

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Ostrožská Nová Ves
Záhumení 1022
687 22 Ostrožská Nová Ves

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
4. června 2021	Věra Burešová	KUZL 40092/2020	KUSP 40092/2020 EKO

Zpráva č. 219/2020/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Ostrožská Nová Ves, IČ: 00291200
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 13. 11. 2020 - 18. 11. 2020 (dílčí přezkoumání)
01. 06. 2021 - 04. 06. 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 13. 07. 2020.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 04. 06. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Ostrožská Nová Ves,
Záhumení 1022
687 22 Ostrožská Nová Ves

Přezkoumání vykonaly: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Věra Burešová
kontrolor Ivana Šebestová

Obec Ostrožská Nová Ves zastupovaly: starostka Ing. Jaroslava Bedřichová
účetní Zdenka Daňková
účetní Petra Machová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Územní samosprávný celek zveřejnil návrh rozpočtu na rok 2020 před jeho schválením na svých internetových stránkách a na úřední desce od 14. 11. 2019 do 2. 12. 2019 v souladu s § 11 odst. 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Zveřejněný návrh rozpočtu obsahoval informace stanovené v § 5 odst. 23) zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Obec schválila svůj rozpočet na rok 2020 před 1. lednem rozpočtového roku, její rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován v příjmové i výdajové části, rozpočtová opatření byla schválena:</p> <p><u>usneseními rady obce</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • rozpočtové opatření č. 1 usnesením RO29/2020/5c ze dne 9. 1. 2020 • rozpočtové opatření č. 2 usnesením RO31/2020/5a ze dne 10. 2. 2020 • rozpočtové opatření č. 3 usnesením RO33/2020/5e ze dne 9. 3. 2020 • rozpočtové opatření č. 4 usnesením RO35/2020/5b ze dne 6. 4. 2020 • rozpočtové opatření č. 5 usnesením RO38/2020/5c ze dne 18. 5. 2020 • rozpočtové opatření č. 6 usnesením RO40/2020/5c ze dne 8. 6. 2020 • rozpočtové opatření č. 8 usnesením RO42/2020/5c ze dne 13. 7. 2020 • rozpočtové opatření č. 9 usnesením RO44/2020/5d ze dne 26. 8. 2020 • rozpočtové opatření č. 10 usnesením RO45/2020/5a ze dne 9. 9. 2020 • rozpočtové opatření č. 11 usnesením RO47/2020/5c ze dne 29. 9. 2020 • rozpočtové opatření č. 12 usnesením RO49/2020/5a ze dne 27. 10. 2020 • rozpočtové opatření č. 14 usnesením RO53/2020/5a ze dne 15. 12. 2020 <p><u>zastupitelstva obce</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • rozpočtové opatření č. 7 usnesením ZO10/2020/5c ze dne 25. 6. 2020 • rozpočtové opatření č. 13 usnesením ZO12/2020/8 ze dne 8. 12. 2020 <p>Provedené změny byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 - 14 v souladu s § 16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Bylo provedeno a doloženo osm změn rozpisu rozpočtu, při kterých nedošlo ke změně závazných ukazatelů.</p> <p>Schválená rozpočtová opatření byla do 30 dnů po schválení zveřejněna v souladu s odst. 5 § 16 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2020 plněn po konsolidaci v příjmové části na 99,10 %, ve výdajové části na 89,12 %.</p> <p>Příjmy byly v kontrolovaném období do 31. 12. 2020 navýšeny v rámci úprav rozpočtu celkem o +1.494.401,- Kč (tj. o 2,16 % SR), výdaje sníženy o-7.312.745,- Kč (tj. 10,54 % schváleného rozpočtu).</p>
Schválený rozpočet	<p>Obec Ostrožská Nová Ves vypracovala svůj roční rozpočet v návaznosti na svůj rozpočtový výhled a na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 zákona 250/2000 Sb.</p>

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO7/2019/12 ze dne 3. 12. 2019 jako schodkový, v příjmové části ve výši 68.971.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 69.331.000,- Kč. Schodek ve výši 360.000,- Kč a úhrady splátek dlouhodobě přijatých půjčených prostředků ve výši 4.167.000,- Kč budou hrazeny z přebytku hospodaření minulých let ve výši 4.487.000,- Kč (pol. 8115) a z opravných položek k peněžním operacím Sazka (pol. 8901) ve výši 40.000,- Kč. Počáteční stavy účtů k 1. 1. 2020 činily 29.702.541,76 Kč.

Jako závazné ukazatele rozpočtu byly stanoveny v příjmové části daňové příjmy, nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace, u výdajů odvětvové členění rozpočtové skladby.

**Stanovení
závazných
ukazatelů
zřízeným
organizacím**

Příspěvkové organizace hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností a s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele – obce Ostrožská Nová Ves a s prostředky svých fondů.

Usnesením zastupitelstva obce č. ZO7/2019/12 ze dne 3. 12. 2019 byl schválen rozpočet obce na rok 2020, součástí schváleného rozpočtu byl i příspěvek na provoz příspěvkových organizací ZŠ ve výši 2.907.000,- Kč a MŠ ve výši 2.618.000,- Kč (OdPa 3111 a 3113, pol. 5331) – zaneseno do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 M.

Příspěvek zřizovatele pro MŠ ani ZŠ nebyl v kontrolovaném období předmětem úprav.

V souladu s § 102 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů byly usneseními rady obce ze dne 24. 2. 2020 schváleny:

- ✓ **usnesením RO32/2020/5h) účetní závěrka základní školy k 31. 12. 2019, hospodářský výsledek v celkové výši 74.241,61 Kč a jeho převod ve výši 20.000,- Kč do fondu odměn a část ve výši 54.241,61 Kč do rezervního fondu**
- ✓ **usnesením RO32/2020/5i) účetní závěrka mateřské školy k 31. 12. 2019, hospodářský výsledek v celkové výši 95.426,69 Kč a jeho převod ve výši 20.000,- Kč do fondu odměn a část ve výši 75.426,6967.609,07 Kč do rezervního fondu.**

Hospodaření Sportovního centra

Centrum není samostatnou účetní jednotkou, jeho hospodaření je součástí hospodaření obce. Rozpočet centra je součástí rozpočtu obce. Centru jsou dle potřeby poskytovány z rozpočtu obce finanční zálohy v hotovosti. Průběh hospodaření vede centrum v peněžním deníku v členění podle rozpočtové skladby. Hospodaření se svěřeným majetkem a s peněžními prostředky zřizovatel pravidelně kontroluje.

Na činnost sportovního zařízení byly v rámci rozpočtu na rok 2020 schváleny výdaje v celkové výši 2.013.000,- Kč (OdPa 3412), v kontrolovaném období roku 2020 byl rozpočet OS upravován, došlo k navýšení výdajů o celkem 38.000,- Kč – provedeno rozpočtovým opatření č. 6 schváleným usnesením rady obce č. RO40/2020/5c) ze dne 8. 6. 2020. Navýšení u pol. 5137 o 60.000,- Kč, pol. 5139 o 48.000,- Kč, snížení u pol. 5169 o -20.000,- Kč, pol. 5171 o -10.000,- Kč a u pol. 6121 o -40.000,- Kč. V rámci rozpočtového opatření č. 13 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. ZO12/2020/8 dne 8. 12. 2020 došlo ke snížení výdajů o -350.000,- Kč, z toho na pol. 5171 o -100.000,- Kč a u pol. 6122 o -250.000,- Kč. K 31. 12. 2020 nejvyšší plnění výdajů na pol. 6121 ve výši 782.580,05 Kč, pol. 5154 ve výši 135.846,- Kč a pol. 5153 ve výši 124.344,80 Kč. **K 31. 12. 2020 činily skutečné výdaje celkem 1.261.090,23 Kč, tj. 74,14 % upraveného rozpočtu.**

Příjmy na činnost sportovního zařízení byly schváleny na rok 2020 v celkové výši 228.000,- Kč, v kontrolovaném období byly příjmy navýšeny o 2.000,- Kč – úprava provedena v rámci rozpočtového opatření č. 9 schváleného usnesením rady obce č. RO44/2020/5d) ze dne 26. 8. 2020. Skutečné příjmy k 31. 12. 2020 na OdPa 3412 vykázány ve výši 125.709,- Kč, tj. 54,66 % upraveného rozpočtu.

Hospodaření Památkových domků

Rozpočet organizační složky je součástí rozpočtu zřizovatele, organizační složka hospodaří s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu svého zřizovatele formou provozní zálohy. Se souhlasem zřizovatele může přijímat peněžní prostředky od fyzických a právnických osob včetně peněžních prostředků poskytnutých ze zahraničí. Peněžní průběh svého hospodaření vede OS v peněžním deníku v plném členění podle rozpočtové skladby. V rámci hospodaření s peněžními prostředky je OS povinna dodržovat rozpočtovou kázeň – provozní zálohu od zřizovatele využít na zabezpečení účelu a předmětu zřízení. Nevyčerpanou provozní zálohu je OS povinna vrátit do rozpočtu zřizovatele v jím stanoveném termínu, nejpozději před koncem kalendářního roku.

Usnesením Rady obce č. RO55/2017/5c ze dne 26. 1. 2017 byly schváleny ceny na krátkodobý pronájem nebytových prostor Památkových domků následovně:

- členové FS Novoveštan a zaměstnanci obce 500,- Kč/den
- ostatní občané 1.000,- Kč/den

Příjmy z činnosti památkových domků byly na OdPa 3326 a pol. 2132 rozpočtovány ve výši 20.000,- Kč, celkové navýšení příjmů o +30.000,- Kč provedeno: navýšení příjmů o 12.000,- Kč v rámci rozpočtového opatření č. 5 schváleného usnesením rady obce č. 38/2020/5c) ze dne 18. 5. 2020 a navýšení příjmů o +18.000,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 12 schváleným usnesením RO49/2020/5a ze dne 27. 10. 2020. **Plnění příjmů k 31. 12. 2020 vykázáno ve výši 43.450,- Kč, tj. 86,90 % upraveného rozpočtu.**

Evidence úhrad za pronájem památkových domků je vedena v knize pohledávek (nájem domek, strana 65), příjmy uvedené za rok 2020 dle evidenční knihy odpovídají příjmům vykázaným na OdPa 3326 pol. 2132.

Na činnosti památkových domků byly v rámci rozpočtu na rok 2020 schváleny výdaje v celkové výši 300.000,- Kč, rozpočet výdajů na Památkové domky byl v kontrolovaném období snížen o - 90.000,- Kč rozpočtovým opatřením č. 14 schváleným usnesením RO53/2020/5a ze dne 15. 12. 2020. K 31. 12. 2020 činily skutečné výdaje 138.365,20 Kč, tj. 65,89 % rozpočtovaných výdajů, nejvyšší výdaje vykázány na pol. 5021 ve výši 52.330,- Kč a na pol. 5171 ve výši 28.205,- Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovým výhledem v souladu s § 2 zákona 250//2000 Sb., v platném znění.

Střednědobý výhled rozpočtu byl zpracován na období let 2020 – 2021 (schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO2/2018/15 dne 6. 12. 2018), další zpracován na období 2021 – 2022 (schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO7/2019 ze dne 3. 12. 2019) **v souladu s ustanovením § 3 odst. 1 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Územní samosprávný celek zveřejnil střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2021 na svých internetových stránkách od 7. 12. 2018 a na období 2021 – 2022 zveřejněn od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020 **v souladu s § 3 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Závěrečný účet **Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019 byl zveřejněn** na internetových stránkách obce a na úřední desce **v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb.**

Po skončení kalendářního roku byly údaje o ročním hospodaření ÚSC souhrnně zpracovány do závěrečného účtu. **Závěrečný účet obce za rok 2019** byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO10/2020/11 dne 25. 6. 2020, jeho projednání bylo uzavřeno vyjádřením souladu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad **v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů** usnesením zastupitelstva obce č. ZO10/2020/12 ze dne 25. 6. 2020. Součástí závěrečného účtu je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní samosprávný celek zveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření od 8. 7. 2020 do 30. 6. 2021 **v souladu s odst. 8 § 17 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Bankovní výpis **Obec předložila v roce 2020 bankovní výpisy následujících bankovních účtů:**

- **č. 2428721/0100** u Komerční banky,
- **č. 1541357349/0800** u České spořitelny,
- **č. 94-211721/0710** u ČNB,
- **č. 165412273/0300** u ČSOB,
- **č. 165412708/0300** u ČSOB,
- **č. 27-6685430237/0100** u KB,
- **č. 35-1346671527/0100** u KB, **úvěrový účet.**

Evidence majetku **Dlouhodobý nehmotný majetek** byl k 31. 12. 2020 vykázán v celkové výši **1.853.277,80 Kč na účtech:**

- **013 - Software** ve výši **420 502,50 Kč**, v kontrolovaném období bez pohybu,
- **018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek** ve výši **123.469,10 Kč.**
 - ✓ Stav účtu k 1. 1. 2020 dle hlavní knihy ve výši 134.739,10 Kč,
 - ✓ vyřazení z majetku provedeno v celkové výši 11.270,- Kč (3 x program Windows XP za 2.274,- Kč/ks + Eset antivirus 4.448,- Kč),
- **019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek** ve výši **1 309 306,20 Kč**, v kontrolovaném období bez pohybu.

Oprávkou v celkové výši 1.564.760,60 Kč byly v hlavní knize zaúčtovány na účtech 073 (420.502,50 Kč), 078 (123.469,10 Kč) a 079 (1.020.789,- Kč).

Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán k 30. 9. 2020 v celkové výši 522.768.320,33 Kč, **k 31. 12. 2020 ve výši 540.888.503,84 Kč na účtech:**

- **031 - Pozemky** ve výši **27.791.368,86 Kč.**
 - ✓ Stav účtu dle hlavní knihy k 1. 1. 2020 ve výši 27.407.173,86 Kč,
 - ✓ přírůstek celkem 394.818,- Kč,
 - ✓ vyřazení provedeno ve výši 10.623,- Kč, blíže viz smlouvy o převodu majetku.
- **021 - Stavby** ve výši **470.317.910,14 Kč.**
 - ✓ Stav účtu k 1. 1. 2020 v hlavní knize ve výši 443.703.881,24 Kč,
 - ✓ zařazení do majetku provedeno v celkové výši 26.614.028,90 Kč. Jednalo se např. o převod Památkového domku č. p. 263 od MAS Horňácko a Ostrožsko z. s. na základě Předávacího protokolu ze dne 3. 9. 2020 za cenu 5.322.708,- Kč, zařazení víceúčelového hřiště 13.303.286,11 Kč, vodovodní přípojky SC 369.265,95 Kč, rekonstrukci MK Dolní 7.064.202,95 Kč aj.

- **022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí** ve výši **20.659.291,89 Kč**.
 - ✓ Stav účtu dle hlavní knihy k 1. 1. 2020 ve výši 20.586.179,65 Kč,
 - ✓ zařazení do majetku provedeno v celkové výši 165.441,24 Kč (nákup čerpadla 48.451,24 Kč, nákup zahradního traktoru 116.990,- Kč, doložena faktura evidovaná pod č. 200242)
Ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zaúčtováno na OdPa 2321 pol. 6122 celkem 58.626,- Kč a na OdPa 6171 pol. 6122 celkem 116.990,- Kč)
 - ✓ vyřazení provedeno v celkové výši 92.329,- Kč (vyřazení čerpadla).
- **028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek** ve výši **9.039.387,01 Kč**.
 - ✓ Stav účtu dle hlavní knihy k 1. 1. 2020 ve výši 8.575.795,27 Kč,
 - ✓ nově pořízený majetek v celkové výši 570.500,86 Kč (např. čerpadlo 6.641,- Kč, modul čerpačka 2.991,- Kč, skartovačka 4.129,73 Kč, odpadkové koše 16.771,- Kč, výstražná pracovní bunda 1.693,- Kč, vrtací kladivo 2.699,- Kč aj.),
 - ✓ vyřazení z evidence provedeno v celkové výši 106.909,12 Kč.
- **042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek** ve výši **13.080.545,94 Kč**, nedokončené investice (VO ul. Školní, MK U Svatých, kanalizace Dolní, obecní bydlení aj.)

Oprávký v celkové výši 145.521.447,45 Kč byly v hlavní knize zaúčtovány na účtech 081 (126.129.635,- Kč), 082 (10.352.425,44 Kč) a 088 (9.039.387,01 Kč).

V podrozvahové evidenci obec eviduje na účtech:

- **č. 902 - Jiný DDM** židle, taburety v celkové výši **293.628,50 Kč** v roce 2020 bez pohybu.
- **č. 909 - Ostatní majetek** svěřený majetek PO ZŠ a PO MŠ, losy SAZKA v celkové výši 95.885.938,17 Kč (losy 97.540,- Kč, MŠ 23.202.843,84 Kč a ZŠ 72.585.554,33 Kč).

Evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky byly vykázány k 30. 9. 2020 v celkové výši 1.564.393,31 Kč a k **31. 12. 2020 v celkové výši 1.558.543,31 Kč na účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky**, který je v hlavní knize analyticky rozčleněn na:

- **AU 0100 - půjčky fyzickým osobám z rozpočtu**, zůstatek ve výši **228.057,- Kč**, v roce 2020 bez pohybu. Jedná se o zůstatek **jedné půjčky 2 fyzickým osobám** (Eva P + M. K.), smlouva byla podepsána v roce 2006,
- **AU 0211 - půjčky z FRB**, zůstatek ve výši **1.317.486,31 Kč**.
 - ✓ Stav účtu k 1. 1. 2020 v hlavní knize byl vykázán ve výši 1.375.366,32 Kč,
 - ✓ finanční prostředky v kontrolovaném období byly čerpány v celkové výši 349.997,99 Kč,
 - ✓ splátky půjček z FRB byly provedeny v celkové výši 407.878,- Kč.
 Zůstatek se týkal **19 nesplacených půjček**, ověřeno na sestavy účtů půjček vyhotovené ČSOB a přikládáné k měsíčně vystavovaným fakturám a přehled aktuálních zůstatků půjček z FRB, blíže viz peněžní fondy.
- **AU 0400 - složená kauce Sazce**, zůstatek **13.000,- Kč**, v roce 2020 bez pohybu. Dne 26. 1. 2018 byla se společností SAZKA a. s. uzavřena smlouva o obstarávání služeb. V článku XI. - Vratná provozní kauce smlouvy byla k zajištění závazků Partnera (O. N. Ves) vůči společnosti SAZKA určena povinnost složit za terminál vratnou provozní kauci. Výše kauce byla stanovena na 13.000,- Kč, před uvedením terminálu do provozu musí Partner uhradit zálohu na kauci ve výši 3.000,- Kč. Zbytek kauce je povinen splatit v pravidelných týdenních splátkách - od 20 týdne splátky stanoveny ve výši 400,- Kč, od 27 týdne 300,- Kč a od 37 do 51 týdne roku 2018 ve výši 280,- Kč. V roce 2018 byly

provedeny splátky ve výši 12.720,- Kč, doplatek kauce byl proveden 30. 1. 2019 ve výši 280,- Kč.
SAZKA a. s. dne 31. 12. 2020 odeslala potvrzení o složení provozní kauce a úroku za rok 2020.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány k 30. 9. 2020 v celkové výši 4.177.680,58 Kč a k 31. 12. 2020 v celkové výši 1.060.168,86 Kč na účtech:

- **311 - Odběratelé** ve výši 615.316,- Kč, z toho nedoplatky za nájem pozemku 2.370,- Kč, 22 neuhrazených vystavených faktur za celkem 159.814,43 Kč, neuhrazené stočné 313.301,65 Kč (nejstarší pohledávky z roku 2011). Na tomto účtu je evidována i pohledávka za nevrácené přeplatky od dodavatele Energie Pro ve výši 139.830,- Kč. Celková výše nevrácených přeplateků byla vyčíslena částkou 174.830,- Kč. Dne 30. 5. 2019 byla podepsána dohoda o narovnání, ve které se dodavatel (Energie Pro) zavazuje do 3 dnů od podpisu dohody uhradit částku 35.000,- Kč (na účet byla uhrazena dne 31. 5. 2019) a zůstatkovou částku 139.830,- Kč uhradit nejpozději do dvou let od podpisu dohody.

Zjištění a doporučení.

Na účtu 311 byly vykázány mimo jiné i nedoplatky za stočné (nejstarší z roku 2011).

V ČUS 706 - Opravné položky a vyřazení pohledávek jsou dvě možnosti jakým způsobem vyřadit pohledávky z rozvahy. Buď pohledávka úplně zanikne (např. prekluzí, uhrazením aj.), pak se vyřadí z rozvahy a neeviduje se ani v podrozvaze. Druhá situace je, když pohledávka nezaniká, ale je nějaký důvod pro její vyřazení z rozvahy (promlčená pohledávka, pohledávky kdy majetková podstata dlužníka nestačí na její úhradu, případ, kdy náklady na vymáhání by převýšily výnosy), má se v tomto případě ještě nějakou dobu většinou evidovat v podrozvaze.

Nedobytnost pohledávky je vhodné si upravit ve směrnici, stanovit si, za jakých okolností bude považována pohledávka za nedobytnou, dále je třeba si stanovit pravidla, jak budou pohledávky s ohledem na jejich hodnotu vymáhány a pokud nebudou do stanovené doby vymoženy, převedou se na podrozvahu. Následně si i upravit, za jakou dobu pak budou vyřazeny i z podrozvahy.

Opravné položky ve výši 244.324,02 Kč byly vykázány v hlavní knize na účtu 194.

- **314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy** ve výši 384.788,78 Kč - zálohové faktury (386.920,- Kč za plyn, elektrickou energii minus rozpis DPH záloh na ČOV ve výši 2.131,22 Kč),
- **315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti** ve výši 17.200,- Kč, poplatky za popelnice.
Opravné položky ve výši 17.200,- Kč byly vykázány v hlavní knize na účtu 192.
- **316 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé** ve výši 0,- Kč. Stav účtu v hlavní knize k 1. 1. 2020 ve výši 2.715,- Kč, v roce 2020 bylo uhrazeno 2.715,- Kč, zůstatek nulový. Smlouva na poskytnutí fin. výpomoci uzavřená s I. Ž. v roce 2018 na celkovou částku 14.715,- Kč, byla splacena.
- **335 - Pohledávky za zaměstnanci** ve výši 3.740,- Kč, stravenky (podíl zaměstnance).
- **343 - DPH** ve výši 21.579,- Kč, doloženo daňovým přiznáním,
- **346 - Pohledávky za vybranými ústředními vl. institucemi** ve výši 9.545,- Kč, požadovaný doplatek z dotace poskytnuté v roce 2020 na volby.

- **377 - Ostatní krátkodobé pohledávky** ve výši **8.000,- Kč**, v roce 2020 bez pohybu. Jednalo se o zůstatek půjčky poskytnuté paní Monice Š. Smlouva byla uzavřena v roce 2011 na částku 10.000,- Kč.

V podrozvahové evidenci obec eviduje na účtech:

- **č. 905 - Vyřazené pohledávky** zůstatek ve výši **106 243,70 Kč**, evidovány vyřazené pohledávky, v roce 2020 bez pohybu. Byl doložen šanon - Dlužníci, ve kterém obec evidovala v přehledných tabulkách jednotlivé dlužníky.
- **na účtu 943 - Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům v nulové výši.** K 30. 9. 2020 byl vykázán zůstatek v celkové výši 598.008,- Kč.
Stav účtu dle hlavní knihy k 1. 1. 2020 byl vykázán ve výši **398.008,- Kč**. **Komerční banka** dne 13. 12. 2017 předla obci **záruční listinu č. 1708276029**, kterou vystavila za společnost Dřevozpracující výrobní družstvo, Stromořadí 1098, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou (zádržné na základě KS ze dne 11. 7. 2017 na dodávku vybavení a interiéru "Areál Obecního úřadu Ostrožská Nová Ves. Záruka je platná do 6. 11. 2020 včetně). Do 30. 9. 2020 bylo připsáno **200.000,- Kč - bankovní záruka - firma STRABAG**, záruky byly odepsány dne 6. 11. 2020 a dne 30. 11. 2020.

Evidence poplatků Zastupitelstvem obce byla dne 3. 12. 2019 schválena **Obecně závazná vyhláška obce č. 4/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství.**

Zastupitelstvem obce byla dne 3. 12. 2019 schválena **Obecně závazná vyhláška obce č. 2/2019 o místním poplatku z pobytu.**

Zastupitelstvem obce byla dne 3. 12. 2019 schválena **Obecně závazná vyhláška obce č. 3/2019 o místním poplatku ze psů.** Sazba poplatku byla stanovena v čl. 4 ve výši 100,00 Kč/rok za jednoho psa, za druhého a každého dalšího psa téhož držitele ve výši 150,00 Kč/rok, za psa, jehož držitelem je osoba starší 65 let 50,00 Kč/rok, za druhého a každého dalšího psa téhož držitele, kterým je osoba starší 65 let 60,00 Kč/rok. Splatnost poplatku byla v čl. 5 stanovena do 30. 6. příslušného kalendářního roku. Vyhláška v čl. 6 stanovila i rozsah osvobození od poplatku.

Poplatek za provozování, shromažďování a odstraňování komunálního odpadu byl od 1. 1. 2016 zrušen. Na pol. 1340 ve výkazu FIN 2-12 M byly zaúčtovány **příjmy k 31. 12. 2020** tj. úhrady pohledávek předchozích let ve výši **200,- Kč.**

V příjmech výkazu Fin 2 - 12 M bylo k 31. 12. 2020 zaúčtováno na:

- **pol. 1340** - Poplatek za provozování, shromažďování a odstraňování komunálního odpadu celkem **200,- Kč,**
- **pol. 1341** - Poplatek ze psů **37.220,- Kč,**
- **pol. 1342** - Poplatek z pobytu **87.060,- Kč,**
- **pol. 1343** - Poplatek za užívání veřejného prostranství **58.520,- Kč,**
- **pol. 1349** - Zrušené místní poplatky **259.401,- Kč.**

tj. celkem **442.401,- Kč, zůstatek účtu 606 ve výkazu zisku a ztráty byl vykázán ve výši 442.301,- Kč, rozdíl 100,- Kč se týkal předpisu faktury č. 300298 vystavené na 100,- Kč, která byla uhrazena dne 13. 1. 2021.**

Na účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti byl k 31. 12. 2020 vykázán nulový zůstatek.

Evidence závazků **Dlouhodobé závazky** byly vykázány k 30. 9. 2020 v celkové výši 21.874.909,18 Kč, k **31. 12. 2020 ve výši 20.833.239,82 Kč na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry.** Zůstatek byl ověřen na bankovní výpis úvěrového účtu

č. 35-1346671527/0100 u Komerční banky, na výpis č. 4.

Stav účtu k 1. 1. 2020 ve výši 24.999.919,18 Kč, splátky jistiny v kontrolovaném období v celkové výši 4.166.680,- Kč (částka souhlasila na vykázaný zůstatek na pol. 8124 ve výkazu FIN 2-12M), zůstatek 20.833.239,82 Kč, blíže popsáno viz smlouvy o úvěru.

Krátkodobé závazky byly vykázány k 30. 9. 2020 v celkové výši 1.725.565,33 Kč, k 31. 12. 2020 v celkové výši 2.069.239,82 Kč na účtech:

- **321 - Dodavatelé** ve výši **122.452,80 Kč**, 6 neuhrazených dodavatelských faktur,
- **324 - Krátkodobé přijaté zálohy** ve výši **562.831,11Kč**, SIPO stočné 484.716,72 Kč a SIPO přeplatky 78.114,39 Kč,
- **331 - Zaměstnanci** ve výši **9.705,- Kč**, ověřeno na rekapitulaci srážek za 12/2020 (obědy),
- **333 - Jiné závazky vůči zaměstnancům** ve výši **447.460,- Kč** vč. příspěvku na důchodové připojištění 3.600,- Kč, ověřeno na rekapitulaci srážek za 12/2020,
- **336 - Sociální zabezpečení** ve výši **134.827,- Kč**, ověřeno na rekapitulaci mezd za 12/2020,
- **337 - Zdravotní pojištění** ve výši **74.767,- Kč**, ověřeno na rekapitulaci mezd za 12/2020,
- **342 - Jiné daně a poplatky** ve výši **75.698,- Kč**, ověřeno na rekapitulaci mezd za 12/2020,
- **383 - Výdaje příštích období** ve výši **603.498,91 Kč**, dodavatelské faktury, které obec obdržela v lednu a únoru 2021 a týkaly se účetního období 2020,
- **389 - Dohadné účty pasivní** ve výši **38.000,- Kč**, zálohy plynu.

Faktura

Dodavatelské faktury byly zakládány v samostatných složkách, byly opatřeny průvodkou k došlé faktuře s předpisem účtování závazku a zaznamenanou rozpočtovou skladbou při úhradě faktury. Doklad byl opatřen podpisem příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní.

Kontrola byla provedena u přijatých faktur evidovaných v KDF pod č. 200301 - 200400, byla zaměřena na přiřazení rozpočtové skladby, účtování závazku a ověření podpisů příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní - nebyly zjištěny nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Ke kontrole byl předložen šanon s veškerou dokumentací týkající se provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020.

Inventarizace byla provedena na základě Směrnice pro provedení inventarizace ze dne 15. 11. 2011 (v platnosti i pro rok 2020).

Dle vyhotoveného plánu inventur bylo stanoveno zahájení inventarizace dne 18. 11. 2020, ukončení dne 31. 1. 2021.

Za organizaci, řízení, provádění a kontrolu inventarizace byla jmenována jedna pětičlenná ústřední inventarizační komise a 9 dílčích inventarizačních komisí vč. určení místa provedení inventarizace majetku a majetkových účtů.

Předsedové a členové inventurních komisí byli proškoleni dne 8. 12. 2020, doloženo protokolem o proškolení s podpisovým záznamem.

Inventuře byly podrobeny veškeré účty včetně podrozvahy, účty vlastních zdrojů i účty s nulovým zůstatkem, na kterých byl pohyb.

Byly vyhotoveny číslované inventurní soupisy podle požadovaných podmínek, byly připojeny přílohy (saldokonta pohledávek, závazků, soupisy majetku aj.). Nově pořízený majetek byl doložen číslovanými doklady o zařazení majetku.

Vyřazení majetku z evidence doloženo doklady o vyřazení a protokoly o vyřazení s uvedením důvodu vyřazení a způsobu likvidace vyřazeného majetku.

Inventarizační zpráva za rok 2020 byla zpracována dne 29. 1. 2021, dle zprávy nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Namátkovou kontrolou bylo ověřeno provedení inventur u účtů 018, 019, 069, 022, 231, 236, 451, 311, 315, 321, 331, 336, 337, 342, nebyl zjištěn rozdíl mezi skutečnými stavy a stavy uvedenými v rozvaze.

Kniha došlých faktur

Zpracována programem Gordic, v roce 2020 bylo zaevidováno celkem 773 dodavatelských faktur pod č. 200001 až 200773.

Na účtu 321 - Dodavatelé byly vykázány **neuhrazené dodavatelské faktury k 31. 12. 2020 v celkové výši 122.452,80 Kč**. Jednalo se o 6 faktur, evidovaných pod č. 200768 až 773).

Kniha odeslaných faktur

Vedena pomocí programu Gordic - KOF. V roce 2020 bylo vystaveno celkem 301 faktur pod č. 300001 až čísla 300301.

Částka za 22 neuhrazených odběratelských faktur ve výši 159.814,43 Kč byla součástí vykázaného zůstatku na účtu 311 - Odběratelé.

Odměňování členů zastupitelstva

Pro volební období 2018 - 2022 bylo zvoleno **17 členů zastupitelstva**. K 1. 1. 2018 měla obec 3.492 obyvatel.

Usnesením ZO č. ZO2/2018/6 ze dne 6. 12. 2018 byla stanovena výše měsíční odměny neuvolněným členům ZO:

- pro neuvolněného místostarostu 32.541,- Kč,
- pro člena RO 7.231,- Kč,
- pro předsedu výboru nebo komise 3.616,00 Kč,
- pro člena výboru nebo komise 3.013,00 Kč,
- pro člena ZO 1.808,00 Kč
- odměna ve výši 600,- Kč fyzickým osobám, které nejsou členy ZO za jedno zasedání ZO, kterého se zúčastní.

Usnesením ZO č. ZO8/2020/5 a 6 ze dne **28. 1. 2020** byla **schválena od 1. 2. 2020 výše měsíční odměny neuvolněným členům ZO:**

- pro neuvolněného místostarostu 35.795,- Kč
- pro člena RO 7.954,- Kč,
- pro předsedu výboru nebo komise 3.978,00 Kč,
- pro člena výboru nebo komise 3.314,00 Kč,
- pro člena ZO 1.989,00 Kč
- odměna ve výši 660,- Kč fyzickým osobám, které nejsou členy ZO za jedno zasedání ZO, kterého se zúčastní.

Usnesením č. ZO8/2020/7 zastupitelstvo obce schválilo příspěvek na penzijní připojištění se státním příspěvkem ve výši 300,- Kč/měsíc.

Usnesením ZO č. ZO11/2020/22 ze dne 17. 9. 2020 schválilo ZO fyzickým osobám, které nejsou členy zastupitelstva obce, za jedno zasedání výboru ZO, kterého se zúčastní a za provedení kontroly hospodaření ZŠ a MŠ, které se zúčastní na základě pověření RO, odměnu ve výši 1.000,- Kč.

Kontrola byla provedena na mzdové listy za období 1-12/2020 u:

- **neuvolněného místostarosty** - os. č. 487, 388 - odměna za leden 32.541,- Kč, od února **35.795,- Kč**,
- **člena RO** - os. č. 25, 490 - odměna za leden 7.231,- Kč, od února **7.954,- Kč**,
- **předsedy výboru nebo komise** - os. č. 486, 200 - odměna za leden

- 3.616,- Kč, od února **3.978,- Kč**,
- **člena výboru nebo komise** - os. č. 22, 301, 203, 302, 392 - odměna za leden 3.013,- Kč, od února **3.314,- Kč**,
 - **člena ZO** - os. č. 389, 304, 488, 489, 34 - odměna za leden 1.808,- Kč, od února **1.989,- Kč**,
 - **fyzickým osobám, které nejsou členy ZO:**
 - ✓ os. č. 494 - odměna za květen, červen, září ve výši 660,- Kč, listopad a prosinec 1.000,- Kč,
 - ✓ os. č. 492- odměna za květen, červenec, září ve výši 660,- Kč, listopad 1.000,- Kč,
 - ✓ os. č. 480 - odměna za květen, červenec, září ve výši 660,- Kč, listopad 1.000,- Kč.

Vyplacené odměny nepřekročily odměny stanovené v nařízení vlády č. 338/2019 Sb., kterým se mění od 1. 1. 2020 nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samospráv.

Uvolněnému členu zastupitelstva obce s os. č. 386 byla odměna poskytována v souladu s výše uvedenou přílohou nařízení vlády č. 338/2019 Sb. V srpnu byla vyplacena částka 4.000,- Kč - příspěvek na dovolenou.

Předmětem kontroly byla i evidence čerpání řádné dovolené uvolněného člena zastupitelstva obce. V roce 2020 bylo vyčerpáno 22 dnů dovolené, k čerpání do roku 2021 se převádí 12 dnů dovolené.

Zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018 byl vydán souhlas se vznikem pracovního vztahu mezi obcí a členy ZO (os. č. 392 - zpracování časopisu a os. č. 200 - správce fotbalového hřiště).

Členu zastupitelstva s os. č. 392 byla v měsíci říjnu vyplacena částka 3.529,- Kč (člen ZO je veden u DPP pod os. č. 93)

Dne 2. 1. 2020 byla uzavřena DPP se členem ZO s os. č. 200 za údržbu fotbalového hřiště, odměna 160,- Kč/hod. Dle mzdového listu bylo vyplaceno za leden až duben celkem 16.000,- Kč (tj. 4.000,- Kč/měsíc). Dne 30. 4. 2020 byla uzavřena dohoda o rozvázání pracovního poměru od 30. 4. 2020.

Pokladní doklad

Příjmové a výdajové pokladní doklady byly zpracovány programem Gordic, číslovány samostatnou číselnou řadou zvlášť pro příjmy a zvlášť pro výdaje a byly zakládány samostatně.

Kontrola **výdajových pokladních dokladů u číselné řady 520** byla provedena za měsíce **září 2020 u d. č. 520094 – 520137 a u číselné řady 550 za září 2020 u d. č. 550222 – 550306** v návaznosti na jejich náležitosti, doložení prvotními účetními doklady, zápisy v pokladním deníku a na jejich zaúčtování. Všechny kontrolované účetní případy byly zaznamenány.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní deníky obecní pokladny 1 a 2 byly vedeny programem Gordic, zvlášť pro příjmy a zvlášť pro výdaje, obsahovaly předepsané náležitosti, byly uzavírány zpravidla dvakrát do měsíce, zůstatky byly propočítány a převáděny ve správné výši. Příjmové pokladní knihy knihovny a Sortovního centra byly vedeny ručně, obsahovaly předepsané náležitosti. Odvody hotovosti prováděny při ukončení měsíce na účet obce u ČS, a. s. č. 1541357349/0800.
Zůstatek pokladní hotovosti v pokladnách byl k 31. 12. 2020 nulový a byl vykázán na rozvahovém účtu 261.

Obec vedla v kontrolovaném období 4 pokladny, z toho příjmové pokladny byly vedeny pod číselnými řadami 500 a 510 a výdajové pokladny OÚ pod číselnými

řadami 520 a 550:

- Příjmovou pokladnu OÚ 1 (vedena v budově OÚ), **nulový zůstatek**, poslední zápis ze dne 23. 12. 2020 VPD 500917 – odvod pokladní hotovosti ve výši 78.855,- Kč na účet obce u ČS, a. s. č. 1541357349/0800
- Příjmovou pokladnu OÚ 2 (vedena v budově pošty za OÚ), **nulový zůstatek**, poslední zápis ze dne 23. 12. 2020 – VPD 510409 – odvod pokladní hotovosti ve výši 9.971,- Kč na účet obce u ČS, a. s. č. 1541357349/0800
- Výdajovou pokladnu pod číselnou řadou 550, **zůstatek pokladny k 31. 12. 2020 byl 0,- Kč**, poslední zápis proveden dne 22. 12. 2020 – VPD č. 550419 – příjmový pokladní blok - ověřování v hodnotě 61,- Kč,
- Výdajovou pokladnu pod číselnou řadou 520, **k 31. 12. 2020 byl zůstatek pokladní hotovosti 0,- Kč**, poslední zápis VPD č. 520200 ze dne 23. 12. 2020 – poštovné ve výši 326,- Kč,
- Pokladna knihovny, **zůstatek 0,- Kč**, poslední zápis ze dne 29. 12. 2020 bez uvedení čísla dokladu – odvod pokladní hotovosti ve výši 190,- Kč na účet obce u ČS, a. s. č. 1541357349/0800 – ověřeno na výpis z účtu č. 012.
- Pokladna pro Sportovní centrum, **nulový zůstatek**, poslední zápis ze dne 17. 12. 2020 bez uvedení čísla dokladu – odvod pokladní hotovosti ve výši 6.900,- Kč na účet obce u ČS, a. s. č. 1541357349/0800 – doloženo pokladním dokladem ČS, a. s.
- Pokladna Sazka Partners, **zůstatek v nulové výši**, pokladní hotovost ve výši 9.630,- Kč byla odvedena na účet obce u ČSOB č. 165412273/0300 dne 17. 12. 2020 – ověřeno na výpis č. 2020/202. Stav cizích prostředků na běžném účtu k 31. 12. 2020 činil 12.642,30 Kč a byl vykázán na pol. 8901 – operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru. Účtování účetních případů týkajících se Sazky Partners je uvedeno v Dodatku č. 2 Směrnice k obstarávání služeb pro společnost SAZKA.

Rozvaha

Předložena za období 9/2020 + 12/2020. Počáteční zůstatky účtů, jimiž se otevřelo účetní období, navazovaly na konečné zůstatky, kterými bylo předcházející období uzavřeno.

Aktiva k 30. 9. 2020 v celkové výši 441.024.500,89 Kč se rovnala pasivům. Korekci celkových aktiv ve výši 144.208.472,07 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatek účtu opravných položek k pohledávkám.

K 31. 12. 2020 se aktiva ve výši 452.274.440,54 Kč rovnala pasivům. Korekci celkových aktiv ve výši 147.347.732,07 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatek účtu opravných položek k pohledávkám.

Dlouhodobý finanční majetek byl k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020 vykázán na účtu 069 - **Ostatní dlouhodobý finanční majetek v celkové výši 14.088.948,80 Kč**, v roce 2020 bez pohybu. **Zůstatek se týkal:**

- **7.554.000,- Kč - 7.554 ks akcií SVK** evidovaných ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč/ks, doloženo hromadnou akcí ze dne 6. 10. 2003,
- **2.619.643,80 Kč- nepeněžní vklady do SVK**, doloženo smlouvami o upsání akcií ze dne 10. 8. 2006 a ze dne 19. 8. 2014 - vyčíslené zůstatkové ceny majetku 1.225.333,- Kč a 1.394.310,80 Kč).
- **1.022.805,- Kč - nepeněžní vklad do společnosti SVK**. Prohlášení vkladatele (obec O. N. Ves) o vnesení nepeněžitého vkladu do společnosti SVK bylo podepsáno dne 21. 6. 2018, schváleno ZO dne 6. 3. 2018. Vkladatel prohlašuje, že vkládá do společnosti nepeněžní vklad - vodovodní řady s příslušenstvím - Vodovod Polní a Vodovod

Školní. Ocenění nepeněžitého vkladu bylo ve výši 665.000,- Kč na základě znaleckého posudku ze dne 6. 12. 2017. Dne 21. 6. 2018 byla podepsána smlouva o upsání akcií - 665 ks ve jmenovité hodnotě 1.000,- Kč za jednu akcii. Emisní kurs jedné akcie bude splacen nepeněžitým vkladem. Vyčíslená celková zůstatková cena převáděného majetku činí celkem 1.022.805,- Kč (ověřeno na evidenční karty DHM inv. číslo 20338 (808.371,- Kč) a č. 20330 (214.434,- Kč).

SVK dne 11. 1. 2021 odeslaly sdělení o počtu akcií a procentuálního podílu obce v akciové společnosti k 31. 12. 2020 (počet akcií 11.101 ks, procentní podíl 1,25 %)

- **24.000,- Kč - podíl ve společnosti OTR Buchlovice**, doloženo Notářským zápisem č. NZ 132/2014, N146/2014 – Rozhodnutí valné hromady společnosti s ručením omezeným s obchodní firmou OTR, s. r. o. Buchlovice, vyhotoveným dne 12. 6. 2014.
- **268.500,- Kč - roční přírůstek za rok 2008 do obchodního podílu OTR**. Smlouva o převodu části obchodního podílu v obchodní společnosti OTR, s. r. o. byla uzavřena dne 20. 11. 2008.
- **2.600.000,- Kč - 100.000,- Kč + 2.500.000,- Kč, vklad do společnosti Sirnaté lázně O. N. Ves**, doloženo notářským zápisem ze dne 14. 03. 2001 - rozdělení obchodního podílu ve výši 200.000,- Kč na dvě části 100.000,- Kč + 100.000,- Kč, a notářským zápisem ze dne 22. 7. 2003 – usnesení o zvýšení základního kapitálu společnosti 5.000.000,- Kč. Obec O. N. Ves přebírá závazek ke zvýšení vkladu ve výši 2.500.000,- Kč).

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán k 30. 9. 2020 v celkové výši 40.696.528,38 Kč, k **31. 12. 2020 byl vykázán ve výši 40.081.181,02 Kč na účtech:**

- **231 - ZBÚ** v celkové výši **39.455.253,58 Kč**. Zůstatek byl ověřen na zůstatky uvedené ve výpisech jednotlivých bankovních účtů:
 - ✓ č. **2428721/0100** u Komerční banky, zůstatek **3.509.843,09 Kč** byl ověřen na výpis č. 42,
 - ✓ č. **1541357349/0800** u České spořitelny, zůstatek **7.599.223,17 Kč** byl ověřen na výpis č. 228,
 - ✓ č. **165412273/0300** u ČSOB, zůstatek **27.483.425,90 Kč** byl ověřen na výpis č. 2020/207,
 - ✓ č. **94-211721/0710** u ČNB, zůstatek **862.761,42 Kč** byl ověřen na výpis č. 32.
- **236 - Běžné účty fondů** ve výši **617.727,44 Kč**. Zůstatek byl ověřen na zůstatky uvedené ve výpisech jednotlivých bankovních účtů:
 - ✓ č. **165412708/0300** u ČSOB (FRB), zůstatek ve výši **503.820,61 Kč** byl ověřen na výpis č. 2020/53,
 - ✓ č. **27-6685430237/0100** u KB (SF), zůstatek ve výši **113.906,83 Kč** byl ověřen na výpis č. 28.
- **263 - Ceniny** ve výši **8.200,- Kč**, 82 ks stravenek v hodnotě 100,- Kč/ks.
- **261 - Pokladna** ve výši **0,- Kč**, bez rozdílu na vykázané zůstatky v pokladních denících, blíže popsáno viz Pokladní deník.

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření v soustavě podvojného účetnictví programem Gordic v souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění. Předmětem kontroly byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2020.

Účetní doklady byly zakládány v členění na faktury přijaté, faktury vydané, bankovní výpisy doložené vnitřními účetními doklady, příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady. Doklady byly označeny souvislými číselnými řadami a byly opářeny podpisy osob odpovídající za účetní případ a jeho zaúčtování - **v souladu s dispozičním oprávněním**, které je součástí Vnitřní směrnice

k vedení účetnictví a jeho Dodatky, **podpisové vzory platné pro rok 2018 aktualizovány** **Dodatkem č. 8 ze dne 19. 1. 2014, č. 11 ze dne 27. 7. 2015, č. 12 ze 7. 12. 2015, č. 13 ze dne 1. 4. 2016, Dodatkem č. 13 ze dne 1. 4. 2016, č. 14 s účinností od 27. 3. 2017, Dodatkem č. 17 z 1. 11. 2018 a Dodatkem č. 20 ze dne 9. 12. 2020**, kterým bylo dáno dispoziční oprávnění k podpisu pokladních dokladů správci víceúčelového hřiště.

Účetní případy byly doloženy účetními doklady podle § 6, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a v souladu s §§ 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb., byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Účtový rozvrh

Účetní jednotka sestavila účtový rozvrh pro účetní období roku 2020 na základě směrné účtové osnovy podle § 76 vyhl. 410/2009 Sb., uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77, v němž uvedla syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Zpracován programem Gordic dne 28. 1. 2021, předložen za období 12/2020, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 395/2016 Sb., kterou se mění vyhláška č. 344/2019 Sb., kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpis, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2020

Daňové příjmy	52.731.917,04 Kč
Nedaňové příjmy	11.047.906,87 Kč
Kapitálové příjmy	276.606,- Kč
Přijaté dotace	14.843.266,- Kč
Příjmy celkem	78.899.695,91 Kč
Konsolidace příjmů (pol. 4134 a 4138).....	9.170.865,- Kč
Příjmy celkem po konsolidaci.....	69.728.830,91 Kč

Běžné výdaje	40.539.919,40 Kč
Kapitálové výdaje	23.810.014,95 Kč
Výdaje celkem.....	64.349.934,35 Kč
Konsolidace výdajů (pol.5342, 5345, 5348).....	9.170.865,- Kč
Výdaje celkem po konsolidaci.....	55.179.069,35 Kč

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	14.549.761,56 Kč
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2020.....	29.702.541,76 Kč
- uhrazené splátky dlouhodob. přijatých půjč. prostř. (8124).....	-4.166.680,- Kč
+operace z peněz účtů nemaj. charak. P ani V vl. sekt.(8901).....	-12.642,30 Kč

= konečný zůstatek účtů k 31. 12. 2020.....40.072.981,02 Kč

byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2020:
ZBÚ u ČS, a. s. č. 1541357349/0800 ve výši 7.599.223,17 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 012, běžného účtu u ČSOB č. 165412273/0300 ve výši 27.483.425,90 Kč - zůstatek ověřen na výpis č. 2020/207, běžného účtu u KB a. s. č. 2428721/0100 ve výši 3.509.843,09 Kč – ověřeno na bankovní výpis č. 13, účtu u ČNB č. 94-211721/0710 ve výši 862.761,42 Kč – ověřeno na bankovní výpis č. 32, zůstatkem účtu sociálního fondu u KB, a. s. č. 27-6685430237 ve výši 113.906,83 Kč – ověřeno na periodický bankovní výpis KB, a. s. č. 13 a účtu FRB u ČSOB č. 165412708/0300 ve výši 503.820,61 Kč – přijaté splátky půjček poskytnutých občanům ze SFRB Olomouc – zůstatek ověřen na výpis ČSOB č. 2020/53.

**Výkaz zisku
a ztráty**

Předložen sestavený se stavem k 30. 9. 2020 a se stavem k 31. 12. 2020. Náklady k 30. 9. 2020 byly vykázány v celkové výši 30.136.555,24 Kč. Výnosy byly vykázány v celkové výši 50.567.200,31 Kč. Bylo účtováno o nákladech a výnosech pouze v hlavní činnosti. Obec k 30. 9. 2020 vykázala výsledek hospodaření běžného účetního období v celkové výši 20.430.645 Kč, který byl shodný s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze.

K 31. 12. 2020 byly náklady vykázány ve výši 42.583.194,56 Kč a výnosy ve výši 71.219.117,31 Kč. Obec vykázala za rok 2020 výsledek hospodaření běžného účetního období v celkové výši 28.635.922,75 Kč, který byl shodný s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze.

Hospodářský výsledek z roku 2019 v celkové výši 31.860.725,43 Kč byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období, na tomto účtu obec eviduje výsledky hospodaření předcházejících účetních období v celkové výši 128.287.560,41 Kč.

K 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020 byla provedena kontrola vazby výnosových účtů u SU na položky rozpočtové skladby: SU 681 (pol. 1111, 1112, 1113), SU 682 (pol. 1121, 1122), SU 684 (pol. 1211), SU 686 (pol. 1511), SU 605 (pol. 1361), SU 688 (pol. 1334, 1356, 1381, 1382) - nebyly zjištěny rozdíly.

Namátkově bylo kontrolováno zaúčtování např. na:

- **úctu 542 - Jiné pokuty a penále. K 31. 12. 2020** byla zaúčtována částka **10.000,- Kč**, která se týkala uhrazené pokuty na základě příkazu ze dne 20. 2. 2020 vydaného Českou inspekcí životního prostředí - porušení podmínky rozhodnutí č. j. 307/2017 ze dne 17. 3. 2017 vydaného OÚ O. N. Ves - provést náhradní výsadbu na pozemku p. č. 4564/1.
- **úctu 551 - Odpisy. K 31. 12. 2020** byla vykázána celková částka **11.509.917,- Kč. Celkový součet obrátů oprávkových účtů** vykázaných v hlavní knize na účtech 079 (32.064,- Kč), 081 (10.266.228,- Kč) a 082 (1.211.625,- Kč) byl vykázán v hodnotě **11.509.917,- Kč**. Na účtu 082 byla na str. MD zaúčtována částka 92.329,- Kč - vyřazení čerpadla Piranha.
- **úctu 557 - Náklady z vyřazených pohledávek** zúčtováno k 30. 9. 2020 celkem **60.000,- Kč**. Zastupitelstvo obce usnesením č. ZO10/2020/14 ze dne 25. 6. 2020 schválilo prominutí dluhu ve výši 60.000,- Kč TJ O. N. Ves, z. s. Finanční prostředky ve výši 60.000,- Kč zůstanou TJ k rozvoji jejich činnosti a k výchově dětí a mládeže. **K 31. 12. 2020 byl vykázán celkový zůstatek ve výši 65.600,- Kč**. Usnesením RO č. RO52/2020/5a ze dne 2. 12. 2020 byl schválen odpis pohledávky ve výši **5.600,- Kč** vzniklé z uhrazených záloh za energii společnosti Energie pod kontrolou.
- **úctu 558 - Náklady z DDHM** bylo zaúčtováno k 31. 12. 2020 celkem **556.694,76 Kč**, přírůstek vykázaný v hlavní knize na účtu 028 (570.500,86 Kč), částka 13.806,10 Kč se týkala převodu majetku mezi knihovnou a Poštou - částky 5.045,70 Kč a 8.760,40 Kč.
- **úctu 642 - Jiné pokuty a penále** zaúčtováno celkem **20.000,- Kč** - převod od Celního úřadu za znečištění životního prostředí.

**Rozvaha
zřízených
příspěvkových
organizací****Rozvaha ZŠ k 31. 12. 2020**

Zpracována dne 8. 2. 2021 programem Gordic za období 12/2020. Aktiva celkem vykázána ve výši 60.297.565,04 Kč byla rovna pasivům celkem.

Stálá aktiva brutto vykázána ve výši 72.585.554,33 Kč, stálá aktiva netto ve výši 53.226.411,21 Kč, korekce stálých aktiv 19.359.143,12 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán na účtu 018 ve výši 217.565,40 Kč, korekce 217.565,40 Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 72.367.988,93 Kč na účtech: 021 ve výši 62.503.442,39 Kč (korekce 10.978.260,- Kč)

022 ve výši 899.363,33 Kč (korekce 728,797,60 Kč)
028 ve výši 7.434.520,12 Kč (korekce 7.434.520,12 Kč)
042 ve výši 1.530.663,09 Kč

Oběžná aktiva vykázána v celkové výši 7.071.153,83 Kč, z toho:

Krátkodobé pohledávky ve výši 84.031,70 Kč na účtech:

311 – ve výši 13.703,- Kč
314 – ve výši 11.653,- Kč
381 – ve výši 28.102,70 Kč
385 – ve výši 20.380,- Kč
377 – ve výši 10.193,- Kč

Krátkodobý finanční majetek ve výši 6.987.122,13 Kč na účtech:

241 – ve výši 6.574.629,58 Kč
243 – ve výši 326.703,55 Kč
263 – ve výši 152,- Kč
261 – ve výši 85.637,- Kč.

Pasiva celkem vykázána ve výši 60.297.565,04 Kč, z toho:

Vlastní kapitál ve výši 57.774.787,28 Kč na účtech:

401 – ve výši 53.383.199,21 Kč
408 – ve výši -74.344,10 Kč

Fondy účetní jednotky ve výši 4.418.934,15 Kč na účtech:

411 – ve výši 120.000,- Kč
412 – ve výši 408.288,55 Kč
413 – ve výši 503.999,21 Kč
414 – ve výši 1.697.308,95 Kč
416 – ve výši 1.689.337,44 Kč

Výsledek hospodaření ve výši 46.998,02 Kč

Cizí zdroje vykázány v celkové výši 2.522.777,76 Kč, z toho:

Dlouhodobé závazky v nulové výši

Krátkodobé závazky ve výši 2.522.777,76 Kč na účtech:

321 – ve výši 129.400,- Kč
324 – ve výši 41.694,- Kč
331 – ve výši 1.311.343,- Kč
336 – ve výši 512.274,- Kč
337 – ve výši 220.955,- Kč
342 – ve výši 273.499,- Kč
374 – ve výši 1.552,- Kč
389 – ve výši 15.285,- Kč
378 – ve výši 16.775,- Kč

Rozvaha MŠ k 31. 12. 2020

Zpracována dne 15. 2. 2021 programem ACE Účto v.4.26.4931 za období 12/2020. Aktiva celkem vykázána ve výši 14.089.646,66 Kč byla rovna pasivům celkem.

Stálá aktiva brutto vykázána ve výši 23.202.843,84 Kč, stálá aktiva netto ve výši 11.652.391,94 Kč, korekce stálých aktiv 11.550.451,90 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázán na účtu 018 ve výši 61.579,-, korekce 61.579,- Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 23.141.264,84 Kč na účtech:

031 ve výši 249.536,- Kč
021 ve výši 18.919.237,- Kč (korekce 7.891.963,- Kč)
022 ve výši 1.208.914,34 Kč (korekce 833.332,40 Kč)
028 ve výši 2.763.577,50 Kč (korekce 2.763.577,50 Kč)

Oběžná aktiva vykázána v celkové výši 2.437.254,72 Kč, z toho:

Zásoby na účtu:

112 – ve výši 141.410,50 Kč

Krátkodobé pohledávky ve výši 39.581,97 Kč na účtech:

311 – ve výši 12.361,- Kč

314 – ve výši 21.975,97,- Kč

335 – ve výši 5.000,- Kč

381 – ve výši 245,- Kč

385 – ve výši 20.380,- Kč

377 – ve výši 10.193,- Kč

Krátkodobý finanční majetek ve výši 2.256.262,25 Kč na účtech:

241 – ve výši 2.089.980,95 Kč

243 – ve výši 115.321,30 Kč

261 – ve výši 50.960,- Kč.

Pasiva celkem vykázána ve výši 14.089.646,66 Kč, z toho:

Vlastní kapitál ve výši 12.922.067,92 Kč na účtech:

401 – ve výši 11.551.411,79 Kč

408 – ve výši -1.307,- Kč

Fondy účetní jednotky ve výši 1.342.561,10 Kč na účtech:

411 – ve výši 130.000,- Kč

412 – ve výši 134.916,30 Kč

413 – ve výši 182.104,96 Kč

414 – ve výši 18.826,62 Kč

416 – ve výši 876.713,22 Kč

Výsledek hospodaření ve výši 29.402,03 Kč

Cizí zdroje vykázány v celkové výši 1.167.578,74 Kč, z toho:

Dlouhodobé závazky v nulové výši

Krátkodobé závazky ve výši 1.167.578,74 Kč na účtech:

321 – ve výši 23.585,98 Kč

324 – ve výši 27.361,- Kč

331 – ve výši 596.858,- Kč

336 – ve výši 249.453,- Kč

337 – ve výši 107.598,- Kč

342 – ve výši 114.139,- Kč

383 – ve výši 16.233,76 Kč

389 – ve výši 32.350,- Kč

**Výkaz zisku
a ztráty zřízených
příspěvkových
organizací**

Výkaz zisku a ztráty ZŠ k 31. 12. 2020

Předložen za období 12/2020, zpracován dne 8. 2. 2020 programem Gordic za hlavní a hospodářskou činnost.

Hlavní činnost

Náklady celkem.....23.451.231,20 Kč

Výnosy celkem.....23.451.618,22 Kč

Výsledek hospodaření (zisk).....387,02 Kč

Nejvyšší podíl nákladů činily mzdové náklady (účet 521) ve výši 14.187.845,- Kč, tj. 60,49 %, náklady na zákonné sociální pojištění (účet 524) ve výši 4.564.393,- Kč, tj. 19,46 % a odpisy dlouhodobého majetku (účet 551) vykázané ve výši 1.046.245,- Kč, tj. 4,46 % celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů činily výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (účet 672) ve výši 22.960.875,92 Kč, tj. 97,91 % celkových výnosů.

Hospodářská činnost

Náklady celkem	20.414,- Kč
Výnosy celkem	67.025,- Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	46.611,- Kč

Náklady byly vykázány za spotřebu energie (účet 502) ve výši 11.714,- Kč a mzdové náklady (účet 521) ve výši 8.700,- Kč.

Výnosy tvořily výnosy z pronájmu (účet 603) ve výši 67.025,- Kč.

Výkaz zisku a ztráty MŠ k 31. 12. 2020

Předložen za období 12/2020, zpracován dne 15. 2. 2020 programem ACE Účto v.4.26.4931 za hlavní a hospodářskou činnost.

Hlavní činnost

Náklady celkem	13.776.701,69 Kč
Výnosy celkem	13.783.744,02 Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	7.042,03 Kč

Nejvyšší podíl nákladů činily mzdové náklady (účet 521) ve výši 7.439.889,- Kč, tj. 54 %, náklady na zákonné sociální pojištění (účet 524) ve výši 2.471.472,- Kč, tj. 17,94 % a spotřeba materiálu (účet 501) vykazané ve výši 1.675.237,64 Kč, tj. 12,16 % celkových nákladů.

Nejvyšší podíl výnosů činily výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů (účet 672) ve výši 12.356.249,- Kč, tj. 89,64 % a výnosy z prodeje služeb (účet 602) ve výši 1.159.757,- Kč, tj. 8,41 % celkových výnosů.

Hospodářská činnost

Náklady celkem	87.855,- Kč
Výnosy celkem	110.215,- Kč
Výsledek hospodaření (zisk)	22.360,- Kč

Nejvyšší náklady byly vykázány za spotřebu materiálu (účet 501) ve výši 61.411,- Kč, tj. 69,90 % a mzdové náklady (účet 521) ve výši 8.150,- Kč, tj. 20,66 %.

Výnosy tvořily výnosy z prodeje služeb (účet 602) ve výši 108.955,- Kč, tj. 98,85 % a výnosy z pronájmu ve výši 1.260,- Kč, tj. 1,15 % celkových výnosů.

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

Příspěvkové organizace obce

Obec zřídila s účinností od 1. 1. 2002 a 1. 1. 2003 na dobu neurčitou příspěvkové organizace:

- **Základní škola Ostrožská Nová Ves, okres Uherské Hradiště**, jejíž součástí je i školní družina a školní klub,
- **Mateřská škola, Ostrožská Nová Ves, okres Uherské Hradiště**, jejíž součástí je i školní jídelna

Usnesením zastupitelstva obce č. 18 ze dne 22. 6. 2010 byl schválen dodatek č. 2 ke zřizovací listině Základní škola Ostrožská Nová Ves, okres Uherské Hradiště, příspěvková organizace – v Článku II (Předmět činnosti) se v odstavci 9 doplnilo písmeno j) hostinská činnost.

V kontrolovaném období v platnosti beze změn.

Organizační složky obce

Usnesením ZO č. 3 ze dne 27. 3. 2007 a v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

zřídila obec Ostrožská Nová Ves

- **Sportovní centrum v Ostrožské Nové Vsi, organizační složku obce,** a to na základě Zřizovací listiny vydané dne 27. 3. 2007, centrum je zřízeno na dobu neurčitou.

Na základě usnesení č. 16 ze dne 26. 3. 2013 a v souladu se § 35 a odst. 1, § 84 odst. 2 písm. d) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, §§ 24 – 26 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění vydalo dne 26. 3. 2013 zastupitelstvo obce Zřizovací listinu organizační složky obce:

- **Památkové domky Ostrožská Nová Ves,** organizační složka je zřízena na dobu neurčitou.

Účelem zřízení organizační složky je rozvoj nejrůznějších kulturních, společenských a vzdělávacích aktivit pro širokou veřejnost s cílem nabídnout kvalitní možnost využití volného času.

V kontrolovaném období v platnosti beze změn.

Usnesením zastupitelstva obce č. ZO12/2020/22 ze dne 8. 12. 2020 na základě § 84 odst. 2 písm. d) zákona 128/2000 Sb., v platném znění a § 24 a násl. Zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění schválilo zastupitelstvo obce Zřizovací listinu organizační složky obce:

- **Víceúčelové hřiště Ostrožská Nová Ves,** organizační složka je zřízena na dobu neurčitou.

Účelem jejího zřízení je zajistit veřejnosti, základní škole, zájmovým sdružením i jiným subjektům možnost sportovního vyžití, zajistit správu a provoz objektu hřiště a organizovat sportovní a podobné akce pro veřejnost.

Organizační složka hospodaří jménem svého zřizovatele a není účetní jednotkou, svěřený majetek je majetkem zřizovatele.

Hospodaření organizační složky: rozpočet OS je součástí rozpočtu zřizovatele. Zřizovací listina je platná a účinná dnem schválení zastupitelstvem obce.

Usnesením rady obce č. RO53/2020/5b byl jmenován vedoucí organizační složky obce Víceúčelového hřiště Ostrožská Nová Ves.

Odpisový plán ZŠ a odpisový plán MŠ s platností od 1. 1. 2020 schválila rada obce svými usneseními č. RO30/2020/5a) a č. RO29/2020/5f) ze dne 9. 1. 2020. Opravený odpisový plán pro rok 2020 ZŠ byl schválen usnesením rady obce č. RO47/2020/5b) dne 29. 9. 2020

Usnesením rady obce č. 37/2020/4d) schválila rada obce žádost ředitelky MŠ na pořízení klimatizace – bude hrazeno z fondu investic.

Dohody o provedení práce

V roce 2020 uzavřela obec 78 dohod o provedení práce (dále jen DPP), a to např. na: doručování dopisů, úklid, hudební produkci při obřadech, příprava podkladů do Profilu, správce IC, distribuci volebních lístků, softwarové práce aj.

Dle mzdových listů předložených za rok 2020 bylo vyplaceno celkem **551.148,- Kč** (hrubého) - na DPP ve výši 460.848,- Kč + 90.300,- Kč odměny členů volebních komisí.

Ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu bylo k 31. 12. 2020 zaúčtováno **na pol. 5021 celkem 572.625,- Kč.** V této částce byly vykázány odměny za prosinec 2019 v celkové výši 36.583,- Kč vyplacené v lednu 2020. Rozdíl ve výši 15.106,- Kč jsou odměny za prosinec 2020 vyplacené v lednu 2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Finanční prostředky na činnost neziskových organizací a spolků formou dotace v kontrolovaném období roku 2020 byly schváleny:

- **zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2020 v celkové výši 857.000,- Kč a dne 8. 12. 2020 ve výši 710.000,- Kč,**

- **radou obce** dne 20. 1. 2020, dne 10. 2. 2020, dne 9. 3. 2020, dne 23. 3. 2020 dne 18. 5. 2020, dne 8. 6. 2020, dne 9. 9. 2020, dne 12. 10. 2020 a dne 18. 11. 2020 **v celkové výši 476.500,- Kč, tj. celkem 2.043.500,- Kč.**

V kontrolovaném období **bylo uzavřeno celkem 25 veřejnoprávních smluv** o poskytnutí dotace z rozpočtu obce od čísla 1/2020 až 25/2020 (z toho 1 investiční, 2 kombinované a 22 neinvestičních) **na celkovou částku 2.043.500,- Kč.** Smlouvy obsahovaly doložku o schválení v orgánu obce v souladu s § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Nevyčerpané finanční prostředky z uzavřených smluv č. 6 a 7/2020 na částky 18.000,- Kč a 50.000,- Kč tj. celkem 68.000,- Kč byly vráceny zpět na účet obce dne 19. 11. 2020 (doklad č. 109188) a dne 27. 11. 2020 (doklad č. 109191).

V roce 2020 bylo vyplaceno organizacím na základě uzavřených smluv celkem 1.975.500,- Kč.

Nejvýznamnější částky byly poskytnuty:

- **ve výši 372.000,- Kč,** veřejnoprávní smlouva **č. 17/2020** na tuto částku byla uzavřena dne 18. 5. 2020, na internetových stránkách obce byla zveřejněna od 19. 5. 2020,
- **ve výši 335.000,- Kč** (z toho určeno na investice 74.000,- Kč), veřejnoprávní smlouva **č. 16/2020** na tuto částku byla uzavřena dne 14. 5. 2020, na internetových stránkách obce byla zveřejněna od 14. 5. 2020,
- **ve výši 150.000,- Kč** (z toho určeno na investice 80.000,- Kč), veřejnoprávní smlouva **č. 15/2020** na tuto částku byla uzavřena dne 13. 5. 2020, na internetových stránkách obce byla zveřejněna od 14. 5. 2020,
- **ve výši 710.000,- Kč,** veřejnoprávní smlouva **č. 25/2020** na tuto částku byla uzavřena dne 9. 12. 2020, na internetových stránkách obce byla zveřejněna od 17. 12. 2020,

Uzavřené smlouvy na částky nad 50.000,- Kč byly zveřejněny v souladu s ustanovením § 10d odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Ve výkazu FIN 2-12 M byly k 31. 12. 2020 zaúčtovány finanční prostředky na položky:

- 5221 - 6.000,- Kč
- 5222 - 1.644.500,- Kč **vč. 1.000,- Kč na základě darovací smlouvy**
- 5223 - 99.000,- Kč
- 5339 - 23.000,- Kč
- 6322 - 154.000,- Kč
- 6323 - 50.000,- Kč

tj. celkem 1.976.500,- Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období přijala obec následující dotace:

- **jednorázový nenávratný příspěvek na rok 2020 podle zákona 159/2020 Sb., o kompenzačním bonusu v souvislosti s krizovým opatřením ve výši 4.360.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98024 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě avíza Ministerstva financí ČR č. j MF – 21653/2020/1201-14 ze dne 10. 8. 2020, *na účet obce u ČNB přijata dne 12. 8. 2020 - výpis č. 18, rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 9/2020 schváleného usnesením rady obce č. RO44/2020 ze dne 26. 8. 2020,*

- **neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 141.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98193 na pol. 4111), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MF ČR č. j. MF-21029/2020/1201-14 ze dne 15. 8. 2020. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB č. 94-211721/0710 dne 19. 8. 2020- výpis č. 22. Navýšení rozpočtu o přiznanou dotaci provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 9, schváleno usnesením RO44/2020 ze dne 26. 8. 2020.*

Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98193 na OdPa 6115 v celkové výši 150.545,- Kč.

Dotace byla čerpána na:

- ✓ **instalaci výpočetní techniky a SW do volebních místností, výpis oprávněných voličů, tvorbu, úpravu a export databáze voličů a tisk a vazbu volebních seznamů ve výši 21.420,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou pod č. 20021 dne 14. 10. 2020 dodavatelem Ing. Tomáš Margetík, Ostrožská Nová Ves - *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB dne 19. 10. 2020 – ověřeno na výpis č. 2020/169*
- ✓ **čisticí prostředky v hodnotě 1.113,- Kč** – doloženo objednávkou přijatou č. 1242026742 ze dne 16. 9. 2020 vystavenou dodavatelem Ing. Josefem Chmelařem, Veselí nad Moravou, *úhrada provedena v hotovosti, doloženo VPD 520104 ze dne 23. 9. 2020,*
- ✓ **nákup antibakteriálního gelu v hodnotě 840,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 200121512 vystavenou dne 14. 9. 2020 společností KALVEI, s. r. o., Praha na 840,- Kč - *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB dne 22. 9. 2020 – ověřeno na výpis č. 2020/153,*
- ✓ **nákup jednorázových ústenek a rukavic v hodnotě 2.903,- Kč** – doloženo daňovým dokladem č. 2020000404 vystaveným dne 9. 9. 2020 společností Agentura Děvět měsíců s. r. o., Zlín - *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB dne 15. 9. 2020 – ověřeno na výpis č. 2020/150*
- ✓ **nákup 3 ks tonerových kazet v hodnotě 2.076,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 20020 vystavenou dne 1. 10. 2020 dodavatelem Ing. Tomáš Margetík, Ostrožská Nová Ves – *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB dne 5. 10. 2020 – ověřeno na výpis č. 2020/160.*
Upozornění: toner (renovace toneru) lze hradit z dotace za předpokladu, že bude využit celý pouze pro účely voleb. Bylo by akceptovatelné uhradit poměrnou část výdaje na jeho pořízení odpovídající spotřebě pro účely voleb, obec by měla mít kalkulaci takového výdaje.
- ✓ **nákup kancelářských potřeb v hodnotě 2.396,- Kč** – doloženo zjednodušeným daňovým dokladem č. O5343657 vystaveným dne 23. 9. 2020 dodavatelem Papírnictví Drogerie Josef Čajka, Ostrožská Nová Ves na 730,- Kč – *úhrada v hotovosti doložena VPD č. 550258 ze dne 23. 9. 2020, zjednodušeným daňovým dokladem č. O5343662 vystaveným dne 30. 9. 2020 dodavatelem Papírnictví Drogerie Josef Čajka, Ostrožská Nová Ves na 177,- Kč – úhrada v hotovosti doložena VPD č. 550299 ze dne 30. 9. 2020, zjednodušeným daňovým dokladem č. P5615688 vystaveným dne 30. 9. 2020 dodavatelem Rytectví Hanák, s. r. o., Uh. Hradiště na 444,- Kč – úhrada v hotovosti doložena VPD č. 550306 ze dne 30. 9. 2020, zjednodušeným daňovým dokladem č. O5343654 vystaveným dne 17. 9. 2020 dodavatelem Papírnictví Drogerie Josef Čajka, Ostrožská Nová Ves na 1.045,- Kč – úhrada v hotovosti doložena VPD č. 520102 ze dne 17. 9. 2020,*
- ✓ **výdaje na občerstvení 26 členů volební komise ve výši 8.874,- Kč**

- doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou společností MAON Hotels s. r. o., Ostrožská Nová Ves pod č. 20FV200059 ze dne 20. 10. 2020 za občerstvení při volbách ve dnech 2. a 3. 10. 2020 a ve dnech 9. a 10. 10. 2020 v celkové hodnotě 19.1767.488,- Kč - *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce ČSOB č. 165412273/0300 dne 26. 10. 2020 – ověřeno na výpis č. 2020/174, z dotace provedena částečná úhrada*
- ✓ **na refundaci mzdy člena OVK ve výši 901,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. PFP 22011342 vystavenou dne 22. 10. 2020 dodavatelem Aircraft Industries, a. s., Kunovice – *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č. 165412273/0300 dne 12. 11. 2020 – ověřeno na výpis č. 2020/185,*
- ✓ **výdaje na odměny 26 členů tří OVK v celkové výši 92.500,- Kč** – 3 x předseda = 12.300,- Kč, 3 x místopředseda = 12.000,- Kč, 3 x zapisovatelka = 12.000,- Kč, 16 x člen volební komise 3.400,- Kč = 54.400,-Kč a 1 člen OVK 1. kolo (2dny) 1.800,- Kč
- ✓ **výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 17.522,- Kč**, tj. 2.679 ks x 6,54 Kč, provedeno a vyplaceno na základě pěti Dohod o provedení práce uzavřených dne 21. 9. 2020

Po předložení účetních dokladů k vyúčtování čerpání neinvestiční dotace na volby lze konstatovat, že nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků, čerpání dotací proběhlo v souladu se Směrnicí MF č. 62 970/2013/12-1204 ze dne 19. 12. 2013, ve znění směrnice MF č. 6 629/2018/1203 o postupu obcí a krajů při financování voleb, směrnicí MV č. j. MV-94781-37/OV-2020 ze dne 10. 8. 2020 o zajištění prostředků pro aktivaci hygienicko-protiepidemických opatření ve volbách do Senátu Parlamentu ČR a ve volbách do zastupitelstev krajů vyhlášených na dny 2. a 3. října 2020

Finanční vypořádání neinvestiční dotace poskytnuté na volby do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů poskytnuté ze státního rozpočtu prostřednictvím kraje ve výši 141.000,- Kč bylo provedeno dne 20. 1. 2021, žádost o doplatek ve výši 9.545,- byla zaslána 21. 1. 2021.

- **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 1.144.000,- Kč** (příjem dotace zaúčtován na pol. 4112), celková výše příspěvku je vypočtena na základě Přílohy č. 6 - Finanční vztahy k rozpočtům obcí pro rok 2020, výpočet finančního vztahu vychází z Přílohy č. 6 - Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a Přílohy č. 8 zák. 336/2018 Sb., pro rok 2020 byl celkový objem příspěvku valorizován o 4,64 %. Dotace bude Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, *dotace byla schválena v rámci rozpočtu obce na rok 2020 usnesením zastupitelstva obce č.ZO7/2019/12 ze dne 3. 12. 2019,*
- **neinvestiční příspěvek od úřadu práce v celkové výši 18.101,- Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 13101 na pol. 4116). Peněžní prostředky byly poskytnuty na základě uzavřené dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci VPP a poskytnutí příspěvku č. UHA-V-8/2020, *navýšení rozpočtu o +85.000,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 5 schváleného usnesením rady obce č. RO3/2020 ze dne 18. 5. 2020,*
- **neinvestiční dotaci na realizaci projektu „Vybavení dílen – pracovní stoly“ ve výši 9.300,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 00150 na pol. 4122), dotace byla poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí

neinvestiční dotace z Fondu Zlínského kraje č. D/2239/2019/ŠK uzavřené dne 3. 12. 2019 mezi Základní školou a Mateřskou školou Ostrožská Nová Ves a Zlínským krajem prostřednictvím rozpočtu obce. *Dotace byla přijata na účet obce u ČNB dne 9. 6. 2020 – ověřeno na výpis č. 12, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 6 schváleným usnesením RO40/2020 ze dne 8. 6. 2020.*

Smlouvy o dílo

V roce 2020 bylo schvalováno a uzavřeno např.:

Rada obce dne 22. 6. 2020 schválila přidělení VZ na stavební práce **Prodloužení místní komunikace ul. U Svatých** firmě STRABAG za cenu 8.182.271,- Kč vč. DPH. **Smlouva o dílo č. 099/MCOG/20** byla uzavřena dne 22. 7. 2020 na cenu 8.182.271,- Kč vč. DPH. Na profilu zadavatele byla zveřejněna od 31. 7. 2020.

Rada obce dne 4. 5. 2020 schválila přidělení VZ na stavební práce **Rekonstrukce MK ul. Dolní -II. etapa** firmě STRABAG za cenu 6.773.803,- Kč. **Smlouva o dílo č. 061/MCOD/20** byla uzavřena dne 2. 6. 2020 na cenu 6.773.802,95 Kč vč. DPH. Na profilu zadavatele byla zveřejněna od 4. 6. 2020.

Rada obce dne 6. 4. 2020 schválila přidělení VZ na stavební práce O. N. Ves, **ulice Dolní-rekonstrukce kanalizace-II. etapa** za cenu 2.832.217,40 Kč firmě PROMONT UH. **Smlouva o dílo č. 050420** byla uzavřena dne 21. 4. 2020 na cenu 3.426.983,05 Kč vč. DPH. Na profilu zadavatele byla zveřejněna od 4. 6. 2020.

Rada obce dne 24. 2. 2020 schválila přidělení VZ na stavební práce O. N. Ves, **ulice Nádražní-oprava potrubí bezvýkopovou metodou** za cenu 2.262.876,- bez DPH firmě BMH Olomouc. **Smlouva o dílo č. 1957/20** byla uzavřena 26. 2. 2020 na cenu 2.738.080,- Kč vč. DPH. Na profilu zadavatele byla zveřejněna od 26. 2. 2020.

Rada obce dne 9. 3. 2020 schválila přidělení VZ **na likvidaci odpadů** za cenu 646.615,- vč. DPH firmě Sběrné suroviny UH. **Smlouva o odvozu a likvidaci odpadů** byla uzavřena 6. 4. 2020 na cenu 646.615,- vč. DPH. Na profilu zadavatele byla zveřejněna od 8. 4. 2020.

Dne 18. 5. 2020 schválila RO **Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na stavbu Víceúčelové hřiště - II. etapa** - snížení ceny díla o 340.595,83 Kč na 4.722.805,17 Kč vč. DPH. Dodatek byl podepsán dne 19. 5. 2020, na profilu zadavatele zveřejněn od 22. 5. 2020.

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

K 31. 12. 2020 vykazovala obec kapitálové příjmy ve výši 276.606,- Kč, vykázaný na OdPa 6171 pol. 3111 – Příjmy z prodeje pozemků.

Dne 26. 6. 2020 uzavřela obec jako prodávající **Kupní smlouvu** na prodej p. č. 1346 – ostatní plocha, jiná plocha o výměře 118 m², p. č. 1345/1 – zastavěná plocha a nádvoří, zbořeniště o výměře 96 m² a p. č. 1345/3 – zastavěná plocha a nádvoří, zbořeniště o výměře 40 m² v k. ú. Ostrožská Nová Ves za **dohodnutou kupní cenu ve výši 276.606,- Kč - úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u ČS a. s. č. 1541357349/0800 dne 26. 6. 2020. Záměr k prodeji zveřejněn od 23. 4. 2020 do 11. 5. 2020, prodej byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO9/2020/13 dne 12. 5. 2020. Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 23. 7. 2020, právní účinky vkladu ke 2. 7. 2020.**

Výdaje na odkoupení pozemků činily k 31. 12. 2020 celkem 333.670,- Kč, vykázaný na OdPa 3699 pol. 6130.

Dne 13. 7. 2020 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na nákup pozemku p. č. 5303 – ostatní plocha, ostatní komunikace v k. ú. Ostrožská Nová Ves. **Kupní cena stanovena ve výši 7.600,- Kč – úhrada provedena bezhotovostním převodem dne 8. 3. 2020. Úplatné nabytí nemovité věci z vlastnictví ČR bylo schváleno**

*usnesením zastupitelstva obce č. ZO10/2020/24 ze dne 25. 6. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 27. 8. 2020 s právními účinky k 5. 8. 2020. **Správní poplatek za vklad do katastru nemovitostí ve výši 2.000,- Kč byl uhrazen bezhotovostním převodem dne 20. 8. 2020.***

Dne 21. 10. 2020 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na nákup pozemku p. č. 249/8 o výměře 9 m² – vodní plocha, koryto vodního toku přirozené nebo upravené a p. č. 740/2 o výměře 693 m² – orná půda v k. ú. Chylice. **Kupní cena stanovena dohodo ve výši 161.460,- Kč – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č. 165412273/0300 dne 2. 11. 2020 – ověřeno na výpis č. 2020/178. Nákup byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO11/2020/14 ze dne 17. 9. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 24. 11. 2020 s právními účinky ke 2. 11. 2020.**

Dne 21. 10. 2020 uzavřela obec **Kupní smlouvu** na nákup pozemku p. č. 249/8 o výměře 9 m² – vodní plocha, koryto vodního toku přirozené nebo upravené a p. č. 740/1 o výměře 700 m² – orná půda v k. ú. Chylice. **Kupní cena stanovena dohodo ve výši 162.610,- Kč – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č. 165412273/0300 dne 2. 11. 2020 – ověřeno na výpis č. 2020/178, nákup byl schváleno usnesením zastupitelstva obce č. ZO11/2020/15 ze dne 17. 9. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 2. 12. 2020 s právními účinky ke 2. 11. 2020.**

Bezúplatný převod

Dne 12. 11. 2019 byla uzavřena s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových **Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami č. UZSVM/BUH/3954/2019-BUHM** na převod pozemků parc. č. 1905/67, 1905/68, 1905/69, 1905/70 – ostatní plocha, způsob ochrany ochranné pásmo vodního zdroje 2. stupně a parc. č. 1909/32, 2818/4 a 4808/2 – ostatní plocha, způsob ochrany ochranné pásmo vodního zdroje 2. stupně v k. ú. Ostrožská Nová Ves. Bezúplatné nabytí nemovitých věcí bylo schváleno usnesením ZO č. ZO6/2019/15 ze dne 17. 9. 2019. **Vklad do katastru nemovitostí proveden dne 28. 1. 2020 s právními účinky k 6. 1. 2020.**

Smlouvy o přijetí úvěru

K 31. 12. 2020 byl vykázán nesplacený úvěr obce ve výši 20.833.239,18 Kč na rozvahovém účtu 451, zůstatek ověřen na denní výpis při pohybu na účtu č. 4 z úvěrového účtu č. 35-1346671527/0100 ze dne 31. 12. 2020).

Úvěr byl poskytnut na základě:

Smlouvy o úvěru reg. č. 99014908314 uzavřené dne 3. 6. 2016 u KB a. s. byl obci poskytnut úvěr ve výši 50.000.000,- Kč na financování projektu „Areál obecního úřadu Ostrožská Nová Ves.“

Splátky byly stanoveny jako čtvrtletní ve výši 1.041.670,- Kč, první splátka bude provedena k 31. 3. 2018, poslední splátka ve výši 1.041.510,- Kč bude uhrazena k 31. 12. 2029.

V kontrolovaném období bylo uhrazeno na splátkách 4.166.680,- Kč v souladu se smlouvou – uhrazené splátky vykázány na pol. 8124.

Úvěr je zajištěn: Smlouvou o zástavě nemovitosti uzavřenou dne 3. 6. 2016, předmětem zástavy je pozemek parc. č. 275 a 278 ve výhradním vlastnictví zástavce Obce Ostrožská Nová Ves, návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podán dne 6. 6. 2016 na základě Smlouvy o zřízení zástavního práva podle obč. z. 10000577803, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 28. 6. 2016 s právními účinky k 6. 6. 2016.

Uzavření smlouvy schváleno: usnesením zastupitelstva obce č. 10 ze dne 11. 5. 2016.

Smlouvy o půjčce Dne 20. 4. 2020 rada obce schválila vyhlášení výběrového řízení pro zájemce o poskytnutí úvěru z FRB pro rok 2020 a snížení fixní úrokové sazby na 2 %.

Usnesením č. ZO10/2020/16 až 20 ze dne 25. 6. 2020 schválilo zastupitelstvo obce poskytnutí účelových úvěrů z FRB:

- **ve výši 250.000,- Kč** panu K. H. **Smlouva o půjčce č. 05/2020 byla podepsána dne 8. 7. 2020** na částku 250.000,- Kč. Splátky stanoveny měsíční ve výši 4.167,- Kč od 1. 12. 2020. **Dne 4. 11. 2020 byl podepsán Dodatek č. 1 ke smlouvě, kterým se měnil termín splácení - od 1. 7. 2021.**
- **ve výši 100.000,- Kč** paní L. C. **Smlouva o půjčce č. 03/2020 byla podepsána dne 10. 9. 2020** na částku 100.000,- Kč. Splátky stanoveny měsíční ve výši 2.083,- Kč od 1. 12. 2020.
- **ve výši 50.000,- Kč** paní L. S. **Smlouva o půjčce č. 01/2020 byla podepsána dne 7. 7. 2020** na částku 50.000,- Kč. Splátky stanoveny měsíční ve výši 833,- Kč od 1. 12. 2020.
- **ve výši 50.000,- Kč** paní M. V. **Smlouva o půjčce č. 02/2020 byla podepsána dne 7. 7. 2020** na částku 50.000,- Kč. Splátky stanoveny měsíční ve výši 1.389,- Kč od 1. 12. 2020.
- **ve výši 150.000,- Kč** paní M. V. **Smlouva o půjčce č. 04/2020 byla podepsána dne 9. 7. 2020** na částku 150.000,- Kč. Splátky stanoveny měsíční ve výši 3.125,- Kč od 1. 9. 2020.

Smlouvy o věcných břemenech

Radou obce bylo v kontrolovaném období schvalováno např.:

dne 20. 1. 2020 zřízení věcného břemene na:

- ✓ pozemku p. č. 2219,
- ✓ pozemku 5105/1. **Smlouva o zřízení věcného břemene č.:OT-014330054154/002** byla podepsána dne 5. 2. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 17. 3. 2020, a to s právními účinky k 24. 2. 2020.

dne 24. 2. 2020 zřízení věcného břemene na:

- ✓ pozemku p. č. 5618/1 a 5623. **Smlouva o zřízení věcného břemene č.:OT-0143300552601/001** byla podepsána dne 11. 3. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 14. 4. 2020, a to s právními účinky k 20. 3. 2020.
- ✓ pozemcích 302, 894, 824/1, 1286, 896, 895. **Smlouva o zřízení věcného břemene č.:OT-014330053970/001** byla podepsána dne 10. 3. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 14. 4. 2020, a to s právními účinky k 20. 3. 2020.

dne 23. 3. 2020 zřízení věcného břemene na pozemcích p. č. 1719/1, 5098, 5096, 5083/1.

dne 6. 4.2020 uzavření smlouvy o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene na pozemcích p. č. 5180 5181, 5195. Smlouva byla podepsána dne 5. 5. 2020.

Dne 11. 11. 2020 byla podepsána Smlouva o zřízení věcného břemene na pozemcích 5180, 5181, 5195, smlouva schválena RO dne 2. 12. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 8. 1. 2021, a to s právními účinky k 17. 12. 2020. RO schváleno 6. 4. 2020.

dne 18. 5. 2020 zřízení věcného břemene na:

- ✓ pozemku p. č.5116/1. **Smlouva o zřízení věcného břemene č.: OT-014330056216/002** byla podepsána dne 8. 6. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 21. 7. 2020, a to s právními účinky k 29. 6. 2020.
- ✓ **uzavření smlouvy o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene na pozemcích p. č. 11131/2, 11131/3.**

dne 22. 6. 2020 zřízení věcného břemene na pozemku p. č. 5093/1 a 5096. **Smlouva o zřízení věcného břemene č.: OT-014330056277/001** byla podepsána dne 15. 7. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 18. 8. 2020, a to s právními účinky k 28. 7. 2020.

dne 9. 9. 2020 zřízení věcného břemene na pozemku p. č. 5231. **Smlouva o zřízení věcného břemene č.: OT-014330055976/001** byla uzavřena dne 15. 1. 2021. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 23. 2. 2021, a to s právními účinky k 1. 2. 2021.

dne 29. 9. 2020 zřízení věcného břemene na:

- ✓ pozemku p. č. 5119/1. **Smlouva o zřízení věcného břemene č.: OT-014330048340/003** byla uzavřena dne 13. 10. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 19. 11. 2020, a to s právními účinky k 27. 10. 2020.
- ✓ pozemcích p. č. 823. 5235/1, 5236, 5238, 5242, 5651, 5654, 5657, 5660, 5663, 5676. **Smlouva o zřízení věcného břemene č.: OT-014330060404/001** byla uzavřena dne 13. 10. 2020. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 19. 11. 2020, a to s právními účinky k 27. 10. 2020.

Smlouvy ostatní

Obec vydala s účinností **od 4. 9. 2018 Směrnici č. 1/2018** k příspěvku na rekonstrukci, demolici s následnou výstavbou nového rodinného domu či výstavbu nového rodinného domu v již zasiťovaném území. Směrnice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 4. 9. 2018.

Usnesením č. ZO11/2020/17 až 20 ze **dne 17. 9. 2020 schválilo zastupitelstvo obce přidělení finančního příspěvku na rekonstrukci RD:**

- **ve výši 80.000,- Kč. Smlouva č. 1/2020** na poskytnutí nenávratného finančního příspěvku na uvedenou částku **byla podepsána dne 22. 9. 2020,**
- **ve výši 250.000,- Kč. Smlouva č. 2/2020** na poskytnutí nenávratného finančního příspěvku na uvedenou částku **byla podepsána dne 22. 9. 2020.**

tj. celkem 330.000,- Kč.

Ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu byla zaúčtována celková částka 330.000,- Kč na OdPa 3611 pol. 6371.

Smlouvy zástavní

Dne 3. 6. 2016 byla uzavřena Smlouva o zástavě nemovitostí č. 10000577803 mezi Komerční bankou, a. s. a obcí (zástavce). V uzavřené smlouvě k zajištění dluhů bylo mimo jiné uvedeno:

Dluhy A:

b) budoucí dluh (i)1 dluh do výše **50.000.000,- Kč**, řádná konečná splatnost 31. 12. 2029 (právní důvod - smlouva o úvěru)

c) dluhy do výše 50.000,- Kč vzniklé do 30. 6. 2030.

Dluhy B:

budoucí peněžité dluhy do výše 50.000.000,- Kč vzniklé do 30. 6. 2030.

Předmět zástavy: **pozemky p. č. 275 a p. č. 278.**

Do katastru nemovitostí byl vklad proveden dne 28. 6. 2016, a to s právními účinky k 6. 6. 2016 (Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4688/2016-711).

Hodnota zastavených pozemků v celkové výši 138.110,- Kč.

Celková hodnota zastaveného majetku k 31. 12. 2020 je ve výši 50.138.110,- Kč.

**Dokumentace
k veřejným
zakázkám**

V kontrolovaném období rada obce schvalovala např. rozhodnutí zadavatele

a pověřila starostku podpisem smlouvy:

- dne 24. 2. 2020 o přidělení VZ na stavební práce O. N. Ves, **ulice Nádražní-oprava potrubí bezvýkopovou metodou**, cena 2.262.876,- bez DPH, vybrána byla firma BMH Olomouc,
- dne 9. 3. 2020 o přidělení VZ **na likvidaci odpadů**, cena 646.615,- Kč vč. DPH, vybrána byla firma Sběrné suroviny UH,
- dne 6. 4. 2020 o přidělení VZ na stavební práce O. N. Ves, **ulice Dolní-rekonstrukce kanalizace-II. etapa**, cena 2.832.217,40 Kč, vybrána firma PROMONT UH,
- dne 6. 4. 2020 schválila podpis **příkazní smlouvy k zadání podlimitní VZ Prodloužení místní komunikace ul. U Svatých** s firmou MCI SERVIS Zlín za cenu 50.820,- Kč,
- dne 4. 5. 2020 o přidělení VZ na stavební práce **Rekonstrukce MK ul. Dolní -II. etapa**, cena 6.773.803,- Kč, byla vybrána firma STRABAG,
- dne 22. 6.2020 o přidělení VZ na stavební práce **Prodloužení místní komunikace ul. U Svatých**, cena 8.182.271,- Kč vč. DPH, vybrána byla firma STRABAG,
- Dne 18. 5. 2020 schválila RO **Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na stavbu Víceúčelové hřiště - II. etapa** - snížení ceny díla o 340.595,83 Kč na 4.722.805,17 Kč vč. DPH.

Předmětem kontroly byla dokumentace k veřejné zakázce:

- **Prodloužení místní komunikace ul. U Svatých, Ostrožská Nová Ves**

Dne 17. 4. 2020 uzavřela obec Ostrožská Nová Ves jako příkazce se společností **MCI SERVIS s. r. o., Zlín** jako příkazníkem **Příkazní smlouvu č. 2020036** na výkon zadavatelských činností dle § 43 zákona na veřejné zakázce zadané dle § 53 zákona č. 134/2016 Sb., jako zjednodušené podlimitní řízení, a to vzhledem k předpokládané hodnotě veřejné zakázky. Předmětem veřejné zakázky jsou stavební práce, dokumentace skutečného provedení stavby a geodetické zaměření skutečného provedení stavby na akci „Prodloužení místní komunikace ul. U Svatých, Ostrožská Nová Ves“. **Cena za zajištění zadání VZ je stanovena dohodou stran ve výši 50.820,- Kč včetně DPH.**

Výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace pro zjednodušenou podlimitní veřejnou zakázku na stavební práce zadaná dle § 53 zákona o veřejných zakázkách č. 134/2016 Sb. v platném znění na stavební práce „Prodloužení místní komunikace ul. U Svatých, Ostrožská Nová Ves“ *byla zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele dne 30. 4. 2020.*

Na veřejnou zakázku na stavební práce podali nabídku dodavatelé:

1. PORR a. s., Praha 10 (IČ 43005560)
2. STRABAG a. s., Praha 5 (IČ 60838744)
3. SWIETELSKY stavební s. r. o., České Budějovice (IČ 48035599)
4. Sdružení KOM Ostrožská, Buchlovice (bez právní subjektivity, IČ 25598643 – vedoucí společník)
5. RYBÁRIK, s. r. o., Buchlovice (IČ 25598643)
6. Správa a údržba silnic Slovácka, s. r. o., Uherské Hradiště (IČ 26913216)

Byla podána žádost o vysvětlené zadávací dokumentace a k ní vysvětlení k zadávací dokumentaci, - *zveřejněno ve věstníku veřejných zakázek na profilu zadavatele dne 11. 5. 2020.*

Předpokládaná hodnota veřejné zakázky bez DPH 8.140.941,- Kč. Lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 20. 5. 2020 do 9.00 hod. Základní hodnotící kritérium pro zadání veřejné zakázky dle § 114 zákona je nejnižší nabídková cena včetně DPH.

Dále bylo předloženo:

- ✓ Čestné prohlášení ke střetu zájmů členů komise
- ✓ Protokol z otvírání nabídek ze dne 20. 5. 2020 – obsahoval cenové nabídky čtyř účastníků, které byly podány do konce lhůty pro podání nabídek
- ✓ Protokol o hodnocení nabídek ze dne 27. 5. 2020 – nabídky byly hodnoceny v souladu se zadávacími podmínkami dle ekonomické výhodnosti – nejnižší nabídkové ceny včetně DPH. Na základě provedeného hodnocení komise rozhodla, že posouzení splnění kvalifikací a zadávacích podmínek závazně stanovených zadavatelem v ZD bude provedeno u prvních dvou nabídek v pořadí.
- ✓ Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 27. 5. 2020 obsahuje seznam hodnocených nabídek, popis způsobu hodnocení nabídek včetně odůvodnění
- ✓ Protokol o posouzení splnění kvalifikace a zadávacích podmínek z 27. 5. 2020 – nesplnilo Sdružení KOM Ostrožská – účastník nerespektoval vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 ze dne 11. 5. 2020 a nacenil a do nabídky předložil původní znění soupisu stavebních prací, dodávek a služeb s výkazem výměr, do jeho nabídkové ceny nebyly promítnuty změny provedené v rámci vysvětlení ZD č. 1. Komise doporučila zadavateli zadat VZ účastníku STRABAG, a. s., - jeho nabídka splnila kvalifikace a zadávací podmínky stanovené zadavatelem a dané zákonem a podle výsledku hodnocení je ekonomicky nejvýhodnější.
- ✓ Dne 28. 5. 2020 bylo vydáno **Rozhodnutí o vyloučení – na profilu zadavatele zveřejněno dne 28. 5. 2020**
- ✓ Dne 23. 6. 2020 bylo vydáno Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele s uvedením nabídek, které byly předmětem hodnocení. Zadavatel rozhodl o výběru dodavatele **STRABAG a. s., Praha 5, IČ 60838744 s nabídkovou cenou 8.182.271,- Kč včetně DPH.**

Usnesením rady obce č. RO41/2020/3a ze dne 22. 6. 2020 schválila rada obce Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele na stavební práce „Prodloužení místní komunikace ul. U Svatých, Ostrožská Nová Ves“ společností STRABAG a. s., Praha s nabídkovou cenou včetně DPH ve výši 8.182.271,- Kč, rada uložila vyzvat firmu k předložení čistopisu Smlouvy o dílo a pověřila starostku jejím podpisem.

Dne 22. 7. 2020 byla uzavřena Smlouva o dílo č. 099/MCOG/20 se zhotovitelem Strabag a. s., Praha, předmětem je zhotovení díla, tj. realizace stavby „Prodloužení místní komunikace ul. U Svatých, Ostrožská Nová Ves“, lhůta realizace 15 týdnů, cena díla bez DPH 6.762.207,46 Kč, DPH 21 % ve výši 1.420.064,- Kč, **cena včetně DPH 8.182.271,- Kč. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele od 31. 7. 2020.**

Usnesením rady obce č. RO50/2020/6a byl uzavřen Dodatek č. 1 Smlouvy o dílo se společností STRABAG a. s., Praha 5 k veřejné zakázce Prodloužení místní komunikace ul. U Svatých, Ostrožská Nová Ves, kterým se cena díla navyšuje o + 67.506,- Kč na celkových 8.249.777,- Kč včetně DPH.

Dodatek č. 1 ke Smlouvě č. 099/MCOG/20 byl zavřen dne 10. 11. 2020, předmětem Dodatku č. 1 je změna ceny díla z důvodů víceprací a méněprací v průběhu výstavby odsouhlasených oběma smluvními stranami. Cena bez DPH ve výši 6.817.997,92 bez DPH, DPH 21 % ve výši 1.431.779,52 Kč, **cena včetně DPH 8.249.777,24 Kč. Dodatek č. 1 k SOD byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 12. 11. 2020.**

Výdaje na realizaci předmětu smlouvy o dílo byly doloženy dodavatelskou fakturou společnosti STRABAG, a. s., Praha 5:

č. 2020108678 vystavenou dne 12. 11. 2020 na částku **8.249.777,24 Kč** – úhrada provedena z účtu obce u ČSOB č. 165412273/0300 dne 23. 11. 2020 – ověřeno na bankovní výpis č. 2020/189.

Celkem vyfakturovaná cena díla v celkové výši 8.249.777,24 Kč byla v souladu se Smlouvou o dílo a Dodatku ke Smlouvě o dílo č. 1.

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

Ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 byly zjištěny nedostatky, přezkoumávajícímu orgánu byla odeslána písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků dne 1. 7. 2020.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila vyhotovené vnitřní směrnice:

Směrnici o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb., vyhotovená dne 18. 6. 2007. **Dodatek č. 1** byl vyhotoven dne 1. 6. 2019 s účinností od 1. 1. 2019 se týkal doplnění textu - Řídící kontrolu provádí správce rozpočtu - místostarosta obce.

Vnitřní směrnici ze dne 13. 10. 2003 **vč. vyhotovených dodatků č. 1 až 20.** Poslední dodatek nabyl účinnosti od 9. 12. 2020. Dodatky se týkaly:

- ✓ č. 1 - úpravy evidence vedení DDHM – na účtu bude evidován od 1.000,- Kč.
- ✓ č. 2 - navýšení limitu pokladny OÚ na 150.000,- Kč, SC na 10.000,- Kč, doplnění podpisového vzoru.
- ✓ č. 3, 4, úpravy legislativního rámce
- ✓ č. 5, 8, 11, 13, 14, 17 - nové podpisové změny
- ✓ č. 6 - účtování revitalizace zeleně
- ✓ č. 7 - úprava bankovních dokladů, navýšení limitu pokladny OÚ na 200.000,- Kč, podpisové vzory.
- ✓ č. 9 - účtování projektu rekonstrukce ul. Nádražní
- ✓ č. 10 - vedení svěřeného majetku vlastním PO k hospodaření na účtu 909.
- ✓ č. 12 - dispoziční oprávnění - vymezení odpovědnosti za oběh příslušných účetních dokladů
- ✓ č. 15 - doklady k ostatním platbám (stravovací poukázky)
- ✓ č. 16 - Tvorba a čerpání účetní rezervy na financování obnovy kanalizací.
- ✓ č. 18 účinný od 1. 1. 2019 upravoval číselnou řadu pokladních dokladů, bankovních dokladů, tvorbu a čerpání účetní rezervy na financování obnovy kanalizací (rozlišení 231 0300 ORG 555)
- ✓ č. 19 účinný od 1. 1. 2020 se týkal nominální hodnoty stravenky na 100,- Kč, příspěvek z rozpočtu 55 % ze sociálního fondu stanoven příspěvek 25,- Kč.
- ✓ č. 20 účinný od 9. 12. 2020 se týkal úpravy čl. 3, 3.4 Pokladní doklady, čl. 15 Pokladní operace (limit pokladny na víceúčelovém hřišti), čl. 19 - Dispoziční oprávnění.

Směrnici pro provedení inventarizace, účinnost od 15. 11. 2011,

Směrnici - Odepisování dlouhodobého majetku, účinnost od 16. 11. 2011, dodatek č. 1 ze dne 5. 1. 2015. Byl stanoven rovnoměrný měsíční způsob odepisování., zbytková hodnota od 1. 1. 2015 stanovena na 0,- Kč.

Směrnici o schvalování účetní závěrky obce s účinností od 1. 1. 2014.

Pravidla tvorby a použití sociálního fondu, účinnost od 1. 1. 2020.

Zastupitelstvo obce dne 12. 5. 2020 usnesením č. ZO9/2020/23 schválilo **Směrnici o poskytování cestovních náhrad** s nabytím účinnosti dnem 1. 6. 2020.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Ke kontrole byly předloženy zápisy a usnesení rady obce č. 29 - 53 ze dne:

9. 1. 2020, 20. 1. 2020, 10. 2. 2020, 24. 2. 2020, 9. 3. 2020, 23. 3. 2020, 6. 4. 2020, 20. 4. 2020, 4. 5. 2020, 4. 5. 2020, 18. 5. 2020, 28. 5. 2020, 8. 6. 2020, 22. 6. 2020, 13. 7. 2020, 5. 8. 2020, 26. 8. 2020, 9. 9. 2020, 22. 9. 2020, 29. 9. 2020, 12. 10. 2020, 27. 10. 2020, 9. 11. 2020, 18. 11. 2020, 2. 12. 2020 a 15. 12. 2020.

Rada obce se scházela ke svým schůzím podle potřeby, její schůze byly neveřejné v souladu s odst. 1) § 101 zákona 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Rada obce byla při zasedání schopna se usnášet, byla přítomna nadpoloviční většina všech jejích členů v souladu s odst. 2) § 101 výše citovaného zákona.

Ze schůzí rady obce byly pořízeny zápisy, které byly opatřeny podpisy starosty a místostarosty, v zápise byla uvedena přítomnost přítomných členů "dle prezenční listiny", prezenční listiny byly doloženy. Součástí zápisu byl schválený pořad schůze rady obce, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení v souladu s odst. 3) § 101 výše citovaného zákona.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V kontrolovaném období byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce:

č. ZO7 ze dne 3. 12. 2019 v návaznosti na schválení rozpočtu obce na rok 2020 a střednědobého výhledu rozpočtu

č. ZO8 ze dne 28. 1. 2020

č. ZO9 ze dne 12. 5. 2020

č. ZO10 ze dne 25. 6. 2020

č. ZO11 ze dne 17. 9. 2020

č. ZO12 ze dne 8. 12. 2020

Jednání zastupitelstva obce nebyla svolána v souladu s § 92 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění z důvodu Covidu-19.

Usnesením č. 388 ze dne 6. 4. 2020, publikovaným pod č. 151/2020 Sb., rozhodla vláda o přijetí krizového opatření ve smyslu § 5 písm. c) a § 6 odst. 1 písm. b) zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů (krizový zákon), ve znění pozdějších předpisů. Tímto opatřením byly **s účinností od 7. 4. 2020 od 0:00 po dobu trvání krizového stavu upraveny podmínky pro jednání zastupitelstev obcí a krajů.**

Povinnost konat zasedání zastupitelstva za užití těchto pravidel skončila koncem nouzového stavu, který byl prodloužen do 17. května 2020 (usnesením vlády č. 485 ze dne 30. 4. 2020, které bylo publikováno pod č. 219/2020 Sb.). **Zasedání zastupitelstva obce se tudíž od tohoto okamžiku mohla, resp. musela konat za obvyklých podmínek stanovených zákonem o obcích.**

Informace o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce byly zveřejněny **v souladu s § 93 odst. 1) výše citovaného zákona**, o průběhu zasedání byly pořízeny zápisy podepsané starostou a určenými ověřovateli. V zápisech byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva města, schválený program jednání, průběh a výsledek hlasování včetně přijatých usnesení **v souladu s odst. 1) § 95 zákona 128/2000 Sb., v platném znění.**

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec měla zřízeny peněžní fondy:

- **Sociální fond**
- **Fond rozvoje bydlení**

Sociální fond

Hospodaření fondu se řídilo Pravidly tvorby a použití sociálního fondu. Pravidla nabývaly účinnosti 1. 1. 2020. Fond je tvořen převody prostředků z rozpočtu obce během roku do SF, přebytky hospodaření SF z minulých let a je tvořen v účetnictví obce pololetně. Pravidla byla schválena ZO dne 17. 9. 2019.

Pro potřeby fondu **byl řízen u Komerční banky samostatný účet č. 27-668540237/0100 - zůstatek k 31. 12. 2020 byl vykázán ve výši 113.906,83 Kč** a byl ověřen na výpis č. 13.

Rozpočet soc. fondu na rok 2020 byl zaúčtován ve výkazu FIN 2 - 12 M na OdPa 6330 pol. 5342 ve výši 100 000,- Kč.

Příděl do fondu byl proveden dne 28. 1. 2020 ve výši 50.000,- Kč, ověřeno na bankovní výpis č. 2 a dne 10. 7. 2020 ve výši 50.000,- Kč (BV č. 8) **tj. celkem 100.000,- Kč.**

Stav účtu k 31. 12. 2020:

stav 1. 1. 2020.....	152.736,64 Kč
+ příděl do fondu.....	100.000,- Kč
+ připsané úroky.....	16,19 Kč
- příspěvek na stravenky ve výši.....	68.720,- Kč
- příspěvek na rekreace, výročí.....	70.000,- Kč
- poplatky za vedení účtu.....	126,- Kč
= zůstatek.....	113.906,83 Kč

Doklady týkající se čerpání z fondu (žádosti o příspěvek na rekreace, oznámení pracovního a životního výročí) byly zakládány v samostatné složce.

V hlavní knize na účtu 236 0010 bylo k 31. 12. 2020 zaúčtováno: Počáteční stav 152.736,64 Kč, příděl + úroky 100.016,19 Kč, výdaje 138.846,- Kč, zůstatek ve výši 113.906,83 Kč.

Fond rozvoje bydlení

Zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 12. 2013 na svém zasedání Fond bydlení. Zřizovací listina fondu upravovala příjmy a výdaje fondu, výběrová řízení, smlouvy o půjčce, podmínky pro čerpání prostředků fondu aj.

Dne 20. 4. 2020 rada obce schválila vyhlášení výběrového řízení pro zájemce o poskytnutí úvěru z FRB pro rok 2020 a snížení fixní úrokové sazby na 2 %.

Usnesením č. ZO10/2020/16 až 20 ze **dne 25. 6. 2020 schválilo zastupitelstvo obce poskytnutí účelových úvěrů z FRB v celkové výši 600.000,- Kč. V kontrolovaném období bylo uzavřeno celkem 5 smluv o půjčce na celkovou částku 600.000,- Kč.**

Čerpání půjčených prostředků bylo k 31. 12. 2020 zaúčtováno ve výkazu FIN 2 - 12M na OdPa 3611 pol. 6460 v celkové výši 349.997,99 Kč (ověřeno na bankovní výpisy) a na pol. 6371 ve výši 330.000,- Kč (blíže viz Smlouvy ostatní).

Pro potřeby fondu **byl zřízen u ČSOB bankovní účet č. 165412708/0300 - zůstatek k 31. 12. 2020 byl vykázán ve výši 503.820,61 Kč** a byl ověřen na výpis č. 2020/53.

Stav účtu k 31. 12. 2020:

stav k 1. 1. 2020.....	433.591,70 Kč
+ úhrady jistin.....	407.878,- Kč
+ úhr. úroků z půjček + úrok z prodlení.....	30.090,30 Kč
a připsané úroky	
- čerpání půjček.....	349.997,99 Kč
- úhrady poplatků bance.....	1.116,- Kč

- výnosy DPH, základ.....16.625,40 Kč
= stav účtu 30. 9. 2020.....503.820,61 Kč

V hlavní knize na účtu 236 0200 bylo zaúčtováno: Počáteční stav 433.591,70 Kč, příjmy 437.968,30 Kč, výdaje 367.739,39 Kč, zůstatek 503.820,61 Kč.

Splátky jistiny, úroků a aktuální zůstatek poskytnutých půjček byl ověřen na sestavy účtů půjček za měsíce leden až prosinec 2020, které byly vyhotovené ČSOB a přiřkládané k měsíčně vystavovaným fakturám.

Úhrady jistin byly zaúčtovány v příjmech výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu **na pol. 2460 k 31. 12. 2020 v celkové výši 410.593,- Kč** (407.878,- Kč + 2.715,- Kč - splátky poskytnuté finanční výpomoci Igoru Ž. - smlouva z roku 2018 na částku 14.715,- Kč)

Byla provedena kontrola vazby účtů 236, 469 na účet 419 k 31. 12. 2020:
 zůstatek bankovního účtu 236 v celkové výši.....617.727,44 Kč
 + dlouhodobá pohledávka na účtu 469 0211.....1.317.486,31 Kč
 = celkem.....1.935.213,75 Kč,
 částka odpovídala stavu účtu 419.

Rozpočtová odpovědnost

Konsolidované příjmy:

v roce 2020.....69.728.830,91 Kč
 v roce 2019.....69.998.245,99 Kč
 v roce 2018.....67.700.641,61 Kč
 v roce 2017.....59.336.543,20 Kč
 celkem 266.764.261,71 Kč : 4 = **66.691.065,43 Kč tj. průměrná výše konsolidovaných příjmů za poslední 4 roky.**

Na účtu 451 byl vykázán zůstatek k 31. 12. 2020 ve výši 20.833.239,18 Kč, na ostatních účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 452, 453, 456 a 457 byla vykázána nulová hodnota.

Výše dluhu (dluh/konsolidované příjmy)
 20.833.239,18 Kč : 66.691.065,43 Kč = 0,312 x 100 = **31,24 %**.

Dle výše uvedeného byl ověřen poměr dluhu obce Ostrožská Nová Ves k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Výsledkem je zjištění, **že dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

Účetní závěrka roku 2019

Účetní závěrka obce Ostrožská Nová Ves sestavená k 31. 12. 2019 byla schválena usnesením ZO č. ZO10/2020/13 ze dne 25. 6. 2020, doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ke dni 31. 12. 2019, protokol obsahoval náležitosti v souladu s vyhl.220/2013 Sb., přílohou účetní závěrky Rozvaha, příloha rozvahy, výkaz zisku a ztrát, inventarizační zpráva.

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 právními 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 právnických 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

Méně závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

§ 25 odst. 2 písm. e) Vedoucí orgánu veřejné správy nezajistil hospodárné, efektivní a účelné využívání veřejných prostředků.

Vyplacené finanční prostředky na DPP uzavřené v roce 2018 a 2019 na údržbu areálu kanoistiky v celkové výši 60.000,- Kč, hrubého 60.000,- Kč, se jeví jako nehospodárné.

NAPRAVENO

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

§ 41 odst. 1 Listina osvědčující právní jednání nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního jednání ve smyslu zákona. **NAPRAVENO**

Závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

§ 39 odst. 1 Záměr obce pronajmout hmotnou nemovitou věc nebyl zveřejněn na úřední desce po dobu nejméně 15 dnů před rozhodnutím v příslušném orgánu obce.

NAPRAVENO

II. Při přezkoumání hospodaření obce Ostrožská Nová Ves 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 Nová Ves za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,98 %

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

Ostrožská Nová Ves dne 4. června 2021

Věra Burešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Ivana Šebestová
kontrolor

.....
podpis

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

Ing. Jaroslava Bedřichová, starostka obce Ostrožská Nová Ves, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospořoval 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 převzala a s obsahem byla seznámena dne 4. června 2021

Ing. Jaroslava Bedřichová
starostka

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Ostrožská Nová Ves

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