněný starosta, neuvolněný starosta, ostatní členové zastupitelstva neuvolnění). Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce byla schválena zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2018 usnesením č. 5/18/07, nebyla měněna pro rok 2019 ani 2020.</p> <p>Výše odměny uvolněného starosty byla stanovena v souladu s Nařízením vlády č. 318/2017 Sb., výše odměn ostatních neuvolněných členů zastupitelstva obce nepřesáhla maximální hranici stanovenou uvedeným Nařízením vlády. Starostovi obce bylo poskytnuto ošatné za měsíc duben na základě schválení Rady obce v roce 2016.</p> <p>Nebyly zjištěny nedostatky.</p>
<b>Pokladní doklad</b>	<p>Pokladní doklady (příjmy i výdaje) byly vedeny v jedné číselné řadě v programu Gordic. Příjmy v hotovosti např. ověření podpisu byly vybírány na předtištěné stvrzenky, které byly evidovány.</p> <p>Byla provedena kontrola pokladních dokladů za měsíc září 2020 vč. zaúčtování a rozpočtové skladby (pokladní doklady č. 940 - 1014) - nebyly zjištěny nedostatky.</p>
<b>Pokladní kniha (deník)</b>	<p>Pokladní deník byl veden v programu Gordic. Příjmy i výdaje byly číslovány jednou číselnou řadou. Do 30. 9. 2020 bylo vyhotoveno celkem 1209 pokladních dokladů.</p> <p>Deník byl měsíčně uzavírán a zůstatky hotovosti za kalendářní měsíce byly převáděny do počátečních stavů následujících měsíců. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2020 ve výši 0,00 Kč odpovídal stavu účtu 261 v rozvaze za 12/2020.</p>
<b>Příloha rozvahy</b>	<p>Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31. 12. 2020 v programu Gordic. V části A. 3 byly uvedeny informace o: zařazení dlouhodobého majetku, odpisování majetku, peněžních fondech.</p> <p>V části A. 4 byl uveden na podrozvahovém účtu 909 Ostatní majetek ve výši 25 227 671,85 Kč.</p> <p>V části F. byl přehled o hospodaření se sociálním fondem - zůstatek k 31. 12. 2020 ve výši 93 752,63 Kč odpovídal zůstatkům na účtech 419 a 236.</p> <p>V části G. Stavby byly členěny dle jednotlivých druhů a v části H. Pozemky dle jednotlivých typů - odpovídaly brutto zůstatkům příslušných analytických účtů v hlavní knize.</p>
<b>Rozvaha</b>	<p>Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená v programu Gordic za období 12/2020. Aktiva celkem ve výši 186 228 217,26 Kč odpovídala pasivům. Zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v hlavní knize za období 12/2020.</p> <p>Stálá aktiva byla ve výši 246 642 878,65 Kč brutto. Korekce stálých aktiv ve výši 78 244 092,84 Kč byla provedena na účtech 018, 021, 022, 028. O korekci oběžných aktiv bylo účtováno ve výši 40 390,71 Kč na účtech 311 a 315.</p> <p>Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 6 799 582,14 Kč odpovídal výkazu zisku a ztráty za období 12/2020.</p> <p><b>Výsledek hospodaření roku 2019</b> byl převeden na účet 432 ve výši 6 881 744,24 Kč z účtu 431 - doloženo účetním dokladem č. 400018 ze dne 25. 6. 2020 - tj. k datu schválení účetní závěrky zastupitelstvem obce, což je v souladu s účetním standardem č. 701 bod 6.2 a 6.3.</p>
<b>Účetnictví ostatní</b>	<p><b>Odepisování dlouhodobého majetku</b></p> <p>Obec Ostrožská Lhota měla zpracovanou Směrnici č. 13/2015 Odepisování dlouhodobého majetku ze dne 20. 1. 2015. Ve směrnici byl stanoven rovnoměrný</p>



měsíční odpis, zbytková hodnota ve výši 0,00 Kč. V **Plánu účetních odpisů - 2020** byly stanoveny odpisy ve výši 5 165 503,00 Kč.

Dle opisu účtu 551 byly zaúčtovány odpisy vnitřními doklady č.:

400003 ve výši 432 596,00 Kč

400004 ve výši 432 594,00 Kč

400010 ve výši 432 594,00 Kč

400015 ve výši 433 508,00 Kč

400016 ve výši 441 066,00 Kč

400020 ve výši 441 064,00 Kč

400029 ve výši 441 274,00 Kč

400030 ve výši 441 273,00 Kč

400031 ve výši 441 273,00 Kč

400050 ve výši 443 004,00 Kč

400041 ve výši 443 002,00 Kč

400054 ve výši 443 001,00 Kč

**Celkem ve výši 5 266 249,00 Kč**, což odpovídalo stavu účtu 551.

#### Odepisování při pořízení drobného dlouhodobého majetku

Dle hlavní knihy za období 12/2020 byl pořízen drobný majetek v celkové výši 377 749,20 Kč (účet 558), dle přírůstku na účtu 028 byl zařazen majetek ve výši 377 749,20 Kč - bez rozdílu.

#### Účtový rozvrh

Účtový rozvrh pro rok 2020 byl sestaven v programu Gordic a obsahoval názvy analytických a syntetických účtů.

#### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený v programu Gordic k 31. 12. 2020:

Daňové příjmy ve výši	20 373 362,23 Kč
Nedaňové příjmy ve výši	2 236 220,18 Kč
Kapitálové příjmy ve výši	2 203 652,00 Kč
Přijaté transfery ve výši	7 751 892,75 Kč
Příjmy celkem ve výši	32 565 127,16 Kč
konsolidace příjmů	1 681 829,18 Kč
Příjmy po konsolidaci	30 883 297,98 Kč (105,44 % upraveného rozpočtu)

Běžné výdaje ve výši	18 281 547,67 Kč
Kapitálové výdaje ve výši	10 422 417,20 Kč
Výdaje celkem ve výši	28 703 964,87 Kč
konsolidace výdajů ve výši	1 681 829,18 Kč
Výdaje po konsolidaci	27 022 135,69 Kč (79,85 % upraveného rozpočtu)

Saldo příjmů a výdajů po kons.	3 861 162,29 Kč
+ poč. stav účtů	13 466 802,02 Kč
+ poč. stav pokladny	0,00 Kč
- pol. 8124	480 000,00 Kč
+ pol. 8901	23 426,53 Kč
= konečnému stavu k 30. 9. účtů ve výši	20 353 018,14 Kč a pokladny ve výši 0,00 Kč

Závazné ukazatele rozpočtu na straně výdajů nebyly překročeny.

Na OdPa 5213 pol. 5903 byly rozpočtovány rezervy v souladu s § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení.

#### Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byla předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený programem Gordic k 31. 12. 2020, o hospodářské činnosti nebylo účtováno.

Náklady celkem ve výši 22 708 884,71 Kč  
 Výnosy celkem ve výši 29 508 466,85 Kč  
 Výsledek hosp. před zd. 7 477 692,14 Kč  
 - daň z příjmu (591) 678 110,00 Kč  
 Výsledek hosp. po zd. 6 799 582,14 Kč odpovídal výsledku hospodaření běžného účetního období v rozvaze za 12/2020

Dále byla provedena kontrola stavu vybraných výnosových účtů na příslušné položky ve výkazu Fin 2-12M - nebyly zjištěny rozdíly:

605 ve výši 14 831,00 Kč odpovídal pol. 1361  
 681 ve výši 5 314 234,19 Kč odpovídal součtu pol. 1111, 1112 a 1113  
 682 ve výši 3 814 569,66 Kč odpovídal součtu pol. 1121 a 1122  
 684 ve výši 9 577 927,79 Kč odpovídal pol. 1211  
 686 ve výši 919 443,19 Kč odpovídal pol. 1511  
 688 ve výši 136 805,40 Kč odpovídal součtu pol. 1334, 1381 a 1382

### Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

#### 1. Základní škola a Mateřská škola Ostrožská Lhota k 31. 12. 2020

Aktiva ve výši 7 804 840,92 Kč odpovídala pasivům. Stálá aktiva (brutto) byla ve výši 23 814 320,63 Kč. Bylo účtováno o korekci stálých aktiv ve výši 18 795 662,33 na účtech 018, 021, 022 a 028. Zůstatek běžného účtu (241) činil 2 333 286,84 Kč, zůstatek FKSP ve výši 177 626,62 Kč, zůstatek pokladny ve výši 10 591,00 Kč. V Příloze v části F. byl uveden zůstatek Fondu kulturních a sociálních potřeb ve výši 218 026,62 Kč (stejný zůstatek byl evidován i na účtu 412). Dále byl v Příloze uveden Fond rezervní - tvorba ve výši 25 410,75 Kč dle schválené účetní závěrky. O tvorbě investičního fondu bylo účtováno ve výši odpisů 129 714,00 Kč (odpovídalo stavu účtu 551). Odvod do rozpočtu zřizovatele ve výši 126 000,00 Kč z rezervního fondu byl zaúčtován jako příjem na OdPa 3113 pol. 2122.

#### 2. Centrum otevřená škola Ostrožská Lhota k 31. 12. 2020

Aktiva ve výši 170 845,24 Kč odpovídala pasivům. Stálá aktiva (brutto) byla ve výši 1 463 351,22 Kč. Bylo účtováno o korekci stálých aktiv v plné výši na účtech 013, 022 a 028. Zůstatek běžného účtu (241) činil 168 080,24 Kč, zůstatek pokladny ve výši 2 765,00 Kč. V Příloze byl uveden Fond rezervní - tvorba ve výši 101 931,01 Kč - dle schválené účetní závěrky měla být tvorba ve výši 59 911,00 Kč - napraveno účetním dokladem č. 990002 dne 3. 12. 2020. O tvorbě investičního fondu nebylo účtováno, jelikož majetek na účtu 022 byl již plně odepsán, zůstatek fondu ve výši 69 851,00 Kč byl převeden na posílení rezervního fondu.

### Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Byly předloženy výkazy zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací sestavené v programu Gordic k 31. 12. 2020:

#### 1. Základní škola a Mateřská škola Ostrožská Lhota

	hlavní činnost	hospodářská činnost
Náklady celkem	17 102 602,59 Kč	442 114,00 Kč
Výnosy celkem	17 105 080,40 Kč	606 994,00 Kč
Výsl. hosp. běž. úč. období	2 477,81 Kč	164 880,00 Kč, celkem
ve výši 167 357,81 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze za 12/2020		

#### 2. Centrum otevřená škola Ostrožská Lhota

	hlavní činnost	hospodářská činnost
Náklady celkem	349 809,16 Kč	100 230,00 Kč
Výnosy celkem	298 981,34 Kč	178 900,00 Kč
Výsl. hosp. běž. úč. obd.	-50 827,82 Kč	78 670,00 Kč, celkem
ve výši 27 842,18 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze za 12/2020		

**Zřizovací listina  
organizačních  
složek a  
příspěvkových  
organizací,  
odpisový plán**

V roce 2020 nebyla zřizovatelem schválena žádná změna zřizovacích listin organizací Základní škola a Mateřská škola Ostrožská Lhota a Centrum otevřená škola.

V **Odpisovém plánu zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Ostrožská Lhota** byly stanoveny roční odpisy pro rok 2020 ve výši 110 344,00 Kč.

V **Odpisovém plánu** příspěvkové organizace **Základní škola a Mateřská škola Ostrožská Lhota na rok 2019** byly stanoveny odpisy pro rok 2019 ve výši 110 344,00 Kč, což odpovídalo účtování na účtu 551.

- odpisový plán byl schválen radou obce 19. 12. 2019 usnesením č. 2019/28/A/3 - v rámci rozpočtu na rok 2020 - příspěvek na odpisy byl stanoven ve výši 120 000,00 Kč (oznámeno písemně dne 20. 12. 2019).

**Darovací smlouvy**

Byly předloženy darovací smlouvy uzavřené v roce 2020, vybrány byly:  
Darovací smlouva uzavřená dne 14. 5. 2020 mezi **Ostrožsko, a.s. (jako dárce)** a **Obcí Ostrožská Lhota (jako příjemce)** - předmětem smlouvy byl finanční dar ve výši **5 000,00 Kč na vydání knihy o lhotských kapelách**.

Darovací smlouva uzavřená dne 25. 5. 2020 mezi **Euro náradí, s.r.o. (jako dárce)** a **Obcí Ostrožská Lhota (jako příjemce)** - předmětem smlouvy byl finanční dar ve výši **5 000,00 Kč na vydání knihy o lhotských kapelách**.

Darovací smlouva uzavřená dne 22. 4. 2020 mezi **NOEL, s.r.o. (jako dárce)** a **Obcí Ostrožská Lhota (jako příjemce)** - předmětem smlouvy byl věcný dar - **televizní přijímač Hisense HD v hodnotě 6 889,00 Kč** jako výukový prostředek pro Mateřskou školu Ostrožská Lhota. Televizor byl zařazen do majetku obce na účtu 028 dne 30. 4. 2020.

Darovací smlouva uzavřená dne 4. 8. 2020 mezi Obcí **Ostrožská Lhota (jako dárce)** a **Linkou bezpečí, z.s. (jako příjemce)** - předmětem smlouvy byl finanční dar ve výši **4 000,00 Kč na podporu Linky bezpečí**.

Rada obce schválila poskytování **darů při narození dítěte** na svém zasedání dne 20. 7. 2015 a to ve výši 2 000,00 Kč (první dítě), 4 000,00 Kč (druhé dítě), 7 000,00 Kč (třetí a každé další dítě) a to po dovršení 3 měsíců života dítěte, podmínkou je trvalý pobyt dítěte v obci a trvalý pobyt alespoň jednoho z rodičů. Přílohou byl formulář Žádost o dar při narození dítěte. Rada obce schválila dne 18. 5. 2020 jednotný dar ve výši 5 000,00 Kč za každé narozené dítě.

- do 30. 9. 2020 bylo uzavřeno celkem 12 darovacích smluv - celková výše darů 44 000,00 Kč

- vyplácení darů v hotovosti bylo účtováno na OdPa 3399 pol. 5492 ve výši 44 000,00 Kč - byly doloženy výdajové pokladní doklady

Dále byly zastupitelstvem obce schváleny **2 darovací smlouvy týkající se demolice starého rodinného domu** a následnou výstavbou nového rodinného domu. Zastupitelstvem obce byla schválena Pravidla pro poskytování peněžitých darů určených na kompenzaci nákladů spojených s rekonstrukcí starých rodinných domů a s demolicí starých a následnou výstavbou nových rodinných domů v již zasíťovaném území obce Ostrožská Lhota.

Vybrána byla:

Darovací smlouva uzavřená dne 2. 4. 2020 mezi **Obcí Ostrožská Lhota (jako dárce)** a p. **M. (jako obdarovaný)** - předmětem byl **peněžitý dar ve výši 100 000,00 Kč na kompenzaci nákladů spojených s demolicí starého rodinného domu a s následnou výstavbou nového rodinného domu** na pozemku p.č. 217.

- schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 3. 2020

- vyplaceno dne 8. 4. 2020

Dne 26. 6. 2020 byla uzavřena **Darovací smlouva** mezi **Obcí Ostrožská Lhota (jako obdarovaný)** a **fyzickými osobami p. D, p. P., manželé S., p. Č., p. F., p. K. p. P a p. V. (jako dárci)**, jejímž předmětem byly pozemky p.č. 7288/20 o výměře 136 m<sup>2</sup>, p.č. 7288/19 o výměře 125 m<sup>2</sup>, p.č. 7288/18 o výměře 133 m<sup>2</sup>, p.č. 7288/12 o výměře 100 m<sup>2</sup>, p.č. 7288/13 o výměře 70 m<sup>2</sup>, p.č. 7288/14 o výměře 72 m<sup>2</sup>, p.č. 7288/16 o výměře 89 m<sup>2</sup>. Obec se zavázala, že bude na základě Smlouvy o spolupráci s finanční spoluúčástí Dárců vybudována veřejná technická a dopravní infrastruktura v lokalitě Luby - I. etapa A, druhá část, a to i na darovaných pozemcích, pro rodinné domy, které budou v lokalitě Luby - I. etapa, druhá část postaveny.

- schválení zastupitelstvem dne 25. 6. 2020 usnesením č. 2/2020/08

- návrh na vklad byl podán dne 3. 7. 2020, k tomuto datu byly pozemky zařazeny do majetku obce dokladem č. 400027

#### **Dohody o provedení práce**

Byly předloženy dohody o provedení práce uzavřené v roce 2020. Ke kontrole byly vybrány 2 dohody uzavřené s pracovníky os. č. 286/1 a 285/1. Obě dohody obsahovaly předepsané náležitosti - označení smluvních stran, předmět dohody, odměna, rozsah hodin, datum uzavření dohody a podpisy obou stran. Bylo provedeno srovnání se mzdovými listy - bez rozdílu.

Zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 12. 2018 usnesením č. 5/18/06 vznik pracovněprávních vztahů se členy zastupitelstva obce a to na dobu 4 let. V roce 2020 byla uzavřena dohoda o provedení práce s neuvolněnou členou zastupitelstva obce na poskytování právních služeb a byl s další neuvolněnou členkou zastupitelstva obce uzavřen pracovní poměr.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Byly předloženy všechny veřejnoprávní smlouvy uzavřené v roce 2020. **Rada obce** schvalovala uzavření veřejnoprávních smluv **do výše poskytnuté dotace 50 000,00 Kč, zastupitelstvo obce** schvalovalo uzavření veřejnoprávních smluv, kde **výše dotace přesáhla 50 000,00 Kč**. Obec měla zpracované formuláře "Žádost o finanční dotaci" a "Vyúčtování neinvestiční dotace".

Vybrány byly smlouvy:

**č. 4/RO/2020** uzavřená dne 28. 1. 2020 mezi **Obcí Ostrožská Lhota (poskytovatel)** a **Klubem seniorů Ostrožská Lhota (příjemce)** - předmětem smlouvy byla **neinvestiční dotace ve výši 35 000,00 Kč na zabezpečení činnosti příjemce, na zdravotní regeneraci členů - termální koupele**

- žádost o finanční dotaci byla doručena obecnímu úřadu dne 11. 10. 2019

- schváleno Radou obce dne 27. 1. 2020

- zaúčtováno na OdPa 3429 pol. 5222

- termín pro předložení vyúčtování do 15. 12. 2020 - vyúčtování bylo předloženo příjemce dotace dne 30. 10. 2020 - nebylo zjištěno neoprávněné použití prostředků dotace

**č. 5/RO/2020** uzavřená dne 28. 2020 mezi **Obcí Ostrožská Lhota (poskytovatel)** a **Slováckým krúžkem HÁJEČEK z.s. (příjemce)** - předmětem smlouvy byla **neinvestiční dotace ve výši 25 000,00 Kč na činnost příjemce - tj. pro SK HÁJEČEK, DNS Kameňáček, Děvčice z Háječku a CM Višňa**

- žádost o finanční dotaci byla doručena obecnímu úřadu dne 1. 11. 2019

- schváleno Radou obce dne 27. 1. 2020

- v čl. II byl uveden termín poskytnutí dotace - do 10. 11. 2020 - finanční prostředky nebyly do 30. 9. 2020 poskytnuty (vyplaceno dne 10. 11. 2020)

- termín pro předložení vyúčtování do 15. 12. 2020 - vyúčtování bylo předloženo příjemce dotace dne 11. 11. 2020 - nebylo zjištěno neoprávněné použití prostředků dotace

**Zastupitelstvo obce** schválilo uzavření **3 veřejnoprávních smluv** nad 50

000,00 Kč, vybrány ke kontrole byla:

č. **2/ZO/2020** uzavřená dne 6. 1. 2020 mezi **Obcí Ostrožská Lhota (poskytovatel)** a **Český svaz včelařů z.s. základní organizace Ostrožská Nová Ves (příjemce)** - předmětem smlouvy byla **investiční dotace ve výši 120 000,00 Kč na vybudování včelařské základny Hájek**

- žádost o finanční dotaci byla doručena obecnímu úřadu dne 9. 9. 2019

- schváleno Zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019

- finanční prostředky byly vyplaceny 31. 3. 2020

- zaúčtováno na OdPa 3429 pol. 6322

- termín pro předložení vyúčtování do 15. 12. 2020 - vyúčtování předloženo dne 24. 9. 2020 - nebylo zjištěno neoprávněné čerpání prostředků dotace

- veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na internetových stránkách poskytovatele dne 8. 1. 2020 v souladu s § 10d zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

O všech prověřovaných poskytnutých dotacích bylo účtováno v souladu s ČÚS č. 703 jako o poskytnutých zálohách. Vyúčtování bylo doloženo ve stanoveném termínu – nebyly požadovány vratky.

Dále byly uzavřeny **3 Smlouvy o poskytnutí (individuální) dotace** s fyzickými osobami s bydlištěm v Ostrožské Lhotě - předmětem smluv bylo poskytnutí dotace na materiál na vybudování parkoviště u rodinných domů. Byly doloženy žádosti o příspěvek na vybudování parkoviště a zároveň byly doloženy doklady k prokázání použití dotace (zpětně) - dotace byly vypláceny v hotovosti při podpisu smluv. Maximální výše dotace byla ve výši 5 000,00 Kč.

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Obec Ostrožská Lhota přijala do 31. 12. 2020 následující dotace:

**pol. 4111 ve výši 1 944 000,00 Kč**

- v upraveném rozpočtu ve výši 1 944 000,00 Kč, z toho:

**ÚZ 98 193 na zajištění výdajů spojených s volbami do krajského zastupitelstva ve výši 94 000,00 Kč**

- o přijetí dotace bylo účtováno na účtu 374

- **výdaje** pod stanoveným ÚZ ve výši **62 276,93 Kč** byly zaúčtovány na **OdPa 6115:**

pol. 5019 ve výši 1 124,00 Kč (refundace mezd)

pol. 5021 ve výši 53 409,00 Kč (odměny členů 2 volebních komisí celkem 44 600,00 Kč, DoPP na roznos volebních lístků a přichystání volební místnosti ve výši 8 809,00 Kč)

pol. 5039 ve výši 382,00 Kč (pojistné z refundací)

pol. 5168 ve výši 3 185,93 Kč (faktura za zpracování volebních seznamů)

pol. 5175 ve výši 4 176,00 Kč (stravné pro 12 osob x 4 dny x 87 - doloženo celkem 5 dokladů, uplatněna jen poměrná část)

Byla vyčíslena vratka ve výši 31 723,07 Kč (k 31. 12. 2020 byla evidována na účtu 374).

Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání prostředků dotace.

**ÚZ 98 024 jednorázový příspěvek obcím pro rok 2020 podle zákona č. 159/2020 Sb. ve výši 1 850 000,00 Kč**

**pol. 4112 ve výši 473 900,00 Kč na zajištění výkonu státní správy**

- v upraveném rozpočtu ve výši 473 900,00 Kč

- o dotaci bylo účtováno na účtu 346

**pol. 4116 ve výši 748 072,80 Kč**

- v upraveném rozpočtu ve výši 747 612,00 Kč, z toho:

**ÚZ 17 016 ve výši 524 460,80 Kč od Ministerstva pro místní rozvoj na Modernizaci odborné učebny ZŠ Ostrožská Lhota**  
- neinvestiční část

**ÚZ 29 014 ve výši 75 000,00 Kč od Ministerstva zemědělství na umělou obnovu sadbou**

**ÚZ 29 030 ve výši 148 612,00 Kč od Ministerstva zemědělství na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity**

**pol. 4122 ve výši 15 000,00 Kč**

- v upraveném rozpočtu ve výši 0,00 Kč

**ÚZ 00 od Zlínského kraje na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity**

**pol. 4211 ve výši 2 335 073,00 Kč**

- v upraveném rozpočtu ve výši 2 335 073,00 Kč, z toho:

**ÚZ 98 858 ze Všeobecné pokladní správy ve výši 1 235 073,00 Kč na akci Rekonstrukce komunikačních ploch a osvětlení v ZŠ Ostrožská Lhota**

**ÚZ 98 858 ze Všeobecné pokladní správy ve výši 1 100 000,00 Kč na akci Vybudování nové učebny v MŠ Ostrožská Lhota**

**pol. 4216 ve výši 554 017,77 Kč**

- v upraveném rozpočtu ve výši 554 000,00 Kč

**ÚZ 17 969 ve výši 554 017,77 Kč od Ministerstva pro místní rozvoj na Modernizaci odborné učebny ZŠ Ostrožská Lhota**

- investiční část

#### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

Ke kontrole byly vybrány smlouvy:

**Smlouva směnná** ze dne 25. 3. 2020 mezi **Obcí Ostrožská Lhota a p. K.**, jejímž předmětem byly pozemky p.č. 132/2 ve vlastnictví p. K a p.č. 5766/2 ve vlastnictví Obce Ostrožská Lhota. Cena směňovaných pozemků byla stanovena dohodou stran ve výši 10 675,00 Kč. Dále bylo ve smlouvě ujednáno zřízení věcného břemene na pozemku p.č. 5766/2 spočívající v právu průjezdu osobními a nákladními automobily a právu pěšího průchodu váznoucí v nezbytně nutném a potřebném rozsahu ve prospěch oprávněného pozemku p.č. 5237.

- záměr byl zveřejněn od 26. 2. 2020 do 12. 3. 2020

- směna byla schválena zastupitelstvem dne 12. 3. 2020 usnesením č. 1/20/09

- návrh na vklad byl podán dne 27. 3. 2020, k tomuto datu byl pozemek zařazen do majetku v hodnotě 16 725,00 Kč (cena předmětu směny 10 675,00 Kč a 6 050,00 Kč znalecký posudek), pozemek p.č. 5766/2 byl vyřazen v účetní hodnotě 1 934,31 Kč

**Kupní smlouva** ze dne 22. 1. 2020 mezi **Obcí Ostrožská Lhota** (jako prodávající) a **p. B a p. J** (jako kupující), jejímž předmětem byl pozemek p.č. 6900/2 o výměře 787 m<sup>2</sup> za cenu 571 362,00 Kč vč. DPH za účelem výstavby rodinného domu v lokalitě LUBY II (výstavba musí být zahájena nejpozději do 24 měsíců od uzavření smlouvy, vydání kolaudačního rozhodnutí nejpozději do 31. 12. 2024).

- záměr byl zveřejněn od 24. 9. 2019 do 29. 10. 2019

- schváleno zastupitelstvem dne 19. 12. 2019 usnesením č. 6/19/2019

- kupní cena byla uhrazena dne 5. 3. 2020

- návrh na vklad do katastru byl podán dne 19. 3. 2020 byl pozemek vyřazen v hodnotě 300 255,04 Kč

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec Ostrožská Lhota neuzavřela v roce 2020 žádnou novou úvěrovou smlouvu. Splácela úvěr na základě **Smlouvy o úvěru č. 0317177429 uzavřené s Českou spořitelnou** dne 9. 6. 2017 na financování akce "**Bytové jednotky 8 PB - PČB**

**Ostrožská Lhota" ve výši 4 100 000,00 Kč** - měsíční splátka ve výši 40 000,00 Kč - první splátka do 30. 6. 2018, poslední splátka do 31. 12. 2026.  
- do 31. 12. 2020 bylo uhrazeno celkem měsíční splátky po 40 000,00 Kč (tj. 480 000,00 Kč) - pol. 8124 - odpovídalo účtování MD 451 0303

**Smlouvy o půjčce** Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 20. 6. 2014 poskytování půjček občanům na stavební úpravy rodinných domů, max. částka 150 000,00 Kč, úrok 1%, splatnost do 5 let. Dne 11. 6. 2015 zastupitelstvo schválilo max. částku půjčky 100 000,00 Kč.  
Dne 30. 9. 2020 byla uzavřena Smlouva o poskytnutí zápůjčky mezi Obcí Ostrožská Lhota (obec) a manžely H. (jako vyluhitelé) - předmětem smlouvy byla zápůjčka ve výši 100 000,00 Kč na financování stavebních úprav v rodinném domě č.p. 368 v Ostrožské Lhotě za účelem bydlení vyluhitelů. Dne 22. 1. 2020 byla obci doručena žádost o poskytnutí zápůjčky. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 23. 9. 2020 usnesením č. 3/20/02. Přílohou smlouvy byl splátkový kalendář.

Splátky všech půjček byly na pol. 2460 ve výši 200 792,00 Kč, což odpovídalo účtování na Dal účtu 469.

**Smlouvy o věcných břemenech**

Ke kontrole byla vybrána Smlouva o zřízení věcného břemene č.: OT-014330053727/001 uzavřená mezi Obcí Ostrožská Lhota (jako povinná) a E.ON Distribuce, a.s. (jako oprávněná) dne 22. 6. 2020 - předmětem smlouvy bylo zřízení věcného břemene na pozemku p.č. 4178/12, 4699/27 za účelem umístění distribuční soustavy - zemní kabel NN, skříň SS100 na stavbě "Ostr. Lhota, Trojek, kabel NN". Byla sjednána jednorázová náhrada ve výši 3 000,00 Kč bez DPH.  
- schváleno Radou obce dne 20. 4. 2020 usnesením č. 2020/33/A/1  
- právní účinky vkladu ke dni 15. 7. 2020  
- vystavená faktura ve výši 3 630,00 Kč byla uhrazena obci dne 13. 10. 2020

**Zjištění:**

- pozemky zatížené věcným břemenem nebyly analyticky vyčleněny, byla pouze vedena tabulka pozemků zatížených věcným břemenem

**Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

viz Smlouvy o převodu majetku

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

Ke kontrole byla vybrána veřejná zakázka malého rozsahu na akci **Rekonstrukce nevyhovujících podlah a komunikačních ploch, modernizace osvětlení v ZŠ Ostrožská Lhota.**

Písemná výzva k předložení nabídek byla zveřejněna na úřední desce od 5. 6. 2020 do 19. 6. 2020 a zároveň bylo 8 subjektů vyzváno k předložení nabídky. Ve Výzvě byl stanoven termín pro předložení nabídek do 19. 6. 2020 do 13,00 hodin, kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena.

Ze zápisu z otevírání obálek, posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek byly ve stanoveném termínu doručeny 2 nabídky, vybrána byla nabídka firmy KODRLA s.r.o. Huštěnovice, která nabídla nejnižší cenu 1 134 136,00 Kč bez DPH (1 372 304,00 Kč vč. DPH).

S vybraným uchazečem byla dne 29. 6. 2020 uzavřena smlouva o dílo, cena v čl. II byla dodržena. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 7. 2020.

Výše skutečně uhrazené ceny byla zveřejněna na profilu zadavatele (1 372 304,00 Kč vč. DPH).

**Výsledky kontrol zřízených organizací**

Byla doložena Prověřka uskutečněná v Základní škole a mateřské škole Ostrožská Lhota za rok 2019 ze dne 23. 9. 2020 p. Ing. L. Burešovou. Kontrola proběhla na základě Pověření ze dne 31. 8. 2020. Byly zjištěny závažné nedostatky - např. neprovedení inventarizace k 31. 12. 2019.

Dále byl doložen Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 3. 12. 2020 ve zřízené příspěvkové organizaci Centrum otevřená škola. Předmětem kontroly bylo posouzení vnitřního kontrolního systému a hospodaření se svěřeným majetkem v roce 2019. Bylo doloženo Oznamení o provedení kontroly ze dne 11. 11. 2020 a Pověření k provedení kontroly ze dne 11. 11. 2020.

**Upozornění:**

- dle ustanovení § 5 odst. 1 písm. b) zákona č. 320/2000 Sb., o finanční kontrole, mohou finanční kontrolu vykonávat zaměstnanci kontrolního orgánu, ostatní osoby jako přizvané dle ustanovení § 6 zákona č. 255/2021 Sb., o kontrole

**Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

Do 31. 12. 2020 se uskutečnilo **15 schůzí Rady Obce Ostrožská Lhota**. Zápisy ze schůze rady obsahovaly v souladu s § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, podpis starosty a místostarosty popř. jiného radního. Byly doloženy prezenčními listinami s podpisy členů rady.

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Do 31. 12. 2020 se uskutečnila celkem **4 veřejná zasedání zastupitelstva obce** (12. 3., 25. 6., 23. 9., 10. 12.)\*

Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce na úřední desce byla vyvěšena alespoň 7 dnů před zasedáním v souladu s § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

O průběhu zasedání zastupitelstva obce byly pořízeny zápisy, které byly podepsány starostou a určenými ověřovateli. V zápise byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce (doloženo prezenční listinou s podpisy), schválený pořad jednání zastupitelstva obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 1) § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.

*\*nouzový stav od 12. 3. 2020 do 17. 5. 2020 nebyl započítán do plynutí maximální tříměsíční lhůty pro konání jednotlivých zasedání zastupitelstev*

**Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

1. Obec Ostrožská Lhota měla zřízen **Sociální fond**. Hospodaření fondu se řídilo Statutem Sociálního fondu Obce Ostrožská Lhota a pravidla hospodaření s prostředky Sociálního fondu včetně změn schválených zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2011. Ve Statutu byl stanoven přiděl ve výši 2% objemu vyplacených platů zaměstnanců a odměn uvolněných členů zastupitelstva obce. Dalšími zdroji byly stanoveny splátky půjček, peněžní a jiné dary, zůstatek fondu z předchozího roku. Čerpání fondu bylo stanoveno na stravování (15,00 Kč zaměstnanec na 1 jídlo, 31,00 Kč uvolněný zastupitel), kulturní akce do výše 600,00 Kč, sociální půjčky do výše 20 000,00 Kč, rekreace do výše 1 500,00 Kč, penzijní připojištění v max. měsíční výši 300,00 Kč, dary při životních výročí až do výše 3 000,00 Kč. Pro potřeby fondu byl zřízen samostatný účet u České spořitelny č. 107-1543074369/0800. K bankovním výpisům byly zakládány doklady týkající se tvorby fondu (výpočet přidělu 2% dle objemu hrubých mezd), doklady týkající se čerpání (faktury za vstupenky...)

Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 19. 12. 2019 **Rozpočet sociálního fondu - rok 2020:**

zůstatek k 1. 1. 2020 ve výši	87 000,00 Kč
Příjmy z rozpočtu	59 000,00 Kč
Výdaje ve výši	61 000,00 Kč



- příspěv. na dovolenou	6 000,00 Kč
- kulturní akce	4 000,00 Kč
- výročí	3 000,00 Kč
- penzij. připojištění	25 000,00 Kč
- příspěv. na stravování	22 000,00 Kč
- poplatky bance	1 000,00 Kč
Zůstatek k 31. 12. 2020	85 000,00 Kč

**Účet 236:**

Zůstatek k 1. 1. 2020 ve výši	82 125,96 Kč
+ úroky	115,99 Kč
+ příděly	62 917,18 Kč
- poplatky za vedení účtu	1 369,50 Kč
- příspěvky na penzijní přip.	25 200,00 Kč (94 příspěvků x 300,00 Kč)
- příspěvky na rekreaci	3 000,00 Kč (tj. 2x 1 500,00 Kč)
- příspěvek na obědy	21 837,00 Kč
Zůstatek k 31. 12. 2020 ve výši	93 752,63 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků na bankovním účtu dle výpisu č. 012

**Účet 419 0100 a 419 0101:**

Počáteční stav ve výši	82 125,96 Kč
+ úroky	115,99 Kč
+ příděly	62 917,18 Kč
- čerpání na penz. přip.	25 200,00 Kč
- bankovní poplatky	1 369,50 Kč
- příspěvky na rekreaci	3 000,00 Kč
- příspěvky na rekreaci	3 000,00 Kč
Zůstatek k 31. 12. 2020 ve výši	93 752,63 Kč, což odpovídalo stavu účtu 419 v hlavní knize a rozvaze

**Upozornění:**

- skutečné čerpání fondu neodpovídalo schválenému rozpočtu (např. penzijní připojištění schváleno 25 200,00 Kč, skutečné čerpání 25 200,00 Kč)

**Doporučení:**

- zrušit v hlavní knize analytické účty 419 0010 a 419 0120 z důvodu zrušení Fondu rozvoje kabelové televize k 31. 12. 2019 na základě rozhodnutí zastupitelstva obce ze dne 31. 3. 2019

**Právo provádění dalších kontrol**

Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbavuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

**Rozpočtová odpovědnost**

**Příjmy po konsolidaci** (zaokr. na tisíce) v letech:

2017 26 620 tis. Kč

2018 23 712 tis. Kč

2019 27 857 tis. Kč

2020 30 883 tis. Kč

tj. **průměr za poslední čtyři roky ve výši 27 268 tis. Kč**

**Dluh ve výši 2 860 tis. Kč** (účet 451).

**Poměr dluhu a průměru příjmů** po konsolidaci za poslední 4 roky činí tedy **10,49 %**.

**Účetní závěrka**

Účetní závěrka za rok 2019 byla schválena usnesením zastupitelstva obce dne 25. 6. 2020. Byl doložen Protokol o schválení účetní závěrky se všemi náležitostmi.

## B. Zjištění

### I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

## C. Závěr

### I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Ostrožská Lhota za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

### III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

**IV. Při přezkoumání hospodaření obce Ostrožská Lhota za rok 2020**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,91 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,90 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>3,71 %</b>

**V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

Ostrožská Lhota dne středa 10. března 2021

Ing. Zuzana Svobodová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Ing. Roman Tuháček, starosta obce Ostrožská Lhota, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne středa 10. března 2021

Ing. Roman Tuháček  
starosta

.....  
podpis

1 x obdrží: Obec Ostrožská Lhota

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní