

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Ostrožská Lhota
Ostrožská Lhota 148
687 23 Ostrožská Lhota

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
15. února 2023	Mgr. Martina Bartošová	KUZL 16563/2023	KUSP 41219/2022 EKO

Zpráva č. 203/2022/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ostrožská Lhota, IČO: 00291196 za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 19.09.2022 - 21.09.2022 (dílčí přezkoumání)
13.02.2023 - 15.02.2023 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 03.08.2022.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 15.02.2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Ostrožská Lhota, Ostrožská Lhota 148
687 23 Ostrožská Lhota

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Martina Bartošová

Obec zastupovali:
starosta: Ing. Roman Tuháček
účetní: Ludmila Dominiková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Obce Ostrožská Lhota na rok 2022 byl zpracován na straně příjmů a výdajů na paragrafy v členění dle rozpočtové skladby. Návrh rozpočtu předpokládal rozpočet na straně příjmů ve výši Kč 23 270 000,00 a na straně výdajů ve výši Kč 31 290 000,00. Schodek rozpočtu bude krytý zůstatkem finančních prostředků na běžných účtech k 31. 12. 2021 (pol. 8115) a splátky úvěrů ve výši Kč 480 000,00 (pol. 8124). Závazným ukazatelem na straně výdajů budou jednotlivé paragrafy. Návrh rozpočtu byl zveřejněn na fyzické úřední desce a také v elektronické podobě od 24. 11. 2021 do 15. 12. 2021, zveřejnění návrhu rozpočtu bylo ověřeno v archívu úřední desky. Zveřejnění návrhu rozpočtu bylo v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Spolu s návrhem rozpočtu na rok 2021 byly na internetových stránkách zveřejněny i údaje o schváleném rozpočtu, upraveném rozpočtu na rok 2021 a očekávaném plnění rozpočtu roku 2021 dle § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2022 byl schválen před 1. 1. 2022, neřídilo se hospodaření Obce Ostrožská Lhota do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce dle § 102 odst. 2, písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, a dle § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, na svém zasedání, dne 14. 12. 2021, usnesením č. 5/21/6, zmocnilo Radu obce schvalovat rozpočtová opatření pro rok 2022 v rozsahu stanoveném zastupitelstvem obce takto: na straně příjmů bez omezení, na straně výdajů u poskytnutých dotací bez omezení, u výdajů do výše 400 000,00 Kč v jednotlivém paragrafu. Zastupitelstvu obce bude dána každá taková změna rozpočtového opatření na vědomí na nejbližším zasedání zastupitelstva. Změny rozpočtu do 31. 12. 2022 byly prováděny rozpočtovými opatřeními evidovanými podle časové posloupnosti, dle ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Do 31. 12. 2022 bylo projednáno a schváleno 8 úprav rozpočtu formou rozpočtových opatření. Kontrole včasnosti zveřejňování byla podrobena: RO č. 1/2022, schváleno radou obce dne 31. 1. 2022, (usnesení č. 2022/70/7/A), zveřejněno na elektronické úřední desce 4. 2. 2022, dosud. RO č. 2/2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2022, (usnesení 1/22/10), zveřejněno na elektronické úřední desce 15. 3. 2022, dosud. RO č. 3/2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 6. 2022, (usnesení 2/22/11), zveřejněno na elektronické úřední desce 27. 6. 2022, dosud. RO č. 4/2022, schváleno radou obce dne 25. 7. 2022, (usnesení č. 2022/82/11/A), zveřejněno na elektronické úřední desce 27. 7. 2022, dosud. RO č. 5/2022, schváleno radou obce dne 17. 8. 2022, (usnesení č. 2022/84/10/A), zveřejněno na elektronické úřední desce 2. 9. 2022, dosud. RO č. 6/2022, schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022, (usnesení 3/22/6), zveřejněno na elektronické úřední desce 16. 9. 2022, dosud. RO č. 7/2022, schváleno radou obce dne 31. 10. 2022, (usnesení č. 2022/RO1/7), zveřejněno na elektronické úřední desce 1. 11. 2022, dosud. RO č. 8/2022, schváleno radou obce dne 20. 12. 2022, (usnesení č. 2022/RO6/7), zveřejněno na elektronické úřední desce 22. 12. 2022, dosud.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021, usnesením č. 5/21/5. Obec schválila rozpočet v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. b) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, ve stejné podobě jako byl navržen, a to na straně příjmů ve výši Kč 23 270 000,00 a výdajů ve výši Kč 31 290 000,00. Schodek rozpočtu bude krytý zůstatkem finančních prostředků na běžných účtech k 31. 12. 2021 (pol. 8115) a splátky úvěrů ve výši Kč 480 000,00 (pol. 8124). Závazným ukazatelem na straně výdajů budou jednotlivé paragrafy.

Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M. V souladu s ust. § 11 odst. 4 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, byl zveřejněn rozpočet na rok 2022 na internetových stránkách obce dne 16. 12. 2021 a současně bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Obec Ostrožská Lhota je zřizovatelem 2 příspěvkových organizací (dále jen PO), ve schváleném rozpočtu na rok 2022 byly schváleny neinvestiční příspěvky:

Základní škola a Mateřská škola Ostrožská Lhota

OdPa 3113 pol. 5331 ve výši Kč 2 229 000,00

- výše písemného příspěvku byla organizaci sdělena písemně dne 22. 12. 2021,
- do 30. 6. 2022 převedeno celkem Kč 1 050 000,00, tj. 47,11 % (účet 349 0302)

Centrum Otevřená škola Ostrožská Lhota

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

- výše písemného příspěvku byla organizaci sdělena písemně dne 22. 12. 2021
- do 30. 6. 2022 převedeno celkem Kč 114 000,00, tj. 51,58 % (účet 349 0301)

Účetní závěrky za rok 2021 zřízených příspěvkových organizací byly schváleny Radou obce:

Základní škola a mateřská škola Ostrožská Lhota - dne 9. 5. 2022, usnesení č. 2022/78/2/A - převod výsledku hospodaření ve výši Kč 297 323,49 - do rezervního fondu Kč 167 323,49 a Kč 40 000,00 do fondu odměn.

Centrum otevřená škola Ostrožská Lhota - dne 9. 5. 2022, usnesení č. 2022/78/4/A - převod výsledku hospodaření ve výši Kč 49 838,85 do rezervního fondu.

Schválené rozpočty na rok 2022 byly zveřejněny na internetových stránkách obce:

Základní škola a mateřská škola Ostrožská Lhota - dne 12. 1. 2022 dosud. Schváleno Radou obce dne 16. 12. 2021, usnesení č. 2021/67/1/A.

Centrum otevřená škola Ostrožská Lhota - dne 17. 12. 2021. Schváleno Radou obce dne 16. 12. 2021, usnesení č. 2021/67/2/A.

Střednědobé výhledy rozpočtů příspěvkových organizací na roky 2022 - 2023 byly zveřejněny od 18. 12. 2020, dosud. Návrhy od 24. 11. 2020. SVR byly schváleny Radou obce dne 17. 12. 2020.

Střednědobé výhledy rozpočtů příspěvkových organizací na roky 2023 - 2024 byly zveřejněny:

Základní škola a mateřská škola Ostrožská Lhota - dne 12. 1. 2022, dosud. Schváleno Radou obce dne 16. 12. 2021, usnesení č. 2021/67/1/A.

Centrum otevřená škola Ostrožská Lhota - dne 16. 12. 2021, dosud. Schváleno Radou obce dne 16. 12. 2021, usnesení č. 2021/67/2/A.

Skutečné převedení neinvestičního příspěvku bylo ověřeno při konečném přezkumu hospodaření, stav k 31. 12. 2022:

Základní škola a Mateřská škola Ostrožská Lhota, p. o. neinvestiční příspěvek ve výši celkem 2 479 000,00 Kč – navýšení o 250 000,00 Kč, schváleno RO dne 29. 9. 2022, usnesení č. 22/88/2/A

- navýšení příspěvku bylo organizaci sděleno písemně dne 7. 10. 2022
- do 31. 12. 2022 převedeno celkem Kč 2 479 000,00, tj. 100 % (účet 349 0302)
- vratka průtokové dotace ZŠ a MŠ Ostrožská Lhota – ÚZ 33063 ve výši 98 058,00 Kč. Částka byla poukázána na účet Zlínského kraje dne 12. 1. 2022 (doloženo Avízo k finančnímu vypořádání se SR 2022).

Centrum Otevřená škola Ostrožská Lhota, p. o. neinvestiční příspěvek ve výši celkem 221 000,00 Kč, do 31. 12. 2022 převedeno celkem Kč 221 000,00, tj. 100 % (účet 349 0301)

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec Ostrožská Lhota měla zpracovaný 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.

Dále zastupitelstvo obce schválilo:

Střednědobý výhled rozpočtu 2022 – 2024, dne 10. 12. 2020, usnesením č. 4/20/21, v elektronické podobě zveřejněn po schválení dne 14. 12. 2020, návrh zveřejněn od 24. 11. 2020 do 10. 12. 2020.

Střednědobý výhled rozpočtu 2023 – 2025, dne 14. 12. 2021, usnesením č. 5/21/10, v elektronické podobě zveřejněn po schválení dne 16. 12. 2021, návrh zveřejněn od 24. 11. 2021 do 14. 12. 2021.

Závěrečný účet

V souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, byl návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 zveřejněn od 19. 5. 2022, do 27. 6. 2022. Zveřejnění návrhu závěrečného účtu obce bylo ověřeno na elektronické úřední desce.

Závěrečný účet byl zastupitelstvem obce projednán dne 14. 6. 2022, usnesení č. 2/22/3 byl uzavřen souhlasem s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. Součástí závěrečného účtu při jeho projednání byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Schválený závěrečný účet obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 27. 6. 2022, dosud.

Bankovní výpis

Obec Ostrožská Lhota měla v roce 2022 zřízeny 3 bankovní účty:

- základní běžný účet u České spořitelny č. 1543074369/0800 - zůstatek k 30. 6. 2022 ve výši **6 694 903,50 Kč** ověřen na výpis č. 144 - odpovídal stavu účtu 231 0040 v HUK

- běžný účet u ČNB č. 94-4212721/0710 - zůstatek k 30. 6. 2022 ve výši **3 003 131,34 Kč** ověřen na výpis č. 16 - odpovídal stavu účtu 231 0041 v HUK

- účet u České spořitelny (sociální fond) č. 107-1543074369/0800 – zůstatek k 30. 6. 2022 ve výši **144 971,22 Kč** ověřen na výpis č. 006 - odpovídal stavu účtu 236 0010 v rozvaze a HUK

Dále byl ověřen zůstatek úvěrového účtu:

- úvěrový účet u České spořitelny č. 317177429/0800 - zůstatek k 30. 6. 2022 ve výši **2 140 000,00 Kč** ověřen na výpis č. 006 (viz smlouvy o úvěru - na bytové jednotky) - odpovídal stavu účtu 451 0303

Založen vkladového účtu (v měně CZK) u České spořitelny, a.s., na který bude uložena částka 5 000 000,00 Kč po dobu 1 měsíce/3 měsíců, z důvodu zhodnocení dočasně volných finančních prostředků. Smlouva o vkladovém účtu s obnovováním byla uzavřena dne 22. 6. 2022, roční úroková sazba 4,50%.

Jedná se o spořicí účet.

Ověření zůstatků na bankovních účtech **k 31. 12. 2022:**

- základní běžný účet u České spořitelny č. 1543074369/0800 - zůstatek k 31. 12. 2022 ve výši **7 201 465,89 Kč** ověřen na výpis č. 279 - odpovídal stavu účtu 231 0040 v HUK
- běžný účet u ČNB č. 94-4212721/0710 - zůstatek k 31. 12. 2022 ve výši **235 044,52 Kč** ověřen na výpis č. 43 - odpovídal stavu účtu 231 0041 v HUK
- účet u České spořitelny (sociální fond) č. 107-1543074369/0800 - zůstatek k 31. 12. 2022 ve výši **104 046,67 Kč** ověřen na výpis č. 012 - odpovídal stavu účtu 236 0010 v rozvaze a HUK
- vkladový účet u České spořitelny č. 6248523339/0800 - zůstatek k 31. 12. 2022 ve výši **10 138 670,06 Kč** ověřen na výpis č. 008 - odpovídal stavu účtu 231 0042 v HUK. Zastupitelstvo obce schválilo 14. 12. 2022, usnesením č. 5/22/13, převedení další částky ve výši 5 000 000,00 Kč na vkladový účet.

Součet jednotlivých účtů ve výši **17 575 180,47 Kč** souhlasil se zůstatkem účtu 231 (BÚ) uvedeným v rozvaze k 31. 12. 2022 a odpovídal jednotlivým analytickým účtům uvedeným v Hlavní knize, rozdílly nebyly zaznamenány.

- úvěrový účet u České spořitelny č. 317177429/0800 - zůstatek k 31. 12. 2022 ve výši **1 900 000,00 Kč** ověřen na výpis č. 012 (viz smlouvy o úvěru - na bytové jednotky) - odpovídal stavu účtu 451 0303

Evidence majetku

Byla prověřena evidence následujícího majetku k 31. 12. 2022:

- 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 262 039,00 Kč (inventární soupis č. 1)
 - oprávký v plné výši na účtu 078
 - 021 Stavby ve výši 222 430 397,54 Kč (inventární soupis č. 2)
 - oprávký ve výši 73 110 918,15 Kč na účtu 081
 - bylo účtováno o přírůstku ve výši 8 950 092,49 Kč (chodník ke ZS, chodník Chřib, zastávka jednota, parkoviště atd.)
 - 022 Samostatné movité věci ve výši 17 077 601,50 Kč (inventární soupis č. 3)
 - oprávký ve výši 9 687 828,80 Kč na účtu 082
 - bylo účtováno o přírůstku ve výši 868 055,00 Kč (traktor Solis)
 - 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 6 597 174,64 Kč (inventární soupis č. 4)
 - oprávký v plné výši na účtu 088
 - přírůstek ve výši 663 972,65 Kč, úbytek ve výši 140 840,96 Kč (doložen protokol o likvidaci)
 - 031 Pozemky ve výši 6 404 090,57 Kč (doložen výpis z KN a inventární soupis č. 5)
 - úbytek ve výši 183,00 Kč (doklad č. 400009 ze dne 12. 4. 2022)
 - 032 Kulturní předměty ve výši 357 410,00 Kč (muzeum sbírky), inventární soupis č. 6
 - 041 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 18 150,00 Kč
 - územní plán obce
 - 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1 793 362,81 Kč
 - 042 0002 ve výši 166 980,00 Kč, chodník ul. Řádek
 - 042 0017 ve výši 621 810,90 Kč, workoutové hřiště
 - 042 0018 ve výši 195 500,00 Kč, kroužky pod MŠ
 - 042 0024 ve výši 180 510,00 Kč, poldr Okluka
 - 042 0037 ve výši 628 561,91 Kč, Lánka

069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek ve výši 9 798 259,00 Kč (CP Slovácké vodárny)

112 Materiál na skladě ve výši 29 440,13 Kč (kalendáře, kniha – inventurní soupis č. 15)

132 Zboží na skladě ve výši 307 402,66 Kč (kniha o obci – inventurní soupis č. 16)

Dále měla obec evidován majetek v podrozvahové evidenci na účtu 909 Ostatní majetek – ve výši 28 903 177,62 Kč (výpůjčka ZŠ a COŠ)

Obec měla zřízeno zástavní právo smluvní pro ČR (MMR) k parcele č. st. 865 a budově č. p. 542 Pečovatelství dům. Hodnota zastaveného majetku činila 9 138 338,02 Kč. Listina: Smlouva o zřízení zástavního práva ze dne 17. 10. 2018 (zápis proveden V-8149/2018-711). Doba ukončení 31. 8. 2038. Obec vedla zastavěný majetek v analytickém členění.

Evidence pohledávek

Obec Ostrožská Lhota evidovala k 31. 12. 2022 následující **krátkodobé pohledávky:**

311 Odběratelé ve výši 288 930,95 Kč

- doložen inventurní soupis a seznam pohledávek č. 20

- opravná položka ve výši 30 143,63 Kč na účtu 192 a 194 (inventurní soupis 17 a 18).

Uvedené pohledávky byly evidovány na příslušných účtech HUK a Rozvahy a byly doloženy dokladovou inventurou těchto účtů. Samostatnou knihu pohledávek a závazků obec nevedla. Veškeré pohledávky jsou ze strany obce řádně evidovány a případně vymáhány.

314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 910 660,00 Kč (zálohy energie, voda – inventurní soupis č. 21))

315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 14 750,00 Kč (poplatky za odpad a za psa)

335 Pohledávky za zaměstnanci ve výši 2 604,00 Kč

373 Krátkodobé poskytnuté zálohy (SK, SDH) ve výši 121 000,00 Kč

377 Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 14 923,26 Kč (inventurní soupis č. 33)

Dlouhodobé pohledávky:

469 Ostatní dlouhodobé pohledávky ve výši 266 579,00 Kč

- evidence půjček obyvatelům obce na rekonstrukce bytových jednotek - doložen seznam dlužníků a výši dlužné částky, měsíční splátka, datum ukončení splácení půjčky

Evidence poplatků

Obec Ostrožská Lhota měla v roce 2022 v platnosti:

Obecně závaznou vyhlášku č. 2/2021 o místní poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů účinná od 1. 1. 2022 - sazba 600,00 Kč, v čl. 7 byly uvedeny osoby osvobozené od placení poplatku a nároky na úlevu, poplatek je splatný do 31. 7. kalendářního roku. Poplatek za odpady byl vybrán v roce 2022 v celkové výši 712 980,00 Kč.

Obecně závaznou vyhlášku č. 2/2019, o místním poplatku ze psů účinná od 4. 1. 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. 7. kalendářního roku. Poplatek za psy byl vybrán v roce 2022 v celkové výši 16 575,00 Kč.

K 31. 12. 2022 vykazovala obec pohledávky za odpady a psy ve výši 14 750,00 Kč.

Obecně závazná vyhláška č. 3/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství účinná od 4. 1. 2020. Jednotlivé sazby za m² a den byly součástí čl. 5. Poplatek za užívání VP byl vybrán v roce 2022 v celkové výši 3 730,00 Kč

Evidence závazků Obec Ostrožská Lhota evidovala k 31. 12. 2022 následující závazky:
Dlouhodobé závazky byly k 31. 12. 2022 vykázány ve výši 1 943 617,50 Kč
 451 Dlouhodobé úvěry ve výši 1 900 000,00 Kč
 - zůstatek úvěru na bytový dům - ověřeno na výpis č. 012 z úvěrového účtu u České spořitelny
 459 Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 43 617,50 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, kterou se umožňuje předplacené nájemné na základě vystavení faktury Českou spořitelnou)

Krátkodobé závazky

321 Dodavatelé ve výši 279 200,59 Kč
 - doložen seznam neuhrazených faktur, inventurní soupis stavu účtu
 324 Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 45 289,00 Kč
 331 Zaměstnanci ve výši 309 289,00 Kč
 336 Sociální zabezpečení ve výši 99 046,00 Kč
 337 Zdravotní pojištění ve výši 47 905,00 Kč
 342 Ostatní daně ve výši 20 320,00 Kč
 - platy za prosinec 2022, ověřeno na rekapitulaci mezd za 12/2022
 343 DPH ve výši 115 771,00 Kč
 374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 39 065,31 Kč
 - volby ZO 20 265,31 Kč, prezident 18 800,00 Kč

Faktura Dodavatelské i odběratelské faktury obce byly zpracovány elektronicky a rozlišeny dokladovými řadami. Byla provedena kontrola vybraného vzorku předložených přijatých faktur za měsíc leden až červen 2022. Dodavatelské faktury č. 1 – 274 byly zakládány v samostatných šanonech. Faktury byly opatřeny tzv. Průvodkou k faktuře s předpisem závazku a účtováním úhrady faktury vč. rozpočtové skladby. Průvodka byla opatřena podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní. Byla provedena kontrola podpisů, zaúčtování a rozpočtové skladby u vybraných faktur KDF č. 3, 9, 30, 32, 43, 54, 60, 85, 99, 108, 119, 134, 145 a 153. Ke každé faktuře bylo doloženo zaúčtování, které obsahovalo předepsané formální náležitosti dle ustanovení § 11 zákona o účetnictví včetně záznamů o provedené řídicí kontrole dle příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění a podpisový záznam osoby odpovědné za zaúčtování dokladu.

Hlavní kniha Hlavní kniha byla sestavena v programu UCR-Gordic za období 6/2022 a 12/2022 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů, byla sestavena v souladu s ustanovením § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 6/2022 a 12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/19991, o účetnictví a vyhlášky č. 270/2010, o inventarizaci majetku a závazků a dle Směrnice č. 12/pro rok 2022 o provádění inventarizace vydané obcí Ostrožská Lhota dne 31. 10. 2022 (schváleno RO, usnesení č. 2022/RO1/8). Na základě směrnice byl vydán Plán inventur. Ke kontrole byla předložena dokumentace týkající se provedení inventarizace majetku a závazků obce k 31. 12. 2022 se seznamem a značením inventurních soupisů.

Inventarizace veškerého majetku byla stanovena v termínu od 7. 11. 2022 do 31. 1. 2023. Vyhotovení inventarizační zprávy do 10. 2. 2023. Byly stanoveny dílčí termíny provedení inventury:

- Fyzická inventura od 7. 11. 2022 do 31. 12. 2022
- Dokladová inventura do 2. 1. 2023 (zásoby, peníze, ceniny)
- Ostatní do 10. 2. 2023

Dne 8. 11. 2022 proběhlo školení členů inventarizačních komisí - doloženo podpisy všech členů. K zajištění inventarizace byly sestaveny 2 dílčí tříčlenné inventarizační komise a jedna ústřední pětičlenná. Doloženo jmenování komisí s podpisovými vzory. Dle Inventarizační zprávy o výsledku inventarizace majetku Obce Ostrožská Lhota v roce 2022 ze dne 8. 2. 2023 nebyly zjištěny závažné nedostatky. Byly doloženy dílčí inventurní soupisy dle účtových skupin a dle umístění majetku, které obsahovaly počáteční stavy majetku, přírůstky, úbytky a konečný stav jednotlivých účtů, protokoly o zařazení a vyřazení majetku. Starosta obce schválil inventarizační zprávu dne 8. 2. 2023. Byly vyhotoveny inventurní soupisy se stavem k 31. 12. 2022. Soupisy byly opatřeny datem provedení inventury, podpisy odpovědných osob vč. data připojení podpisového záznamu.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla zpracována v programu Gordic (GOR – KDF). Do 31. 12. 2022 bylo zaevidováno celkem 541 dodavatelských faktur (č. 1 - 541), žádná z faktur nebyla stornována. Předložená KDF obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví v platném znění (datum, číslo f., dodavatel, č. faktury, fa částka, splat., zapl.).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla zpracována v programu Gordic (GOR – KOF) a obsahovala předepsané náležitosti. Do 31. 12. 2022 vystavila obec celkem 78 faktur (pod č. 20220001 – 20220078).

Odměňování členů zastupitelstva

Volební období 2018 - 2022

Zastupitelstvo obce Ostrožská Lhota pracovalo v kontrolovaném období ve stejném počtu jako v předchozím období, tj. mělo celkem 15 členů zastupitelstva. Jako uvolněný člen pracoval v obci starosta. Byly předloženy podklady ze mzdového programu u všech členů zastupitelstva obce za kontrované období roku 2022. Výše odměny uvolněného starosty a neuvolněného místostarosty byla stanovena v souladu s Nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků. V kontrolovaném období nebyla zastupitelům obce vyplacena ani schválena mimořádná odměna (§ 76 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích).

Se zaměstnanci osobní číslo 19 a 7, kteří vykonávali současně funkci neuvolněných zastupitelů, byly uzavřeny v případě zaměstnance s osobním číslem 19 dohoda o provedení práce a v případě zaměstnance s osobním číslem 7 pracovní poměr (dělník, úv. 30 hod. týdně). Uzavření PPV bylo zastupitelstvem obce schváleno, usnesení č. 5/18/6, dne 19. 12. 2018.

V měsíci září byla zastupitelům (bez dalších funkcí), předsedům a členům výboru zastupitelstva obce vyplacena alikvótní část odměny v souvislosti s ukončením mandátů, a to do prvního dne voleb včetně (23. 9. 2022) v souladu s platnými předpisy.

Volební období 2022 - 2026

Zastupitelstvo obce tvoří 15 členů, radu obce 5 členů. Starosta je pro výkon své funkce dlouhodobě uvolněn. Na ustavujícím zasedání ZO dne 14. 10. 2022 byly schváleny výše odměn pro neuvolněné členy ZO od 15. 10. 2022 (usnesení

č. 4/22/13), a to:

- neuv. místostarosta 9 990,00 Kč měsíčně
- člen rady 2 000,00 Kč měsíčně
- neuv. Člen ZO 500,00 Kč měsíčně

Odměna předsedovi výboru a členovi výboru bude stanovena ZO po předložení vykonané činnosti za uplynulý půlrok.

Byla provedena kontrola měsíčních odměn vyplácených členům ZO za období říjen – prosinec 2022 na základě předložených mzdových listů. Měsíční odměna vyplácená neuvolněným členům ZO byla v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. a v souladu s usnesením ZO a nepřekračovala rámec daný výše uvedeným nařízením vlády. Odměna uvolněného starosty vycházela pro celé volební období z počtu obyvatel k 1. 1. 2022, a to 1457 obyvatel.

Usnesením č. 5/22/5 na zasedání ZO dne 14. 12. 2022 byla schválena mimořádná odměna uvolněnému starostovi ve výši jednonásobku měsíční odměny za splnění zvláště významných úkolů obce. Odměna byla schválena v souladu s ustanovením § 76 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích:

- byla poskytnuta za splnění mimořádných a zvláště významných úkolů obce
- návrh na poskytnutí mimořádné odměny byl uveden jako samostatný bod (bod č. 7, 5. zasedání ZO) navrženého programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce a projednán jako samostatný bod programu jednání zastupitelstva obce. Odměna bude vyplacena v roce 2023.

Usnesením č. 4/22/14 vyslovilo ZO souhlas podle § 84 odst. 2 písm. P) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, souhlas se vznikem PPV mezi obcí a členy ZO.

Pokladní doklad

Byla provedena kontrola doloženosti hotovostních výdajů za leden a březen 2022 u vybraných účetních operací. Všechny kontrolované výdaje byly řádně doloženy. Současně byla provedena kontrola příjmu finanční hotovosti do pokladny. Výdaje proplácené přes pokladnu byly doloženy prvotními doklady (paragony, prodejky za hotové, apod.). Příjmy byly doloženy číslovanými stvrženkami. Z dokladů bylo zřejmé, že byla provedena finanční kontrola ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole. Účetní zápisy, v rozsahu provedené kontroly, byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost ve smyslu ustanovení § 8 zákona o účetnictví.

Pokladní kniha (deník)

Příjmové a výdajové doklady byly číslovány jednotnou číselnou řadou. V kontrolovaném období tj. do 31. 12. 2022 bylo vystaveno 1187 pokladních dokladů (č. d. 1 - 1187). Pokladní limit nebyl stanoven. Evidovaný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2022 ve výši Kč 0,00 souhlasil se stavem účtu 261 v Rozvaze a řádkem číslo 6040 ve výkazu Fin 2-12 M. Jednotlivé záznamy byly doloženy pokladními doklady. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Z dokladů bylo zřejmé, že byla provedena finanční kontrola ve smyslu zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole. Kontrolou účtování nebyly zjištěny nesrovnalosti. Kontrolovány byly pokladní doklady za měsíce leden a březen 2022.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena "Příloha" sestavena k **30. 6. 2022** v programu UCR-Gordic ze dne 20. 7. 2022. V části A. 3 byly uvedeny informace o: odpisování DM, drobném dlouhodobém majetku, zásobách, peněžních fondech, oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, atd. Dále zde byly uvedeny informace o zástavním právu smluvním na budově čp. 542, pozemek st. č. 865 pro ČR.

V části A. 4. byl zůstatek na účtu 909 „Ostatní majetek“ ve výši 28 312 756,11 Kč. V části D – Sbírka předmětů muzejní povahy č. 1850-2018. Jednotlivě oceněné 1,00 Kč, č. 2174-2178 – oceněno dle smlouvy.

V části G. byly stavby členěny dle jednotlivých druhů a v části H. pozemky dle jednotlivých typů.

V části G.I. a G.II. byl přehled o hospodaření se sociálním fondem - zůstatek k 30. 6. 2022 ve výši Kč 144 971,22 odpovídal zůstatkům na účtech 419 a 236.

Konečné přezkoumání

Kontrola byla předložena "Příloha" sestavena k **31. 12. 2022** v programu UCR-Gordic ze dne 14. 2. 2023, podepsaná odpovědnou osobou, doložen záznam o odeslání do systému. V části A. 3 byly uvedeny informace o odpisování DM, drobném dlouhodobém majetku, zásobách, peněžních fondech, oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, atd. Dále zde byly uvedeny informace o zástavním právu smluvním na budově čp. 542, pozemek st. č. 865 pro ČR.

V části A. 4. byl zůstatek na účtu 909 „Ostatní majetek“ ve výši 28 903 177,62 Kč.

V části D – Sběrka předmětů muzejní povahy č. 1850-2018. Jednotlivě oceněné 1,00 Kč, č. 2174-2178 – oceněno dle smlouvy.

V části G. byly stavby členěny dle jednotlivých druhů a v části H. pozemky dle jednotlivých typů.

V části G.I. a G.II. byl přehled o hospodaření se sociálním fondem - zůstatek k 31. 12. 2022 ve výši 104 046,67 Kč odpovídal zůstatkům na účtech 419 a 236.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena k **30. 6. 2022** v programu UCR-Gordic ze dne 20. 7. 2022. Aktiva ve výši 192 649 002,54 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 260 969 824,81 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 86 732 227,01 Kč na účtu 018, 021, 022 a 028. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 5 142 872,89 Kč odpovídal výkazu zisku a ztráty.

Výsledek hospodaření roku 2021 byl převeden na účet:

431 0022 hospodářský výsledek (hlavní činnosti) ve výši 6 055 062,32 Kč

432 0300 „Výsledek hosp. předch. účetních období“ (hlavní činnost) ve výši 6 055 062,32 Kč v souladu s ČÚS č. 701 bod 6. 2. a 6. 3, schváleno usnesením zastupitelstva obce č. 2/22/2.

Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena k **31. 12. 2022** v programu UCR Gordic ze dne 14. 2. 2023, podepsaná odpovědnou osobou, doložen záznam o odeslání do systému. Aktiva ve výši 194 787 349,72 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 265 005 064,06 Kč (brutto). Korekce stálých aktiv ve výši 89 657 960,59 Kč na účtu 018, 021, 022 a 028, korekce oběžných aktiv byla 30 143,63 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 7 521 886,76 Kč odpovídal výkazu zisku a ztráty.

Účetnictví ostatní

Účetní závěrka obce Ostrožská Lhota sestavená k 31. 12. 2021 byla zastupitelstvem obce schválena dne 14. 6. 2022, usnesením č. 2/22/2, v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb. Protokol o schvalování účetní závěrky byl doložen. Hospodářský výsledek za rok 2021 byl k 30. 6. 2022 přeúčtován z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období v souladu s ČÚS č. 701 bod 6. 2. a 6. 3.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený za období **6/2022** dne 19. 7. 2022 v programu UCR-Gordic.

Celkové příjmy po konsolidaci ve výši 15 132 313,88 Kč byly plněny na 59,02 %, z toho:

Daňové příjmy ve výši 12 161 895,63 Kč

Nedaňové příjmy ve výši	1 829 145,76 Kč
Kapitálové příjmy ve výši	24 400,00 Kč
Přijaté transfery ve výši	13 864 850,19 Kč
Konsolidace příjmů ve výši	12 747 977,70 Kč (převody z rozpočtových účtů a převody z vlastní pokladny)

Celkové výdaje po konsolidaci ve výši 14 881 041,54 Kč byly plněny na 43,93 %, z toho:

Běžné výdaje ve výši	21 628 198,20 Kč
Kapitálové výdaje ve výši	6 000 821,04 Kč
Konsolidace výdajů ve výši	12 747 977,70 Kč (převody rozpočtovým účtům a převody do vlastní pokladny)

Závazné ukazatele rozpočtu na straně výdajů nebyly překročeny.

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	- 251 272,34 Kč
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2022 (řádek 6010)	14 741 646,56 Kč
+ počáteční stav účtů fondu k 1. 1. 2022 (řádek 6020)	91 858,09 Kč
+ řádek 6040 (pokladna)	0,00 Kč
- pol. 8124	240 000,00 Kč
+ pol. 8901	5 087,07 Kč
+ konečný zůstatek na účtu k 30. 6. 2022	14 698 034,84 Kč
+ konečný zůstatek na účtu fondu k 30. 6. 2022	144 971,22 Kč
+ řádek 6040 (pokladna) k 30. 6. 2022	6 858,00 Kč

Konečné stavy na účtech 231, 236 a 261 se rovnaly stavu bankovních účtů a pokladny k 30. 6. 2022 ve stejné výši, ověřeno na rozvahu a HUK za 6/2022.

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

Kapitálové příjmy ve výši 24 400,00 Kč:
OdPa 3639 pol. 3111 ve výši 24 400,00 Kč (prodej pozemků)

Kapitálové výdaje ve výši 6 000 821,04 Kč:
OdPa 2219 pol. 6121 ve výši 5 074 057,18 Kč (chodníky)
OdPa 2321 pol. 6121 ve výši 3 000,00 Kč (kanalizace)
OdPa 3429 pol. 6322 ve výši 113 000,00 Kč (investiční transfer spolku)
OdPa 3613 pol. 6121 ve výši 3 124,86 Kč (nebytové hospodářství)
OdPa 3639 pol. 6122 ve výši 607 639,00 Kč
OdPa 6310 pol. 6412 ve výši 200 000,00 Kč (půjčené prostředky FO)

Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený za období **12/2022** dne 14. 2. 2023 v programu UCR-Gordic, podepsaný odpovědnou osobou, doložen záznam o odeslání do systému.

Celkové příjmy po konsolidaci ve výši 33 192 410,51 Kč byly plněny na 118,01 %, z toho:

Daňové příjmy ve výši	26 277 975,41 Kč
Nedaňové příjmy ve výši	3 521 101,03 Kč
Kapitálové příjmy ve výši	24 400,00 Kč
Přijaté transfery ve výši	27 060 015,77 Kč
Konsolidace příjmů ve výši	23 691 081,70 Kč (převody z rozpočtových účtů a převody z vlastní pokladny, transfer od kraje)

Celkové výdaje po konsolidaci ve výši 29 897 621,14 Kč byly plněny na 83,59 %, z toho:

Běžné výdaje ve výši	43 227 003,37 Kč
Kapitálové výdaje ve výši	10 361 699,47 Kč
Konsolidace výdajů ve výši	23 691 091,70 Kč (převody rozpočtovým účtům a převody do vlastní pokladny, transfery)
Závazné ukazatele rozpočtu na straně výdajů nebyly překročeny.	
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	- 3 294 789,37 Kč
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2022 (řádek 6010)	14 741 646,56 Kč
+ počáteční stav účtů fondu k 1. 1. 2022 (řádek 6020)	91 858,09 Kč
+ řádek 6040 (pokladna)	0,00 Kč
- pol. 8124	480 000,00 Kč
+ konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2022 (řádek 6010)	17 575 180,47 Kč
+ konečný zůstatek na účtu fondu k 31. 12. 2022	104 046,67 Kč
+ řádek 6040 (pokladna) k 31. 12. 2022	0,00 Kč
+ pol. 8901	30 933,12 Kč

Konečné stavy na účtech 231, 236 a 261 se rovnaly stavu bankovních účtů a pokladny k 31. 12. 2022 ve stejné výši, ověřeno na rozvahu a HUK za 12/2022.

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

Kapitálové příjmy ve výši 24 400,00 Kč:
OdPa 3639 pol. 3111 ve výši 24 400,00 Kč (prodej pozemků)

Kapitálové výdaje ve výši 10 361 699,47 Kč:
OdPa 2219 pol. 6121 ve výši 9 393 734,86 Kč (chodníky)
OdPa 3429 pol. 6322 ve výši 113 000,00 Kč (investiční transfer spolku)
OdPa 3613 pol. 6121 ve výši 47 325,61 Kč (nebytové hospodářství)
OdPa 3639 pol. 6122 ve výši 607 639,00 Kč
OdPa 6310 pol. 6412 ve výši 200 000,00 Kč (půjčené prostředky FO)

Obec hospodařila k 31. 12. 2022 v souladu s upraveným rozpočtem. Rozpočet nebyl překročen jako celek, výdaje byly překročeny o převody vlastním účtům, které se nerozpočtují.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven k **30. 6. 2022** v programu UCR-Gordic ze dne 20. 7. 2022. Obec Ostrožská Lhota nevykazuje hospodářskou činnost. Výkaz zisku a ztráty obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost územní samosprávný celek neprovozoval. Náklady hlavní činnosti byly vykázány ve výši 9 890 713,28 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 15 033 586,17 Kč, tím vznikl výsledek hospodaření s kladným znaménkem 5 142 872,89 Kč. Jeho výše se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedené v rozvaze sestavené ke dni 30. 6. 2022.

Byla provedena kontrola vazby nákladových a výnosových účtů na položky příjmů a výdajů ve výkazu Fin 2-12M a rozvahy k 30. 6. 2022:

účet 512 ve výši 343,00 Kč odpovídal pol. 5173
účet 605 ve výši 9 350,00 Kč odpovídal pol. 1361
účet 606 ve výši 641 530,00 Kč neodpovídal součtu pol. 1345, 1349, 1341, 1343 v celkové výši 634 438,53 Kč, rozdíl ve výši 7 091,47 Kč
účet 681 - Výnosy DPFO - ve výši 2 055 555,91 Kč odpovídal součtu položek 1111+1112+1113,
účet 682 - Výnosy DPPO - ve výši 2 519 077,82 Kč odpovídal součtu položek

1121+1122,
 účet 684 - Výnosy DPH - ve výši 6 082 106,31 Kč odpovídal položce 1211,
 účet 686 - Výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 1 000 000,00 Kč
 neodpovídal položce 1511 v celkové výši 748 116,71 Kč, rozdíl ve výši
 251 883,29 Kč,
 účet 688 - Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 113 250,35 Kč
 odpovídal součtu položek 1333, 1334 a 1381,

Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni **31. 12. 2022** (okamžik sestavení
 14. 2. 2023), podepsaný odpovědnou osobou, doložen záznam o odeslání
 do systému, obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů
 a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost územní
 samosprávný celek neprovozoval.

Náklady hlavní činnosti byly vykázány ve výši 24 367 363,82 Kč, výnosy celkem
 dosáhly výše 31 889 250,58 Kč, tím vznikl výsledek hospodaření s kladným
 znaménkem 7 521 886,76 Kč. Jeho výše se rovnala položce "Výsledek
 hospodaření běžného účetního období" uvedené v rozvaze sestavené ke dni
 31. 12. 2022.

Byla provedena kontrola vazby nákladových a výnosových účtů na položky příjmů
 a výdajů ve výkazu Fin 2-12M a rozvahy k 31. 12. 2022:

účet 512 ve výši 1 333,00 Kč odpovídal pol. 5173
 účet 605 ve výši 13 380,00 Kč odpovídal pol. 1361
 účet 681 - Výnosy DPFO - ve výši 4 961 162,71 Kč odpovídal součtu položek
 1111+1112+1113,
 účet 682 - Výnosy DPPO - ve výši 6 106 578,90 Kč odpovídal součtu položek
 1121+1122,
 účet 684 - Výnosy DPH - ve výši 13 257 317,95 Kč odpovídal položce 1211,
 účet 686 - Výnosy ze sdílených majetkových daní ve výši 1 002 091,24 Kč
 odpovídal položce 1511,
 účet 688 - Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 204 159,61 Kč
 odpovídal součtu položek 1334, 1381, 1382

**Rozvaha
 zřízených
 příspěvkových
 organizací**

Centrum Otevřená škola Ostrožská Lhota (OdPa 3119)

Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022 v programu UCR GORDIC ze dne 9. 2. 2023.
 Aktiva ve výši 209 070,32 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva (brutto)
 byla ve výši 1 592 591,47 Kč, korekce stálých aktiv ve výši 1 592 591,47 Kč
 na účtu 022 a 028. Zůstatek běžného účtu (241) 201 581,32 Kč a zůstatek účtu
 261 – pokladna ve výši 7 489,00 Kč.

Dále PO vykazovala zůstatky na účtech:

- 413 – rezervní fond zlepšený HV ve výši 177 607,64 Kč

- 414 – rezervní fond ve výši 5 219,45 Kč

Výkaz byl podepsán odpovědnou osobou a statutárním orgánem v souladu
 s § 18 odst. 2 písm. f) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

**Výkaz zisku a
 ztráty zřízených
 příspěvkových
 organizací**

Centrum Otevřená škola Ostrožská Lhota (OdPa 3119)

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2022 v programu UCR GORDIC ze dne
 9. 2. 2023. Příspěvková organizace vykazovala hospodářskou činnost
 (předmětem hospodářské činnosti je prodej internetu).

Hlavní činnost:

Náklady ve výši 251 010,83 Kč, výnosy ve výši 231 195,78 Kč, hospodářský
 výsledek ztráta ve výši - 19 815,05 Kč.

Hospodářská činnost:

Náklady ve výši 125 411,72 Kč, výnosy ve výši 171 470,00 Kč, hospodářský
 výsledek zisk ve výši 46 058,28 Kč.

Výsledek hospodaření běžného účetního období celkem za hlavní i hospodářskou činnost ve výši 26 243,23 Kč, odpovídal zůstatku v rozvaze na straně pasiv v části C III. 1 ve stejné výši.

Výkaz byl podepsán odpovědnou osobou a statutárním orgánem v souladu s § 18 odst. 2 písm. f) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

**Zřizovací listina
organizačních
složek a
příspěvkových
organizací**

V kontrolovaném období nebyly schváleny žádné změny zřizovacích listin příspěvkových organizací obce Ostrožská Lhota.

Darovací smlouvy

Byly předloženy darovací smlouvy uzavřené v I. pololetí 2022, týkaly se poskytnutí finančních darů při příležitosti narození dítěte (poskytování příspěvku při narození dítěte ve výši Kč 5 000,00 schváleno RO 18. 5. 2020, bod 6). Celkem k 30. 6. 2022 uzavřeny 4 darovací smlouvy.

Dále obec Ostrožská Lhota přijala dary ve výši:

5 000,00 Kč – dárce Ostrožsko a. s., 2 x 15 000,00 Kč – dárce FO

**Smlouvy a další
materiály k
poskytnutým
úcelovým dotacím**

Obec schválila příspěvky různým neziskovým a zájmovým organizacím na jejich činnost. Byla předložena složka s veřejnoprávními smlouvami uzavřenými v roce 2022. Ke kontrole byly vybrány smlouvy, které převyšovaly částku 50 000,00 Kč:

Veřejnoprávní smlouva č. 2/ZO/2022 uzavřená dne 5. 1. 2022 mezi Obcí Ostrožská Lhota a Římskokatolickou farností Ostrožská Lhota - předmětem smlouvy bylo poskytnutí NIV dotace na dofinancování provozních nákladů ve výši 90 000,00 Kč.

- prostředky je možné použít na úhradu nákladů vzniklých v období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022

- termín pro předložení vyúčtování do 15. 12. 2022

- poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021, usnesením č. 5/21/9

Veřejnoprávní smlouva č. 1/ZO/2022 uzavřená dne 5. 1. 2022 mezi Obcí Ostrožská Lhota a SK Ostrožská Lhota - předmětem smlouvy bylo poskytnutí

- NIV dotace na dofinancování provozních nákladů ve výši 355 000,00 Kč.

- INV dotace na rekonstrukci hudebního pódia na hřišti ve výši 65 000,00 Kč

- prostředky je možné použít na úhradu nákladů vzniklých v období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022

- termín pro předložení vyúčtování do 15. 12. 2022

- poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2021, usnesením č. 5/21/9

Veřejnoprávní smlouvy byly řádně vyvěšeny na internetových stránkách obce od 5. 1. 2022, dosud.

Dále obec poskytla dotaci těmto organizacím:

Středisko rané péče EDUCO Zlín z. s. ve výši 5 000,00 Kč

Linka bezpečí z. s. ve výši 5 000,00 Kč

Charita Uherské Hradiště ve výši 30 000,00 Kč

ČSV Ostrožská Nová Ves ve výši 48 000,00 Kč

SH ČMS SDH Ostrožská Lhota ve výši 35 000,00 Kč

Myslivecký spolek ve výši 45 000,00 Kč

Modelklub Ostrožská Lhota ve výši 5 000,00 Kč

Spolek lhotských rybářů ve výši 15 000,00 Kč

Český svaz chovatelů ve výši 5 000,00 Kč

Divadlo Ing. Zajícová ve výši 4 000,00 Kč
Slovácký krúžek Háječek z. s. ve výši 36 000,00 Kč
Klub senioru Ostrožská Lhota ve výši 40 000,00 Kč
Mužský pěvecký sbor ve výši 20 000,00 Kč

O poskytnutí dotací bylo účtováno na účtu krátkodobých poskytnutých záloh na transfery 373.

Závěrečné přezkoumání

Veřejnoprávní smlouva č. 4/ZO/2022 uzavřená dne 26. 9. 2022 mezi Obcí Ostrožská Lhota a SH ČMS SDH Ostrožská Lhota - předmětem smlouvy bylo poskytnutí NIV dotace na opravy užívaných prostor a na činnost spolku ve výši 36 300,00 Kč.

- termín pro předložení vyúčtování do 30. 6. 2023
- poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022, usnesením č. 3/22/8

Veřejnoprávní smlouva byla řádně vyvěšena na internetových stránkách obce od 28. 9. 2022, dosud.

Veřejnoprávní smlouva č. 3/ZO/2022 uzavřená dne 26. 9. 2022 mezi Obcí Ostrožská Lhota a SK Ostrožská Lhota - předmětem smlouvy bylo poskytnutí NIV dotace na opravy užívaných prostor, úhrada energií a na činnost spolku ve výši 84 700,00 Kč.

- termín pro předložení vyúčtování do 30. 6. 2023
- poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 14. 9. 2022, usnesením č. 3/22/7

Veřejnoprávní smlouva byla řádně vyvěšena na internetových stránkách obce od 28. 9. 2022, dosud.

Obec Ostrožská Lhota poskytla v kontrolovaném období individuální dotaci na vybudování parkoviště před RD čp. 26, 236, 160, 122, 128, 209, jednotlivě ve výši Kč 5 000,00.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Finanční vypořádání se státním rozpočtem prostřednictvím Zlínského a se Zlínským krajem bylo provedeno před stanoveným termínem. Součástí finančního vypořádání tvořily vyplněné tabulky k čerpání dotací, komentáře a účetní sestavy dle jednotlivých ÚZ. Ke státnímu závěrečnému účtu byla zaslána tabulka Přehled úvěrů půjček a návratných finančních výpomocí.

Z finančního vypořádání se státním rozpočtem pro obec Ostrožská Lhota vplynuly vratky ve výši:

20 265,31 Kč (vratka dotace na volby do ZO ÚZ 98187)

18 800,00 Kč (vratka dotace na volby prezidenta ÚZ 98008)

Částky byly poukázány na účet Zlínského kraje dne 2. 2. 2023 (doloženo Avízo k finančnímu vypořádání se SR 2022).

Obec Ostrožská Lhota přijala do 31. 12. 2022 následující dotace:

pol. 4111 ve výši 168 079,07 Kč, z toho ve výši:

85 279,07 Kč, ÚZ 98043, kompenzační bonus 2022, připsáno na účet zřízený u ČNB dne 20. 4. 2022 a 20. 7. 2022 – neúčelový příspěvek.

18 800,00 Kč, ÚZ 98008, volby prezident, připsáno na účet zřízený u ČNB dne 15. 11. 2022 (doklad č. 410039) – nebylo čerpáno, vratka v plné výši

64 000,00 Kč, ÚZ 98187, volby do ZO, připsáno na účet zřízený u ČNB dne 1. 9. 2022 (doklad č. 410028)

Výdaje na OdPa 6115, UZ 98187 ve výši 43 734,69 Kč:

pol. 5021, ve výši celkem 37 968,00 Kč (14 členů volební komise – 2 komise,

DoPP na roznoš obálek a kompletaci lístků, úklid volební místnosti č.d. 300967, 301043, 1983, 1991, 1992, 2002, 2007, 2009, 2011, 2012). Předseda, místopředseda a zapisovatel splnili povinnost účastnit se školení – doloženo potvrzení MěÚ Uherské Hradiště emailem ze dne 15. 9. 2022

pol. 5169, ve výši 2 406,69 Kč (technické zajištění voleb č.d. 1882)

pol. 5175, ve výši 3 360,00 Kč (občerstvení č.d. 300947)

O dotaci bylo účtováno na účtu 374. Finanční vypořádání bylo zpracováno dne 2. 2. 2023.

pol. 4112 ve výši 487 100,00 Kč na zajištění výkonu státní správy

- ve schváleném rozpočtu ve výši 487 100,00 Kč

- o dotaci bylo účtováno na účtu 346

pol. 4113 ve výši 75 131,00 Kč, UZ 90002, z rozpočtu NPŽP, na akci Obnova vegetace v Ostrožské Lhotě, Smlouva č. 1190900956 o poskytnutí podpory ze SFŽP, připsáno na účet zřízený u ČNB dne 17. 3. 2022

pol. 4116 ve výši 270 374,00 Kč, z toho ve výši:

84 134,00 Kč, ÚZ 13013, OP zaměstnanost,

84 750,00 Kč, ÚZ 13101, OP zaměstnanost,

63 650,00 Kč, ÚZ 17016, NIV dotace z MMR – projekt Bezbariérové chodníky podél III/4991

- připsáno na účet zřízený u ČNB dne 15. 9. 2022 (doklad č. 410030)

9 840,00 Kč, ÚZ 29031, z rozpočtu Ministerstva zemědělství – prostřednictvím Zlínského kraje na základě Rozhodnutí ze dne 8. 6. 2022, na účel: obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku. Na účet ČNB připsáno dne 19. 7. 2022, doklad č. 410019.

28 000,00 Kč, ÚZ 29031, z rozpočtu Ministerstva zemědělství – prostřednictvím Zlínského kraje na základě Rozhodnutí ze dne 20. 9. 2022, na účel: obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku. Na účet ČNB připsáno dne 14. 10. 2022, doklad č. 410035.

pol. 4213, ve výši 700 000,00 Kč, UZ 89517 a UZ 89518, ze SZIF, na akci Rekonstrukce soc. zázemí a elektroinstalace v MŠ, připsáno na účet zřízený u ČNB dne 21. 2. 2022

pol. 4216, ve výši 1 648 250,00 Kč, UZ 17969, INV dotace z MMR – projekt Bezbariérové chodníky podél III/4991- připsáno na účet zřízený u ČNB dne 15. 9. 2022, doklad č. 410030

pol. 4122 ve výši 20 000,00 Kč, Darovací smlouva č. D/2297/2022/STR, připsáno na účet zřízený u ČS dne 17. 10. 2022

Smlouvy o dílo

Obec v kontrolovaném období uzavřela smlouvy o dílo. Viz veřejné zakázky.

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

Obec v kontrolovaném období uzavřela kupní smlouvu, která souvisela s prodejem majetku ve vlastnictví obce. Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 6. 4. 2022, kde vystupovala na straně prodávajícího. Na straně kupujícího fyzická osoba. Obec prodala pozemky parcela číslo 49/9 a 49/8 ostatní plocha o výměře celkem 61 m² (geometrický plán č. 1093-50/2022), za ujednanou cenu ve výši celkem 24 400,00 Kč. Podkladem pro určení výše ceny byl odborný posudek č. 104/2021. Záměr byl vyvěšen na úřední desce od 25. 2. 2022 do 14. 3. 2022. Prodej byl schválený ZO dne 14. 3. 2022, usnesení č. 1/22/4 a 1/22/5. Návrh na vklad do KN byl podán k 12. 4. 2022. Pozemek byl vyřazen z majetku dokladem č. 000400009 dne 12. 4. 2022.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Ostrožská Lhota neuzavřela v kontrolovaném období 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 Kč 4 100 000,00 - měsíční splátka ve výši Kč 40 000,00 - první splátka do 30. 6. 2018, poslední splátka do 31. 12. 2026.

- V kontrolovaném období bylo uhrazeno celkem Kč 480 000,00, měsíční splátky po Kč 40 000,00 (pol. 8124 - odpovídalo účtování MD 451 0303). Dluh k 31. 12. 2022 celkem ve výši 1 900 000,00 Kč.

Smlouvy o věcných břemenech

Ke kontrole byla vybrána:

Smlouva o zřízení věcného břemene č.: OT-014330065868/001-ADS ze dne 9. 2. 2022 mezi Obcí Ostrožská Lhota a EG.D, a.s. na pozemky parc. č. 6872, 6876/1 a 6888/4 za jednorázovou úhradu ve výši 1 000,00 Kč bez DPH. Předmětem smlouvy bylo umístění kabelového vedení NN. Smlouva byla schválena RO, usnesením č. 2021/63/3/A dne 11. 10. 2021.

Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 16. 5. 2022 mezi Obcí Ostrožská Lhota a GasNet, s. r. o. na pozemku parc. č. 3979/21 za jednorázovou úhradu ve výši 1 000,00 Kč bez DPH. Předmětem smlouvy bylo umístění plynárenského zařízení. Smlouva byla schválena RO, usnesením č. 2022/77/1/A dne 20. 4. 2022.

Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č.: OT-001030069612/002-MPEL ze dne 31. 1. 2022 mezi Obcí Ostrožská Lhota a EG.D, a.s. na pozemku parc. č. 1269/10 za jednorázovou úhradu ve výši 2 000,00 Kč bez DPH. Předmětem smlouvy bylo umístění kabelového vedení NN. Smlouva byla schválena RO, usnesením č. 2022/69/2/A dne 12. 1. 2022.

Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č.: OT-001030069612/002-MPEL ze dne 30. 3. 2022 mezi Obcí Ostrožská Lhota a EG.D, a.s. na pozemcích parc. č. 171/9 a 174/1 za jednorázovou úhradu ve výši 11 600,00 Kč bez DPH. Předmětem smlouvy bylo umístění kabelového vedení NN. Smlouva byla schválena RO, usnesením č. 2022/70/1/A dne 31. 1. 2022.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Oblast zadávání veřejných zakázek malého rozsahu nebyla upravena vnitřní normou – ve věci zadávání veřejných zakázek malého rozsahu bylo postupováno ve smyslu ustanovení § 6 (dodržení zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace) zákona č. 134/2016 Sb. o veřejných zakázkách (v platném znění). Obec Ostrožská Lhota, jako veřejný zadavatel, měla zřízený profil zadavatele na portálu www.tenderarena.cz a www.profilzadavatele.cz. Obec v roce 2022 realizovala veřejnou zakázku „Ostrožská Lhota – prodloužení vodovou a kanalizace v ulici Lánka“.

Druh zadávacího řízení – VZ malého rozsahu na stavební práce

- Administrátorem VZ byla pověřena firma INVESTA UH, s. r. o., IČ:26250942, na základě Příkazní smlouvy č. 59/2022, ze dne 15. 7. 2022

- Výsledek zadávacího řízení a schválení smlouvy o dílo s vybraným dodavatelem proběhlo na zasedání RO dne 14. 9. 2022, usnesení č. 2022/86/1/A.

- Kritérium výše nabídkové ceny 100%, zadavatel obdržel dvě nabídky

- Smlouva o dílo byla uzavřena s uchazečem Stavební firma Bachan, Ing. Marie Hanáková, Veselí nad Moravou, IČ 62811134, dne 20. 9. 2022, datum uveřejnění smlouvy na profilu zadavatele 3. 9. 2022.

- Celková hodnota díla v den uzavření smlouvy činila 380 505,71 Kč bez DPH.

- Složka k VZ obsahovala tyto dokumenty: údaje z profilu zadavatele o uveřejnění, zadávací dokumentaci, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, zápis z otevírání nabídek, čestné prohlášení členů komise, tabulka vyhodnocení kritérií, jmenování komise, technické specifikace, a další.
- Stavba byla ukončena 8. 11. 2022 – předávací protokol, na profil zadavatele zveřejněno 19. 1. 2023

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 nebyly zjištěny chyby ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání. Případné drobné nedostatky uvedené v textu byly průběžně odstraňovány. Obec nebyla povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec Ostrožská Lhota v rámci své zřizovatelské funkce provedla kontrolu u své příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Ostrožská Lhota. Byl předložen Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na základě pověření ze dne 4. 4. 2022. Kontrolu provedla zaměstnankyně OÚ Ostrožská Lhota. Kontrola proběhla ve dnech 26. 4. 2022 až 29. 4. 2022. Předmětem kontroly bylo hospodaření s veřejnými prostředky za období 2021.

Dále obec předložila Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené na základě rozhodnutí zřizovatele obce Ostrožská Lhota. Kontrolu provedla zaměstnankyně OÚ Ostrožská Lhota a externí pracovnice. Kontrola proběhla ve dnech 20. 5. 2022 až 1. 6. 2022. Předmětem kontroly byly Vnitřní kontrolní systém, efektivní, účelné a hospodárné využití svěřeného majetku, povinnosti na úseku pracovního poměru a DoPP s vlivem na rozpočet PO.

Prověrka účetní závěrky za účetní období roku 2021 u příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Ostrožská Lhota, uskutečněné ve dnech od 2. 6. 2022 do 6. 8. 2022. Kontrolu provedla externí pracovnice na základě Smlouvy o dílo. Závěr – nebyly zjištěny významné nedostatky.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Do 30. 6. 2022 se uskutečnilo 11 schůzí Rady Obce Ostrožská Lhota (zápisy č. 69/2022 – 79/2022). 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.

Od 1. 7. 2022 do ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce dne 14. 10. 2022 se sešla rada na svých zasedáních 10x (zápisy č. 80/2022 – 89/2022).

Na ustavujícím zasedání ZO dne 14. 10. 2022 byla zvolena rada v počtu 5 členů. Do konce roku 2022 se uskutečnilo 6 zasedání rady obce (zápisy č. 1/2022 – 6/2022). 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.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V období do 30. 6. 2022 se uskutečnila 2 veřejná zasedání Zastupitelstva Obce Ostrožská Lhota (dále jen ZO):

1. zasedání ZO dne 14. 3. 2022
2. zasedání ZO dne 14. 6. 2022

Od 1. 7. 2022 do ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce dne 14. 10. 2022 (zápis č. 4/2022) se sešlo ZO na svém zasedání dne 14. 9. 2022 (zápis č. 3/2022). Do konce roku 2022 se uskutečnilo jedno zasedání nově zvoleného ZO (zápis č. 5/2022, dne 14. 12. 2022). Obsah jednání a schvalování byl v kompetenci zastupitelstva a vycházel ze zákona o obcích. Obecní úřad vždy

informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce vždy alespoň 7 dnů před zasedáním v souladu s § 93 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění. O průběhu zasedání zastupitelstva byly pořizeny zápisy, které podepsali ověřovatelé a starosta. Součástí zápisů ze zasedání zastupitelstva byla přijatá usnesení a prezenční listiny vše bylo v souladu s § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

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

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 příděl 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 přídělů 2% dle objemu hrubých mezd), doklady týkající se čerpání (faktury za vstupenky....)

Zastupitelstvo obce schválilo na svém zasedání dne 14. 12. 2021 Rozpočet sociálního fondu - rok 2022.

zůstatek k 1. 1. 2022 ve výši 91 858,09 Kč
zůstatek k 30. 6. 2022 ve výši 144 971,22 Kč

Účet 236 a 419

Zůstatek k 1. 1. 2022 ve výši 91 858,09 Kč
+ úroky 7,43 Kč
+ příděl 70 545,70 Kč (pol 5342)
- poplatky za vedení účtu 844,00 Kč
- příspěvky na penzijní přip. 12 600,00 Kč (42 příspěvků x 300,00 Kč)
- stravování 3 996,00 Kč

Konečné přezkoumání:

Zůstatek k 31. 12. 2022 ve výši 104 046,67 Kč

Účet 236 a 419

Zůstatek k 1. 1. 2022 ve výši 91 858,09 Kč
+ úroky 13,88 Kč
+ příděl 70 545,70 Kč
- poplatky za vedení účtu 1 715,00 Kč
- příspěvky na penzijní přip. 25 200,00 Kč (84 příspěvků x 300,00 Kč)
- příspěvky na rekreaci 4 500,00 Kč
- kultura 6 750,00 Kč
- stravování 20 206,00 Kč

**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**

V souladu s platnými právními předpisy byla provedena kontrola dodržování pravidel rozpočtové odpovědnosti obce.

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

2019 27 857 tis. Kč
2020 30 883 tis. Kč

2021 27 318 tis. Kč

2022 33 192 tis. Kč

průměr za poslední čtyři roky ve výši 29 813 tis. Kč.

Dluh k 31. 12. 2022 - dlouhodobý úvěr (451) ve výši 1 900 tis. Kč. Poměr dluhu a průměru příjmů po konsolidaci za poslední 4 roky činí tedy 6,37 %.

Dluh územního celku za rok 2022 činil 6,37 % a nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

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.

Obec neprovozovala podnikatelskou činnost

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 právními nebo fyzickými osobami.

Obec nedisponovala žádnými sdruženými prostředky na základě smluv uzavřených ke splnění konkrétního úkolu.

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 právnických osob.

Nevyskytuje se

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 přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Ostrožská Lhota za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Ostrožská Lhota za rok 2022

Neuvádí se zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Ostrožská Lhota za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,45 %

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

Dluh územního celku za rok 2022 činil 6,37 % a nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Ostrožská Lhota dne středa 15. února 2023

Mgr. Martina Bartošová
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 nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 15. února 2023

Ing. Roman Tuháček
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Ostrožská Lhota

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní