Zlínský Krajský úřad kraj

Klasifikace: chráněný dokument

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Ostrožská Nová Ves
Záhumení 1022
687 22 Ostrožská Nová Ves

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
1. března 2024	Věra Burešová	KUZL 2385/2024	KUSP 39508/2023 IA

Zpráva č. 206/2023/IA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Ostrožská Nová Ves, IČO: 00291200 za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **16. 10. 2023 - 19. 10. 2023** (dílčí přezkoumání)
27. 2. 2024 - 1. 3. 2024 (konečné přezkoumání)

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

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 10. 7. 2023.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 1. 3. 2024.

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 zastupovaly: starostka Ing. Jaroslava Bedřichová
účetní Petra Machová
účetní Bc. Andrea Jančářová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Územní samosprávný celek **zveřejnil návrh rozpočtu na rok 2023** (v celkových příjmech 82.754.000,- Kč, výdajích 93.922.000,- Kč, financování 11.168.000,- Kč) před jeho schválením na svých internetových stránkách a na úřední desce od 28. 11. 2022 do 13. 12. 2022 **v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.** **Zveřejněný návrh rozpočtu obsahoval informace stanovené v § 5 odst. 23) zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti.**
Pravidla rozpočtového provizoria	Obec schválila rozpočet na rok 2023 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.**
Rozpočtová opatření	**Usnesením zastupitelstva obce č. ZO2/2022/15 ze dne 13. 12. 2022** stanovilo zastupitelstvo obce v souladu s ustanovením § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb. radě obce provádět rozpočtová opatření v rozsahu změny závazného ukazatele rozpočtu u příjmů bez omezení a výdaje účelových prostředků do výše 500.000,- Kč v jednotlivém oddílu. Provedení změny bude dáno na vědomí zastupitelstvu obce na jeho nejbližším zasedání. **Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován v příjmové i výdajové části.** **<u>Změny rozpočtu byly schváleny:</u>** • **rozpočtové opatření č. 1** usnesením rady obce č. RO7/21023/5d ze dne 23. 1. 2023, ZO vzalo na vědomí usnesením č. ZO3/2023/9 dne 7. 3. 2023 • **rozpočtové opatření č. 2** usnesením rady obce č. RO12/2023/5c ze dne 11. 4. 2023, ZO vzalo na vědomí usnesením č. ZO4/2023/7 dne 25. 4. 2023 • **rozpočtové opatření č. 3** usnesením zastupitelstva obce č. ZO5/2023/7 ze dne 20. 6. 2023 • **rozpočtové opatření č. 4** usnesením zastupitelstva obce č. ZO6/2023/7 ze dne 12. 9. 2023 • **rozpočtové opatření č. 5** usnesením zastupitelstva obce č. ZO7/2023/8 ze dne 7. 12. 2023 Provedené změny byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 - 5 **v souladu s § 16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.** **Schválená rozpočtová opatření** byla do 30 dnů po schválení zveřejněna **v souladu s odst. 5 § 16 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.** Bylo provedeno 6 změn rozpisu rozpočtu, při kterých nedošlo ke změně závazných ukazatelů. **Celkové příjmy byly k 31. 12. 2023 navýšeny** v rámci úprav rozpočtu celkem

o +25.616.141,- Kč, z toho k nejvyššímu navýšení došlo u přijatých dotací, a to o +2.998.141,- Kč a u OdPa 6310 – Obecné příjmy a výdaje z finančních operací o +2.426.000,- Kč.

Celkové výdaje sníženy o -169.459,- Kč, k největšímu snížení došlo u OdPa 3612 – Bytové hospodářství o -1.000.000,- Kč, nejvýše byly navýšeny výdaje na OdPa 2321 – Odvádění a čištění odpadních vod o +2.000.000,- Kč, OdPa 3113 - Základní školy, pol. 5336 – Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím +2.369.041,- Kč, pol. 6121 – Stavby o + 6.500.000,- Kč a pol. 6122 – Stroje, přístroje a zařízení o + 1.500.000,- Kč, u OdPa 3330 - Činnost registrovaných církví a náboženských společností pol. 6323 – Investiční transfery ve výši +200.000,- Kč.

Schválený rozpočet

Obec Ostrožská Nová Ves vypracovala svůj roční rozpočet v návaznosti na rozpočtový výhled a na základě údajů z rozpisu platného státního rozpočtu **v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**

Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby **v souladu s § 12 zákona č. 250/2000 Sb.**

Rozpočet na rok 2023 byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO2/2022/13 ze dne 13. 12. 2022 jako schodkový v souladu s § 4 odst. 5 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění., v příjmové části ve výši 82.754.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 93.922.000,- Kč.
Schodek ve výši 11.168.000,- Kč a úhrady splátek dlouhodobě přijatých půjčených prostředků ve výši 4.167.000,- Kč budou v celkové výši 15.335.000,- Kč hrazeny z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115) a z opravných položek k peněžním operacím Sazka (pol. 8901) ve výši 40.000,- Kč. Počáteční stavy účtů k 1. 1. 2023 celkem 73.518.921,86 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.

Schválený rozpočet na rok 2023 **byl zveřejněn** na úřední desce od 13. 12. 2022 do 31. 12. 2023.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Základní škola Ostrožská Nová Ves a Mateřská škola Ostrožská Nová Ves, příspěvkové organizace, předložily návrhy rozpočtů pro rok 2023. Náklady i výnosy PO ZŠ ve výši 29.940.000,- Kč, PO MŠ ve výši 17.150.000,- Kč.

Usnesením rady obce č. RO8/2023/5a ze dne 6. 2. 2023 schválila rada obce odpisový plán na rok 2023 na základě žádosti ředitelky ZŠ ze dne 24. 1. 2023. **Usnesením rady obce č. RO14/2023/5a ze dne 9. 5. 2023 schválila** na základě žádosti ředitelky ZŠ **změnu odpisového plánu na rok 2023.**

Dne 13. 12. 2022 byl schválen rozpočet obce na rok 2023, součástí schváleného rozpočtu byl i příspěvek na provoz příspěvkových organizací PO ZŠ ve výši 4.655.000,- Kč a PO MŠ ve výši 3.000.000,- Kč - zaneseno do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 M na OdPa 3111 pol. 5331 a OdPa 3113, pol. 5331).

Dne 22. 12. 2022 byly příspěvkové organizace seznámeny s výší schváleného

příspěvku zřizovatele - **PO ZŠ** ve výši 4.655.000,- Kč, z toho na provoz 4.355.000,- Kč, na opravu střechy a krčku 300.000,- Kč a investiční dotaci na zabezpečení školy a docházkový systém, novou učebnu a úpravu šaten ve výši 800.000,- Kč a **PO MŠ** ve výši 3.000.000,- Kč.
Příspěvek zřizovatele pro MŠ byl snížen o -700.000,- Kč na základě sdělení ředitelky MŠ, že schválený příspěvek na opravu elektřiny v kotelně nebude čerpán.

Příspěvek zřizovatele pro ZŠ byl snížen o -187.500,- Kč na základě sdělení ředitelky**,** že rozpočtované náklady na opravu krčku a střechy ve výši 300.000,- Kč činily ve skutečnosti 112.220,- Kč a zbylá částka nebude do konce roku 2023 dočerpána.

Snížení výše uvedených schválených příspěvků zřizovatele na provoz bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 5/2023 schváleného usnesením zastupitelstva obce č. ZO7/2023/8 ze dne 7. 12. 2023.

K 31. 12. 2023 byly příspěvky zřizovatele na provoz poskytnuty pro MŠ a ZŠ ve výši upraveného rozpočtu.

V souladu s § 102 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, byly usneseními rady obce schváleny:
usnesením RO9/2023/5a ze dne 27. 2. 2023 účetní závěrka základní školy k 31. 12. 2022, a převod hospodářského výsledku ve výši 43.060,35 Kč do rezervního fondu.
usnesením RO9/2023/5c ze dne 27. 2. 2023 účetní závěrka mateřské školy k 31. 12. 2022 a převod hospodářského výsledku ve výši 211.311,58 Kč do rezervního fondu.

Hospodaření organizačních složek

- **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.

Příjmy na rok 2023 byly schváleny na OdPa 3412 ve výši 268.000,- Kč, plnění k 31. 12. 2023 ve výši 223.511,50 Kč, tj. 83,39 % SR.
Na činnost sportovního zařízení byly schváleny výdaje v celkové výši 3.846.000,- Kč, v kontrolovaném období nebyl rozpočet OS předmětem úprav.
K 31. 12. 2023 byly plněny výdaje ve výši 2.201.951,52 Kč, což je 57,25 % schváleného 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
v peněžním deníku v plném členění podle rozpočtové skladby. V rámci hospodaření s peněžními prostředky je povinna dodržovat rozpočtovou kázeň – provozní zálohu od zřizovatele využít na zabezpečení účelu a předmětu zřízení. Nevyčerpanou provozní zálohu je povinna vrátit do rozpočtu zřizovatele

v jím stanoveném termínu, nejpozději před koncem kalendářního roku.

Usnesením Rady obce č. RO3/2022/5a ze dne 5. 12. 2022 byly schváleny ceny na krátkodobý pronájem nebytových prostor Památkových domků **následovně:**
- ✓ členové FS Novovešťan a zaměstnanci obce 750,- Kč/den
- ✓ ostatní občané 1.500,- Kč/den

Příjmy z činnosti Památkových domků byly na OdPa 3326 pol. 2132 rozpočtovány ve výši 250.000,- Kč, provedeno navýšení příjmů o +95.000,- Kč a to v rámci změn rozpisu rozpočtu č. 5 o +50.000,- Kč a č. 6 o +45.000,- Kč provedených starostkou obce dne 10. 11. 2023 a dne 29. 12. 2023. Plnění příjmů k 31. 12. 2023 ve výši 345.420,- Kč, tj. 100,12 % schváleného rozpočtu.
Výdaje byly v rámci rozpočtu na rok 2023 schváleny ve výši 676.000,- Kč, snížení o -106.000,- Kč, z toho snížení o -86.000,- Kč provedeno v rámci změny rozpisu rozpočtu č. 1 a o -20.000,- Kč provedeno změnou rozpisu rozpočtu č. 2, změny byly provedeny v rámci pravomoci starostky obce dne 19. 5. 2023 a dne 24. 7. 2023, **plnění k 31. 12. 2023 ve výši 311.724,73 Kč, tj. 54,69 % schváleného rozpočtu.**

Střednědobý výhled rozpočtu

Finanční hospodaření obce se řídilo jejím ročním rozpočtem a rozpočtovými výhledy **v souladu s § 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**

Střednědobý výhled rozpočtu byl zpracován **na období 2022 – 2023** (schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO12/2020/11 ze dne 8. 12. 2020) **a na období 2024 – 2025** (schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO2/2022/14 ze dne 13. 12. 2022) **v souladu s ustanovením § 3 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**

Územní samosprávný celek zveřejnil střednědobé výhledy rozpočtu na období 2022 - 2023 a na období 2024 – 2025 na svých internetových stránkách **v souladu s § 3 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách obce a na úřední desce od 6. 4. 2023 do 26. 4. 2023 **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 2022 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO4/2023/8 ze dne 25. 4. 2023,** jeho projednání bylo uzavřeno vyjádřením souladu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad usnesením č. ZO4/2023/9 **v souladu s § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.** Součástí závěrečného účtu byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní samosprávný celek zveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření od 26. 4. 2023 **v souladu s odst. 8 § 17 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**

Bankovní výpis

V roce 2023 obec předložila výpisy bankovních účtů:
- **č. 1541357349/0800** u České spořitelny, výpisy **denní č. 001 až 250,** k výpisům byly doloženy předkontační doklady č. 105001 až 105250

se zaúčtováním obratů bankovního výpisu.

- **č. 165412273/0300** u ČSOB, výpisy **č. 2023/1 až 192,** k výpisům byly doloženy předkontační doklady č. 109001 až 109192 se zaúčtováním obratů bankovního výpisu.
- **č. 94-211721/0710** u ČNB, výpisy **č. 1 až 32,** k výpisům byly doloženy předkontační doklady č. 107501 až 107532 se zaúčtováním obratů bankovního výpisu.
- **č. 27-6685430237/0100** u KB, výpisy **č. 1 až 30**, k výpisům byly doloženy předkontační doklady č. 158801 až 158830 se zaúčtováním obratů bankovního výpisu.
- **č. 2428721/0100** u Komerční banky, výpisy **č. 1 až 48,** k výpisům byly doloženy předkontační doklady č. 108001 až 108048 se zaúčtováním obratů bankovního výpisu.
- **č. 165412708/0300** u ČSOB, výpisy **2023/1 až 36**, k výpisům byly doloženy předkontační doklady č. 109901 až 109936 se zaúčtováním obratů bankovního výpisu.
- **č. 308336328/0300** u ČSOB (spořicí), výpisy **č. 2023/1 až 2023/16**, k výpisům byly doloženy předkontační doklady č. 107001 až 107016 se zaúčtováním obratů bankovního výpisu. Smlouva o spořicím účtu pro podnikatele byla podepsána dne 25. 5. 2022.
- **č. 321170721/0300** u ČSOB (termínovaný), výpisy **č. 2023/1 až 2023/11**, k výpisům byly doloženy předkontační doklady č. 104001 až 104011 se zaúčtováním obratů bankovního výpisu. Smlouva o účtu - termínovaný vklad na dobu určitou byla podepsána dne 15. 3. 2023. Dle smlouvy byl stanoven vklad 60 mil. Kč (nejbližší den splatnosti vkladu 15. 4. 2023) po dobu jednoho měsíce, účet se automaticky obnoví se stejnou délkou vkladu. Zřízení účtu bylo schváleno usnesením č. ZO3/2023/13 dne 7. 3. 2023.
- **úvěrového účtu č. 35-1346671527/0100** u KB, výpisy denní **č. 1 až 4 a** výpis periodický **č. 1**

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Ke kontrole byly předloženy dohody uzavřené:

- **s pokladní obce** dne 2. 1. 1995 aktualizovaná dne 1. 3. 2012 dle nového zákoníku práce za hmotnou odpovědnost v pokladně.
- **vedoucí knihovny** dne 2. 1. 2003 aktualizovaná dne 1. 3. 2012 za hotovost v pokladně knihovny
- **s odborným referentem obce** dne 2. 1. 2018 za hotovost, ceniny a zboží

Evidence majetku

V účetnictví byl majetek evidován k 31. 12. 2023 v hlavní knize a rozvaze na účtech:

- **013 - Software ve výši 420 502,50 Kč,** v roce 2023 bez pohybu. Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 073.
- **018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 108.061,10 Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 109.651,10 Kč, **vyřazení** z majetku provedeno **v celkové výši 1.590,- Kč**, Windows IČ 40025, doloženo dokladem o vyřazení č. 198 . Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 078.
- **019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 1 309 306,20 Kč,** v roce 2023 bez pohybu. Oprávky v celkové výši 1.116.981,- Kč zaúčtovány na účtu 079.
- **031 - Pozemky ve výši 28.957.930,37 Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 27.698.417,60 Kč **přírůstek v celkové výši 1.262.455,- Kč** např.: pozemky z KS uzavřené dne 9. 8. 2023 na částku 330.000,- Kč, KS ze dne 22. 3. 2023 na 49.016,- Kč, **vyřazení ve výši 2.942,23 Kč** - pozemky na základě kupní

smlouvy ze dne 5. 5. 2023 vyřazení ve výši 2.913,35 Kč, ve výši 28,88 Kč pozemek p. č. 5083/1, blíže popsáno viz smlouvy o převodu majetku.

- **021 - Stavby ve výši 538.731.543,40 Kč.** Stav k 1. 1. 2023 ve výši 511.334.760,93 Kč, **zařazení do majetku v celkové výši 27.396.782,47 Kč:**
  - ✓ **dům č. p. 392 a 330** za celkem 2.318.561,- Kč, doložena kupní smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 2. 2. 2023 a doklad o zařazení č. 734 (pod IČ 20415 a 20416)
  - ✓ **převod z účtu 042**: dopadové plochy dětského hřiště 743.875,68 Kč, optická síť 85.994,- Kč, kanalizace Nivky 5.278.397,17 Kč, MK Krajiny 1.013.685,55 Kč, VO Martinova ulička 298.856,78 Kč, kanalizace Chřib 866.598,70 Kč, MK (Květná, Zahradní, Mírová) 15.629.854,59 Kč, VO Hřbitovní 343.933,- Kč, bowling 292.053,- Kč, kolumbárium ve výši 524.973,- Kč (IČ 20417),

  Oprávky v celkové výši 161.115.598,- Kč zaúčtovány na účtu 081.
- **022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí ve výši 22.553.061,68 Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 22.271.992,30 Kč, **zařazení do majetku ve výši 890.001,38 Kč:** zahradní traktor 299.900,- Kč, dodavatelská faktura evidovaná v KDF pod č. 230805, uhrazeno dne 12. 12. 2023, zahradní traktor 84.590,- Kč, dodavatelská faktura evidovaná v KDF pod č. 230377, uhrazeno dne 27. 6. 2023, fitness prvky 218.155,74 Kč, dodavatelská faktura evidovaná v KDF pod č. 230446, uhrazeno dne 25. 7. 2023, herní prvky 287.355,64 Kč, dodavatelská faktura evidovaná v KDF pod č. 230447, uhrazeno dne 25. 7. 2023.

  Vyřazení z evidence ve výši 608.932,- Kč - soubor kompostérů IČ 20311, doloženo protokolem o vyřazení majetku č. 199 ze dne 13. 3. 2023. Oprávky v celkové výši 12.938.598,54 Kč zaúčtovány na účtu 082.
- **028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 9.523.537,50 Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 9.115.818,47 Kč. **Nově pořízený majetek v celkové výši 604.488,68 Kč, např.**
  - ✓ faktura 230122 na částku 14.247,50 Kč - **skartovačka**, uhrazena dne 15. 2. 2023, doloženo dokladem o zařazení č. 735 (pod IČ 52699)
  - ✓ faktura 230119 na částku 40.815,- Kč - **oděvy SDH**, uhrazena dne 21. 2. 2023, doloženo dokladem č. 109031, na účet účtováno 34.228,48 Kč a dokladem o zařazení č. 736 (pod IČ 52700 až 714)
  - ✓ faktura 230127 na částku 12.160,50 Kč - **el. motor,** uhrazena dne 24. 2. 2023, doloženo dokladem č. 109034, účtováno 10.050,- Kč na 028 a dokladem o zařazení č. 737 (pod IČ 52715)
  - ✓ faktura 230173 na částku 18.695,- Kč - **odpadkové koše**, uhrazena dne 16. 3. 2023, doloženo dokladem č. 109044 a dokladem o zařazení č. 738 (pod IČ 52716 až 718)
  - ✓ faktura 230214 na částku 8.420,- Kč - **drenážní čerpadlo**, uhrazena dne 5. 5. 2023, doloženo dokladem č. 109070, účtováno 7.500,- Kč na 028 a dokladem o zařazení č. 740 (pod IČ 52719)
  - ✓ faktura 230250 na částku 1.210,- Kč - **kontejner**, uhrazena dne 5. 5. 2023, doloženo dokladem č. 109070 a dokladem o zařazení č. 742 (pod IČ 52722)
  - ✓ faktura 230219 na částku 25.312,- Kč - **radiostanice**, uhrazena dne 13. 4. 2023, doloženo dokladem č. 109058, účtováno 21.742,- Kč na 028 a dokladem o zařazení č. 74I (pod IČ 52720 a 52721)
  - ✓ faktura 230247 na částku 30.518,- Kč - **drenážní čerpadlo**, uhrazena dne 5. 5. 2023, doloženo dokladem č. 109070 a dokladem o zařazení č. 743 (pod IČ 52723)

  Vyřazení z evidence provedeno **v celkové výši 196.769,65 Kč,** doloženo dokladem o vyřazení č. 199 až 204. Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 088.

- **042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 16.532.329,06 Kč,** účet je analyticky členěn, nejvyšší zůstatek byl uveden na AU**:**
  - ✓ 0044 Základní škola ve výši 7.555.646,- Kč
  - ✓ 0015 MK Nivky ve výši 5.308.490,68 Kč
  - ✓ 0013 ZŠ mobiliář ve výši 1.950.158,56 Kč

V podrozvahové evidenci obec eviduje na účtech:

- **902 - Jiný DDM -** židle, taburety v celkové výši **279.872,10 Kč,** v roce 2023 bez pohybu.
- **909 - Ostatní majetek** - svěřený majetek PO ZŠ a PO MŠ v celkové výši **99.019.020,93 Kč** (MŠ ve výši 23.803.074,62 Kč a ZŠ ve výši 75.215.946,31 Kč)

Evidence pohledávek

Obec evidovala k 30. 6. 2023 dlouhodobé pohledávky v celkové výši 862.280,76 Kč.
K 31. 12. 2023 byly dlouhodobé pohledávky vykázány v celkové výši 732.526,76 Kč na účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky. Účet byl analyticky rozčleněn na:

- **AU 0100 půjčky fyzickým osobám z rozpočtu**, **zůstatek ve výši 202.587,72 Kč,** zůstatek jedné půjčky fyzické osobě, smlouva byla podepsána v roce 2006. Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 213.451,45 Kč, v roce 2023 bylo uhrazeno celkem 10.863,73 Kč, částka byla součástí vykázaného zůstatku ve výkazu FIN 2-12 M na pol. 2460
- **AU 0211 půjčky z FRB zůstatek 8 půjček v celkové výši 516.939,04 Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 703.872,58 Kč, finanční prostředky v kontrolovaném období byly čerpány ve výši 100.000,- Kč, splátky jistin z půjček z FRB byly provedeny v celkové výši 286.933,54 Kč, částka byla součástí vykázaného zůstatku ve výkazu FIN 2-12 M na pol. 2460, blíže viz peněžní fondy.
- **AU 0400 závazek ze složené provozní kauce Sazce**, **zůstatek ve výši 13.000,- Kč,** v roce 2023 bez pohybu.

Krátkodobé pohledávky evidovány k 30. 6. 2023 v celkové výši 6.421.236,67 Kč, korekce v celkové výši 107.790,12 Kč.
K 31. 12. 2023 byly krátkodobé pohledávky vykázány v celkové výši 3.108.841,41 Kč na účtech:

- **311 - Odběratelé ve výši 730.879,43 Kč** - nedoplatky neuhrazených vystavených faktur 258.894,29 Kč vč. faktury z roku 2022, ověřeno na KVF, neuhrazeného stočného 294.624,14 Kč, nedoplatek nájmu z pozemků v celkové výši 177.361,- Kč. Obec pohledávky vymáhala na základě písemného souhlasu o uznání závazku. Opravné položky k 31. 12. 2023 ve výši 88.344,24 Kč byly vykázány na účtu 194.
- **314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 521.330,98 Kč** - zálohové faktury el. energie a plynu
- **315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 17.000,- Kč,** poplatky za popelnice (z roku 2011 částka 4.900,- Kč - 1 osoba, rok 2013 celkem 3.000,- Kč - 1 osoba, rok 2014 celkem 4.800,- Kč - 2 osoby a rok 2015 celkem 4.500,- Kč - 2 osoby). Opravné položky ve výši 17.000,- Kč byly vykázány na účtu 192.
- **335 - Pohledávky za zaměstnanci ve výši 6. 206,- Kč,** podíl zaměstnanců na stravenky
- **343 - DPH ve výši 0,- Kč**
- **346 - Pohledávky za vybranými ústředními vl. institucemi ve výši**

8.363,- Kč - žádost o doplatek dotace ze SR na volby prezidenta ČR

- **373 - Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 0,- Kč**
- **388 - Dohadné účty aktivní ve výši 1.817.062,- Kč** -z MMR dotace na obnovu místní komunikace ul. Spojovací ve výši 1.817.062,- Kč - pokyn k platbě ze dne 11. 10. 2021.
- **377 - Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 8.000,- Kč,** částka se týkala zůstatku poskytnuté půjčky paní Monice Š. ve výši 8.000,- Kč. Smlouva byla uzavřena v roce 2011 na částku 10.000,- Kč. V roce 2023 nebyla uhrazena splátka půjčky.

V podrozvahové evidenci obec eviduje na účtu 905 - Vyřazené pohledávky zůstatek ve výši **106 243,70 Kč,** evidovány vyřazené pohledávky**,** v roce 2023 bez pohybu.

Evidence poplatků

Obec dle § 1 zákona č. 565/1990 Sb., o místních, poplatcích v platném znění, vedla místní poplatky:

- **za užívání veřejného prostranství.** Zastupitelstvem obce byla dne 3. 12. 2019 schválena **Obecně závazná vyhláška obce č. 4/2019 o místním poplatku za užívání veřejného prostranství.** V roce 2023 **obec vybrala celkem 62.721,- Kč,** ve výkazu FIN 2-12 M zaúčtováno na položce 1343.
- **z pobytu.** Zastupitelstvem obce byla dne 3. 12. 2019 schválena **Obecně závazná vyhláška obce č. 2/2019 o místním poplatku z pobytu.** V roce 2023 **obec vybrala celkem 348.680,- Kč**, ve výkazu FIN 2-12 M zaúčtováno na položce 1342.
- **poplatek ze psů.** Zastupitelstvem obce byla dne 3. 12. 2019 schválena **Obecně závazná vyhláška obce č. 3/2019 o místním poplatku ze psů.** Splatnost poplatku byla v čl. 5 stanovena do 30. 6. příslušného kalendářního roku. Vyhláška v čl. 6 stanovila i rozsah osvobození od poplatku. V roce 2023 **bylo vybráno celkem 33.330,- Kč**, ve výkazu FIN 2-12 M zaúčtováno na pol. 1341. *K 30. 6. 2023 obec neúčtovala o místním poplatku ze psů na účtu 315, ale účtovala pouze předpis na účet 606. Od 1. 7. 2023 napraveno.*

  Celkový součet vybraných a zaúčtovaných poplatků k 31. 12. 2023 na pol. rozpočtové skladby byl vyčíslen ve výši 444.731,- Kč, na účtu 606 byl zaúčtován předpis ve výši 445.031-, Kč, *rozdíl ve výši 300,- Kč se týkal neuhrazené vystavené faktury č. 330395 na celkovou částku 372,- Kč, z toho 72,- Kč poplatek za hlášení, 300,- Kč poplatek z místa.*

Evidence závazků

Dlouhodobé závazky evidovala obec k 31. 12. 2023 v celkové výši 8.333.199,18 Kč na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry. Zůstatek byl ověřen na bankovní výpis č. 4 zřízeného úvěrového účtu **č. 35-1346671527/0100** u Komerční banky. Stav účtu k 1. 1. 2023 byl ve výši 12.499.879,18 Kč, splátky jistiny v celkové výši 4.166.680,- Kč (4 x 1.041.670,- Kč), celková částka splátek souhlasila na vykázaný zůstatek na pol. 8124 ve výkazu FIN 2-12M, blíže popsáno viz smlouvy o úvěru.

Krátkodobé závazky byly k 30. 6. 2023 evidovány v celkové výši 4.555.077,- Kč.
K 31. 12. 2023 byly krátkodobé závazky vykázány v celkové výši 4.052.029,66 Kč na účtech:

- **321 - Dodavatelé ve výši 122.971,49 Kč -** neuhrazené dodavatelské faktury, ověřeno na KDF.
  K 30. 6. 2023 ověřením na KDF byl zjištěn rozdíl ve výši 7.000,- Kč, částka

se týkala dodavatelské faktury č. 230126, opraveno vnitřním dokladem č. 103054 ze dne 31. 8. 2023, č

- **324 - Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 579.257,14 Kč** - SIPO stočné 508.902,22 Kč, přeplatky stočného 70.354,92 Kč
- **331 - Zaměstnanci ve výši 17.981,- Kč** - doplatek mzdy 11.775,- Kč, obědy 6.206,- Kč
- **333 - Jiné závazky vůči zaměstnancům ve výši 564.643,- Kč** - penzijní připojištění 3.900,- Kč, doplatek mezd pen.ústav 560.743,- Kč
- **336 - Sociální zabezpečení ve výši 167.759,- Kč**
- **337 - Zdravotní pojištění ve výši 90.680,- Kč**
- **342 - Jiné daně a poplatky ve výši 54.959,- Kč**

Zúčtování mezd, zákonných odvodů a zákonného pojištění za měsíc prosinec 2023 bylo doloženo rekapitulací mzdových prostředků za období 12/2023

- **343 - DPH k 31. 12. 2023 ve výši 49.269,- Kč**
- **349 - Závazky k vybraným místním vl. institucím ve výši 0,- Kč**
- **374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 489.928,03 Kč** - stravenky 25.680,- Kč, faktury, které obec přijala v lednu 2024 a týkaly se účetního období roku 2023 v celkové výši 464.248,03 Kč
- **389 - Dohadné účty pasivní k 31. 12. 2023 ve výši 97.200,- Kč** - dohad plynu
- **378 - Ostatní krátkodobé závazky ve výši 320,- Kč,** mylná platba od Domu dětí a mládeže, na účet u ČS připsáno dne 6. 12. 2023 celkem 800,- Kč, faktura č. 330423 byla vystavena na částku 480,- Kč.

Faktura

Předmětem kontroly byly:

- **dodavatelské faktury** evidované v KDFpod **č. 230246 až 230300.** Faktury byly opatřeny Průvodkou k došlé faktuře se zaúčtováním předpisu faktury na SU AU, ručně byly uváděny OdPa a pol. rozpočtové skladby, č. dokladu a datum úhrady faktury. Průvodky byly opratřeny podpisy oprávněných osob dle příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění.

- **vystavené faktury** evidované v knize přijatých faktur pod **č. 330151 až 330182.**
  Faktury byly zpracovány na počítači v programu Gordic. Po vystavení byla každá faktura opatřena Záznamem o zaúčtování odeslané faktury s předpisem faktury na SU AU, OdPa a pol. rozpočtové skladby. Na fakturách byl uváděn datum jejich úhrad a č. dokladu.

Kontrolou vybraného vzorku faktur nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha

Hlavní kniha za období 12/2023 byla sestavena programem Gordic. Obsahovala počáteční stavy, měsíční obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden – prosinec 2023. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v Rozvaze sestavené za období 12/2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventura majetku byla provedena na základě směrnice pro provedení inventarizace ze dne 15. 11. 2011, v platnosti i pro rok 2023 a v souladu s plánem inventur ze dne 27. 11. 2023.
K provedení inventarizace bylo ustanoveno 9 inventarizačních komisí a jedna ÚIK. Předsedové a členové jednotlivých komisí byly proškoleni, doloženo vyhotovenými protokoly s podpisovými záznamy. Protokoly byly založeny u jednotlivých inventarizačních zápisů za jednotlivá kontrolovaná střediska.

Byl vyhotoven seznam inventurních soupisů, inventarizační zápisy za jednotlivá kontrolovaná střediska. K vyhotoveným inventurním soupisům majetku byly připojeny přílohy (např. saldokonta pohledávek, závazků, soupisy majetku, kopie bankovních výpisů aj.).
Inventarizační zpráva za rok 2023 byla zpracována dne 31. 1. 2024, součástí zprávy bylo srovnání fyzického stavu majetku se stavem účetním - bez zjištění inventarizačních rozdílů a nebylo uloženo žádné opatření.
Zařazení majetku a vyřazení majetku bylo doloženo číslovanými protokoly o zařazení a vyřazení.

Namátkově byly ke kontrole vybrány soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci účtů 231, 244, 236, 321, 311, 315, 451, 469 - uvedené stavy na soupisech k 31. 12. 2023 souhlasily se zůstatky uvedenými v rozvaze.

Kniha došlých faktur

Zpracována programem Gordic, obsahovala potřebné náležitosti. V roce 2023 **byly zaevidovány dodavatelské faktury pod č. 230001 - 230862. K 31. 12. 2023 nebylo uhrazeno celkem 14 faktur v celkové hodnotě 122.971,49 Kč,** částka odpovídala zůstatku vykázanému v rozvaze na účtu 321 - Dodavatelé.
K 30. 6. 2023 byl zjištěn rozdíl mezi KDF a zůstatkem na účtu ve výši 7.000,- Kč, částka se týkala dodavatelské faktury č. 230126, opraveno vnitřním dokladem č. 103054 ze dne 31. 8. 2023.

Kniha odeslaných faktur

Zpracována programem Gordic, v roce 2023 byly **vystaveny a zaevidovány odběratelské faktury pod č. 330001 až 330475. K 31. 12. 2023 nebylo uhrazeno 35 faktur na celkovou částku 246.464,29 Kč,** která byla součástí vykázaného zůstatku na účtu 311 - Odběratelé.

Odměňování členů zastupitelstva

Pro volební období 2022 - 2026 bylo zvoleno 17 členů zastupitelstva a k 1. 1. 2022 bylo v obci hlášeno 3.411 obyvatel.

Usnesením č. ZO2/2022/25 a č. ZO2/2022/26 ze dne 13. 12. 2022 zastupitelstvo obce stanovilo **výši měsíčních odměn neuvolněným členům ZO od 1. 1. 2023:**

- pro neuvolněného místostarostu 39.375,- Kč
- pro člena RO ve výši 8.749,- Kč,
- pro předsedu výboru nebo komise 4.376,- Kč,
- pro člena výboru nebo komise 3.645,- Kč,
- pro člena ZO ve výši 2.188,- Kč
- fyzickým osobám, které nejsou členy ZO za jedno zasedání výboru ZO, kterého se zúčastní odměnu ve výši 1.500,- Kč .

Kontrola byla provedena na předložené mzdové listy neuvolněných i uvolněného člena ZO za leden - prosinec 2023:

- **os. č. 428, 558, 559, 561, 562, 563** - odměna vyplácena ve výši 3.645,- Kč hrubého
- **os. č. 301, 390, 389, 488** - odměna vyplácena ve výši 2.188,- Kč hrubého
- **os . č. 486, 200** - odměna vyplácena ve výši 4.376,- Kč hrubého
- **os. č. 487, 388** - odměna vyplácena ve výši 39.375,- Kč hrubého
- **os. č. 22** - odměna vyplacena 4 x ve výši 1.500,- Kč hrubého (za měsíce 4, 6, 9 a 11)
- **os. č. 566** - odměna vyplacena 5 x ve výši 1.500,- Kč hrubého (za měsíce 2, 4, 6, 8 a 11)

- **os. č. 560, 490**, - odměna vyplácena ve výši 8.749,- Kč hrubého

Odměny byly vypláceny ve schválené výši, nebyla překročena max. hranice stanovená přílohou č. 1 nařízení vlády č. 415/2022 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC.

Uvolněnému členu ZO os. č. 386 byla odměna vyplácena v souladu s výše uvedenou přílohou č. 1 nařízení vlády.

Usnesením č. ZO2/2022/23 ze **dne 13. 12. 2022 byl zastupitelstvem obce vydán souhlas se vznikem pracovněprávního vztahu mezi obcí a členy ZO** paní Bc. Monikou Jahodíkovou (os. č. 486, na DPP uzavřenou dne 23. 10. 2023 bylo vyplaceno dle ML za 11/2023 celkem 3.262,- Kč hrubého) a panem Davidem Pančíkem (os. č. 561, na DPP uzavřenou dne 1. 11. 2023 bylo vyplaceno dle ML za 11/2023 celkem 2.700,- Kč hrubého).

Pokladní doklad

Příjmové a výdajové pokladní doklady byly zpracovány programem Gordic, číslovány samostatnou číselnou řadou zvlášť pro příjmy a zvlášť pro výdaje, zakládány samostatně.
Kontrola **výdajových pokladních dokladů u číselné řady 550** byla provedena za měsíc **červen 2023 (d. č. 550122 až 550160) a u číselné řady 520 za březen 2023, (d. č. 520033 až 520047)** v návaznosti na jejich náležitosti, doložení prvotními účetními doklady, zápisy v pokladním deníku a na jejich zaúčtování. **Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.** Nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků, nehospodárné výdaje ani časový nesoulad.

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 Sportovního 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. 2023 vykázán v nulové výši na rozvahovém účtu 261 - Pokladna, ověření bylo provedeno na zůstatky:

- ✓ **příjmové pokladny** (AU 0301, vedena v budově OÚ), **nulový zůstatek,** poslední zápis ze dne 28. 12. 2023 VPD 500692 – odvod pokladní hotovosti ve výši 133.622,- Kč na účet obce u ČS, a. s. č. 1541357349/0800 – výpis č. 010.
- ✓ **příjmové pokladny** (AU 0303, vedena v budově pošty za OÚ), **nulový zůstatek,** poslední zápis ze dne 28. 12. 2023 – VPD 510301 – odvod pokladní hotovosti ve výši 10.410,- Kč na účet obce u ČS, a. s. č. 1541357349/0800 – ověřeno na výpis č. 010.
- ✓ **výdajové pokladny** (AU 0304), **zůstatek v nulové výši,** poslední zápis ze dne 14. 12. 2023 VPD č. 520211 – poštovné ve výši 1.401,- Kč.
- ✓ **výdajové pokladny** (AU 0302), **zůstatek v nulové výši,** poslední zápis VPD č. 550415 ze dne 27. 12. 2023 - nákup občerstvení v hodnotě 1.265,- Kč.
- ✓ **pokladny knihovny** (AU 0390)**, zůstatek 0,- Kč,** poslední zápis ze dne 28. 12. 2023 – odvod pokladní hotovosti ve výši 1.912,- Kč na účet obce u ČS, a. s. č. 1541357349/0800 – ověřeno na výpis z účtu č. 010.

- ✓ **pokladny pro Sportovní centrum** (AU 0360)**, nulový zůstatek,** poslední zápis ze dne 29. 12. 2023, VPD č. 304 – odvod pokladní hotovosti ve výši 5.900,- Kč na účet obce u ČS, a. s. č. 1541357349/0800 – doloženo pokladním dokladem ČS, a. s, připsáno na účet 29. 12. 2023 – ověřeno na výpis č. 010.
- ✓ **pokladny Sazka Partners,** (AU 0100), **zůstatek** pokladní hotovosti k 31. 12. 2023 **v nulové výši**. Dne 20. 12. 2023 byl proveden odvod hotovosti ve výši 65.911,- Kč na účet obce u ČSOB č. 165412273/0300 – ověřeno na výpis č. 2023/190.
  Účtování účetních případů tykajících se Sazky Partners je uvedeno v Dodatku č. 2 Směrnice k obstarávání služeb pro společnost SAZKA.

Příloha rozvahy

Předložena se stavem k 30. 6. 2023, do CSÚIS byl odeslán výkaz dne 24. 7. 2023 a **se stavem k 31. 12. 2023,** do CSÚIS odesláno dne 15. 2. 2024.

Rozvaha

Se stavem k 31. 12. 2023 byla sestavena programem Gordic, vytištěna dne 15. 2. 2024, do CSÚIS odesláno dne 15. 2. 2023. Aktiva v celkové výši 535.218.731,39 Kč (netto) se rovnala pasivům. Korekci celkových aktiv ve výši 185.328.622,88 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatek účtu opravných položek k pohledávkám.

Dlouhodobý finanční majetek byl k 31. 12. 2023 vykázán na účtu 069 - Ostatní dlouhodobý finanční majetek v celkové výši 14.088.948,80 Kč, v roce 2023 bez pohybu**. Jednalo se o:**

- **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.
- **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. 3. 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.
- **268.500,- Kč - obchodní podíl OTR.** Smlouva o převodu části obchodního podílu v obchodní společnosti OTR, s. r. o. byla uzavřena dne 20. 11. 2008.
- **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,
- **1.394.310,80 Kč - nepeněžní vklady do SVK,** doloženo smlouvou o upsání akcií ze dne 19. 8. 2014, **upsáno 969 ks akcií**
- **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 nepeněžním 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).

- **1.225.333,- Kč - nepeněžní vklad do SVK,** doloženo smlouvou o upsání akcií ze dne 10. 8. 2006, **upsáno 1.913 ks akcií.**

Celkový počet akcií v akciové společnosti SVK **ve výši 11.101 ks** byl ověřen na Sdělení ze dne 9. 1. 2024.

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán k 31. 12. 2023 v celkové výši 84.417.038,22 Kč na účtech:

- **244 - Termínované vklady krátkodobé ve výši 67.187.422,81 Kč**, zůstatek ověřen na výpis č. 2023/11 ze dne 15. 12. 2023 zřízeného **účtu č. 321170721/0300 u ČSOB** (termínovaný účet)

- **231 - ZBÚ v celkové výši 15.808.613,62 Kč**. Zůstatek byl ověřen na zůstatky uvedené ve výpisech jednotlivých zřízených bankovních účtů:
  - ✓ **č. 2428721/0100** u Komerční banky (AU 0100) **ve výši 130.265,52 Kč** byl ověřen na výpis č. 48
  - ✓ **č. 1541357349/0800** u České spořitelny (AU 0200) **ve výši 3.611.514,80 Kč** byl ověřen na výpis č. 010 a denní výpis č. 250
  - ✓ **č. 165412273/0300** u ČSOB (AU 0300) **ve výši 5.055.100,29 Kč** byl ověřen na výpis č. 2023/192
  - ✓ **č. 94-211721/0710** u ČNB (AU 0400) **ve výši 641.315,66 Kč** byl ověřen na výpis č. 32
  - ✓ **č. 308336328/0300** u ČSOB (spořicí AU 0600) **ve výši 6.370.417,35 Kč** byl ověřen na výpis č. 2023/16.
- **236 - Běžné účty fondů ve výši 1.379.001,79 Kč.** Zůstatek byl ověřen na zůstatky uvedené ve výpisech jednotlivých zřízených bankovních účtů:
  - ✓ **č. 165412708/0300** u ČSOB (FRB AU 0200) **ve výši 1.320.638,39 Kč** byl ověřen na výpis č. 2023/36
  - ✓ **č. 27-6685430237/0100** u KB (SF AU 0100) **ve výši 58.363,40 Kč** byl ověřen na výpis č. 30
- **263 - Ceniny ve výši 42.000,- Kč,** 350 ks stravenek/120,- Kč
- **261 - Pokladna ve výši 0,- Kč,** bez rozdílu na vykázané zůstatky v pokladních denících, blíže popsáno viz Pokladní deník.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován a zaslán do CÚIS dne 7. 2. 2024. Předložen za období 12/2023, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 514/2021 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 předpisů, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2022. Od 1. 7. 2022 byla provedena změna výše uvedené vyhlášky vyhláškou č. 160/2022 s účinností od 1. 7. 2022.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2023:

Daňové příjmy .....74.195.586,69 Kč
Nedaňové příjmy .....11.744.645,79 Kč
Kapitálové
příjmy…….....….....131.579,- Kč
Přijaté dotace .....87.594.916,99 Kč
Příjmy celkem .....173.666.728,47 Kč
Konsolidace příjmů (pol. 4134 a 4138)…….…….....83.505.148,- Kč
Příjmy celkem po konsolidaci…….…...…90.161.580,47 Kč

Běžné výdaje .....131.328.636,45 Kč

Kapitálové výdaje .....30.536.481,77 Kč
Výdaje celkem.....161.865.118,22 Kč
Konsolidace výdajů (pol. 5345 a 5348)……83.505.148,- Kč
Výdaje celkem po konsolidaci……..…..78.359.970,22 Kč

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....11.801.610,25 Kč
Počáteční stav účtů k 1. 1. 2023.....73.518.921,86 Kč
+aktivní krátkodob. oper. říz. likvidity (8117) P……...….8.000.000,- Kč
-aktivní krátkodob. oper. řízení likvidity (8118) V..……...……-72.000.000,- Kč
-uhrazené splátky dlouhodob. přij. půjč. prostř…….....-4.166.680,- Kč
+ operace z peněž. účtů nemaj char. Vl. sekt. (8901)…….....33.763,30 Kč
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2023.....17.187.615,41 Kč byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů k 31. 12. 2023:
ZBÚ u ČS, a. s. č. 1541357349/0800 ve výši 3.611.514,80 Kč – ověřeno na výpis z účtu č. 250, **běžného účtu u ČSOB č. 165412273/0300 ve výši 5.055.100,29 Kč** – ověřen na výpis č. 2023/192, **spořícího účtu u ČSOB č. 308336328/0300 ve výši 6.370.417,35 Kč** - zůstatek ověřen na výpis č. 2023/16**, běžného účtu u KB a. s č. 2428721/0100 ve výši 130.265,52 Kč** – ověřeno na periodický výpis č. 48**, účtu u ČNB č. 94-211721/0710 ve výši 641.315,66 Kč** -ověřeno na bankovní výpis č.32**, zůstatkem účtu sociálního fondu u KB, a. s. č. 27-6685430237 ve výši 58.363,40 Kč** – ověřeno na periodický výpis č. 30 a **účtu FRB u ČSOB č. 165412708/0300 ve výši 1.320.638,39 Kč – přijaté splátky půjček poskytnutých občanům ze SFRB Olomouc** – zůstatek ověřen na výpis ČSOB č. 2023/36**.**

Výkaz zisku a ztráty

Se stavem k 31. 12. 2023 byl sestaven programem Gordic, vytištěn dne 15. 2. 2024, do CSÚIS odeslán 15. 2. 2024. **Náklady** vykázány v celkové výši 60.019.901,94 Kč, **výnosy** v celkové výši 92.574.006,19 Kč. **Výsledek hospodaření** před zdaněním ve výši 32.791.984,25 Kč, **běžného účetního období v celkové výši 32.554.104,25 Kč**, částka byla shodná s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze. Daň z příjmu ve výši 237.880,- Kč byla zaúčtována na účtu 591 a ve výkazu FIN 2 - 12 M na pol. 1122.

Hospodářský výsledek obce z roku 2022 ve výši 30.465.940,32 Kč byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu obec eviduje výsledky hospodaření předcházejících účetních období v celkové výši 218.483.189,19 Kč.

K 31. 12. 2023 byla provedena **kontrola vazby výnosových účtů u SU na položky rozpočtové skladby:** SU 682 (pol. 1121, 1122), SU 686 (pol. 1511), SU 605 (pol. 1361), SU 688 (pol. 1356, 1381, 1382), SU 605 (pol. 1361), SU 681 (pol. 1111, 1112, 1113), SU 684 (pol. 1211) - **nebyly zjištěny rozdíly.**
K 30. 6. 2023 byly zjištěny rozdíly mezi SU 681 a pol. 1111, 1112, 1113 ve výši 2.759.920,71 Kč a mezi SU 684 a pol. 1211 ve výši 2.759.920,71 Kč, opraveno vnitřním dokladem č. 103055 ze dne 1. 9. 2023 do účetního období 9/2023.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- **Rozvaha ZŠ k 31. 12. 2023**

Sestavená 16. 2. 2024 programem Gordic za období 12/2023, obsahovala předepsané náležitosti. **Aktiva vykázaná v celkové výši 62.819.020,09 Kč byla rovna pasivům. Stálá aktiva brutto vykázána ve výši 75.215.946,31 Kč, stálá aktiva netto ve výši 51.230.756,07 Kč, korekce stálých aktiv vykázány ve výši 23.985.190,24 Kč, z toho**:

- ✓ korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázána v celkové výši

333.078,89 Kč na účtu 018.
- ✓ korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázány v celkové výši 23.652.111,35 Kč, a to účtu021 ve výši 14.146.575,- Kč, 022 ve výši 536.015,78 Kč a 028 ve výši 8.969.520,57 Kč.

Dlouhodobý finanční majetek vykázán v nulové výši.

Oběžná aktiva vykázána v celkové výši 11.588.264,02 Kč, z toho:
Zásoby ve výši 24.792,33 Kč
- ✓ na účtu 112

Krátkodobé pohledávky v celkové výši 780.485,12 Kč na účtech:
- ✓ 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 661.450,47 Kč
- ✓ 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 600,- Kč
- ✓ 335 – Pohledávky za zaměstnanci ve výši 54.875,85 Kč
- ✓ 381 – Náklady příštích období ve výši 14.091,40 Kč
- ✓ 385 – Příjmy příštích období ve výši 22.905,- Kč
- ✓ 388 – Dohadné účty aktivní 24.762,40 Kč
- ✓ 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 1.800,- Kč

Krátkodobý finanční majetek vykázán ve výši 10.782.986,57 Kč na účtech:
- ✓ 241 – Běžný účet ve výši 10.465.979,07 Kč
- ✓ 243 – Běžný účet FKSP ve výši 276.746,50 Kč
- ✓ 263 – Ceniny ve výši 216,- Kč
- ✓ 261 – Pokladna – vykázán zůstatek ve výši 40.045,- Kč

Pasiva vykázána v celkové výši 62.819.020,09 Kč, z toho:
Vlastní kapitál 58.747.010.93 Kč na účtu:
- ✓ 401 – Jmění účetní jednotky ve výši 51.006.153,07 Kč
- ✓ 408 – Opravy předcházejících účetních období – 74.344,10 Kč

Fondy účetní jednotky v celkové výši 7.748.232,29 Kč na účtech:
- ✓ 411 – Fond odměn ve výši 140.000,- Kč
- ✓ 412 – FKSP ve výši 309.559,02 Kč
- ✓ 413 – Rezervní fond tvořený ze zlepš. HV ve výši 451.544,25 Kč
- ✓ 414 – Rezervní fond ve výši 3.062.798,23 Kč
- ✓ 416 – Fond reprodukce majetku, fond investic 3.784.330,79 Kč

Výsledek hospodaření ve výši 66.969,67Kč = výsledek hospodaření běžného účetního období

Cizí zdroje v celkové výši 4.072.009,16 Kč, z toho:
Krátkodobé závazky na účtech:
- ✓ 321 – Dodavatelé ve výši 90.277,76 Kč
- ✓ 324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 363.385,64 Kč
- ✓ 331 – Zaměstnanci ve výši 1.629.250,- Kč
- ✓ 336 – Sociální zabezpečení 1.355.347,- Kč
- ✓ 337 – Zdravotní pojištění 253.918,- Kč
- ✓ 342 – Ostatní daně, popl. a jiná obdob. Peněž. Plnění ve výši 187.357,- Kč
- ✓ 389 – Dohadné účty pasivní 169.379,- Kč
- ✓ 378 – Ostatní krátkodobé závazky ve výši 23.094,76 Kč

- ➢ **Rozvaha MŠ k 31. 12. 2023**

Sestavená 19. 2. 2024 programem ACE Účto za období 12/2023, obsahovala

předepsané náležitosti. **Aktiva vykázaná v celkové výši 15.063.552,57 Kč byla rovna pasivům. Stálá aktiva brutto vykázána ve výši 23.803.074,62 Kč, stálá aktiva netto ve výši 10.317.935,94 Kč, korekce stálých aktiv vykázány ve výši 13.485.138,68 Kč, z toho**:

- ✓ korekce dlouhodobého nehmotného majetku vykázána v celkové výši 144.799,- Kč na účtu 018.
- ✓ korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázány v celkové výši 13.340.339,68 Kč, a to účtu 021 ve výši 9.101.053,40 Kč, 022 ve výši 909.670,- Kč a 028 ve výši 3.329.618,28 Kč.

Dlouhodobý finanční majetek vykázán v nulové výši.

Oběžná aktiva vykázána v celkové výši 4.745.616,63 Kč, z toho:
Zásoby ve výši 153.902,76 Kč

- ✓ na účtu 112

Krátkodobé pohledávky v celkové výši 232.053,08 Kč na účtech:

- ✓ 311 – Odběratelé 34.090,- Kč
- ✓ 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 128.037,73 Kč
- ✓ 335 – Pohledávky za zaměstnanci ve výši 5.000,- Kč
- ✓ 381 – Náklady příštích období ve výši 11.664,35 Kč
- ✓ 385 – Příjmy příštích období ve výši 53.261,- Kč

Krátkodobý finanční majetek vykázán ve výši 4.359.660,79 Kč na účtech:

- ✓ 241 – Běžný účet ve výši 4.301.575,37 Kč
- ✓ 243 – Běžný účet FKSP ve výši 28.966,42 Kč
- ✓ 261 – Pokladna – vykázán zůstatek ve výši 29.119,- Kč

Pasiva vykázána v celkové výši 15.063.552,57 Kč, z toho:
Vlastní kapitál 13.022.248,37 Kč na účtu:

- ✓ 401 – Jmění účetní jednotky ve výši 10.219.010,79 K4
- ✓ 408 – Opravy předcházejících účetních období – 1.307,- Kč

Fondy účetní jednotky v celkové výši 2.706.078,28 Kč na účtech:

- ✓ 411 – Fond odměn ve výši 140.000,- Kč
- ✓ 412 – FKSP ve výši 41.200,24 Kč
- ✓ 413 – Rezervní fond tvořený ze zlepš. HV ve výši 368.910,20 Kč
- ✓ 414 – Rezervní fond ve výši 18.826,62 Kč
- ✓ 416 – Fond reprodukce majetku, fond investic 2.137.141,22 Kč

Výsledek hospodaření ve výši 98.466,30 Kč = výsledek hospodaření běžného účetního období

Cizí zdroje v celkové výši 2.041.304,20 Kč, z toho:
Krátkodobé závazky na účtech:

- ✓ 321 – Dodavatelé ve výši 364.824,20 Kč
- ✓ 324 – Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 52.611,- Kč
- ✓ 331 – Zaměstnanci ve výši 960.561,- Kč
- ✓ 336 – Sociální zabezpečení 363.587,- Kč
- ✓ 337 – Zdravotní pojištění 157.694,- Kč
- ✓ 342 – Ostatní daně, popl. a jiná obdob. Peněž. Plnění ve výši 111.342,- Kč
- ✓ 389 – Dohadné účty pasivní 30.685,- Kč

Výkaz zisku a

- **Výkaz zisku a ztráty ZŠ k 31. 12. 2023**

ztráty zřízených příspěvkových organizací

Předložen za období 12/2023, zpracován dne 16. 2. 2024 programem Gordic, obsahoval předepsané náležitosti. Byl součástí účetní závěrky v souladu s § 18 zákona č. 563/1991 Sb., v platném znění, § 3 výše uvedeného zákona jsou ve výkazu zisku a ztrát uspořádány položky nákladů a výnosů a výsledku hospodaření.

Hlavní činnost
Náklady celkem…….....……31.865.535,88 Kč
Výnosy celkem…….....…….31.867.320,55 Kč
Výsledek hosp. běžného úč. období……..……..1.784,67 Kč

Nejvyšší náklady vykázány na účtu 521 – Mzdové náklady ve výši 18.352.166,- Kč, tj. 57,59 % celkových nákladů.
Nejvyšší výnosy vykázány na účtu 672 – Výnosy vybraných místních institucí z transferů ve výši 31.395.334,55 Kč, tj. 98,52 % celkových výnosů.

Vedlejší činnost
Náklady celkem…….....……..120.840,- Kč
Výnosy celkem…….....…186.025,- Kč
Výsledek hosp. běžného úč. období……..…65.185,- Kč

Nejvyšší náklady vykázány na účtu 502 - Spotřeba energie ve výši 70.881,- Kč tj. 58,66 % celkových nákladů
Všechny výnosy vykázány na účtu 603 - Výnosy z pronájmu

Výsledek hospodaření běžného účetního období byl k 31. 12. 2023 vykázán v rozvaze pod písm. C jako vlastní kapitál, bod III, odst. 1.

- **Výkaz zisku a ztráty MŠ k 31. 12. 2023**

Předložen za období 12/2023, zpracován dne 19. 2. 2024 programem ACE Úcto, obsahoval předepsané náležitosti. Byl součástí účetní závěrky v souladu s § 18 zákona č. 563/1991 Sb., v platném znění, § 3 výše uvedeného zákona jsou ve výkazu zisku a ztrát uspořádány položky nákladů a výnosů a výsledku hospodaření.

Hlavní činnost
Náklady celkem…….....……17.025.290,70 Kč
Výnosy celkem…….....…….17.028.970,- Kč
Výsledek hosp. běžného úč. období……..3.679,30 Kč

Nejvyšší náklady vykázány na účtu 521 – Mzdové náklady ve výši 8.975.747,- Kč, tj. 52,72 % celkových nákladů.
Nejvyšší výnosy vykázány na účtu 627 – Výnosy vybraných místních institucí z transferů ve výši 14.212.549,- Kč, tj. 83,46 % celkových výnosů.

Vedlejší činnost
Náklady celkem…….....…326.863,- Kč
Výnosy celkem…….....421.650,- Kč
Výsledek hosp. běžného úč. období……...94.787,- Kč

Nejvyšší náklady vykázány na účtu 501 – Spotřeba materiálu ve výši 247.879,- Kč, tj. 75,84 % celkových nákladů.
Nejvyšší výnosy vykázány na účtu 602 – výnosy z prodeje služeb ve výši 419.650,- Kč, tj. 99,53 % celkových výnosů.

Výsledek hospodaření běžného účetního období byl k 31. 12. 2023 vykázán v rozvaze pod písm. C jako vlastní kapitál, bod III, odst. 1.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

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

- **Základní školu Ostrožská Nová Ves, okres Uherské Hradiště**, jejíž součástí je i školní družina a školní klub,
- **Mateřskou školu, 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.

Usnesením rady obce č. RO8/2023/5a ze dne 6. 2. 2023 schválila rada obce odpisový plán na rok 2023 na základě žádosti ředitelky ZŠ ze dne 24. 1. 2023. **Usnesením rady obce č. RO14/2023/5a ze dne 9. 5. 2023 schválila** na základě žádosti ředitelky ZŠ **změnu odpisového plánu na rok 2023.**

<u>Organizační složky obce</u>
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.

Dne 14. 9. 2021 vstoupil v platnost **Dodatek č. 1/2021, schválený usnesením zastupitelstva obce č ZO16/2021 ze dne 14. 9. 2021,** jehož předmětem je úprava ZL následovně: 4L. IV Vedení centra - pracovníci organizační složky jsou osoby jmenované radou obce. Ostatní ujednání výše uvedené Zřizovací listiny zůstávají i nadále v platnosti beze změn.

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 č. 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.

Dne 15. 9. 2021 vstoupil v platnost **Dodatek č. 1/2021, který byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO16/2021 ze dne 14. 9. 2021.** Předmětem je úprava výše uvedené Zřizovací listiny, a to čl. III – Osoba oprávněná jednat za organizační složku – pracovníci organizací složky jsou osoby jmenované radou obce. Ostatní ujednání výše uvedené Zřizovací listiny zůstávají i nadále v platnosti beze změn.

V kontrolovaném období nebyly výše uvedené zřizovací listiny příspěvkových organizací a organizačních složek předmětem změn.

Darovací smlouvy

Obec jako poskytovatel v roce 2023 uzavřela darovací smlouvy:

- dne 13. 3. 2023 **na částku 2.000,- Kč,** vyplaceno dne 14. 3. 2023, částka schválena RO dne 6. 2. 2023.
- dne 5. 6. 2023 **na částku 3.000,- Kč,** vyplaceno dne 15. 6. 2023, částka schválena RO dne 22. 5. 2023.

Dohody o provedení práce

Obcí bylo v roce 2023 uzavřeno 78 dohod o provedení práce na pracovní úkoly např.: recitaci a projevy při obřadech SPOZ, přípravu podkladů do Profilu, doručování Profilu, doručování faktur za stočné, úklid v obci, správce IC, údržbu zeleně v obci aj.

Ke kontrole byly vybrány DPP:

- ze dne 29. 5. 2023 **na údržbu zeleně** v obci od 29. 5. 2023 do 31. 5. 2023, odměna ve výši 3.764,- Kč. Dle ML zaměstnance os. č. 573 vyplaceno za 5/2023 celkem 3.764,- Kč hrubého,
- ze dne 12. 6. 2023 **na údržbu zeleně** v obci od 12. 6. 2023 do 16. 6. 2023, odměna ve výši 4.705,- Kč. Dle ML zaměstnance os. č. 573 vyplaceno za 6/2023 celkem 4.705,- Kč hrubého,
- ze dne 24. 7. 2023 **na doručování** 320 ks Profilu od 24. 7. 2023 do 26. 7. 2023, odměna ve výši 1.882,- Kč. Dle ML zaměstnance os. č. 07S1 vyplaceno za 7/2023 celkem 1.882,- Kč hrubého,
- ze dne 19. 9. 2023 **na pomocné práce** od 20. 9. 2023 do 26. 9. 2023, odměna ve výši 3.240,- Kč. Dle ML zaměstnance os. č. 04S1 vyplaceno za 9/2023 celkem 3.240,- Kč,
- ze dne 1. 7. 2023 **na zpracování PD** - Odstranění stavby RD č. p. 392 a č. p. 330, v termínu od 1. 7. 2023 do 11. 9. 2023, odměna 250,- Kč/hodinu - za 7 ve výši 10 tis., za 8 ve výši 10 tis., za 9 ve výši 10.000,- Kč. Dle ML zaměstnance os. č. 446 vyplaceno za 7, 8, 9 měsíc 10.000,- Kč hrubého.
- ze dne 27. 9. 2023 **na přípravu kalendáře** od 4. 10. 2023 do 27. 10. 2023,

odměna ve výši 10.000,- Kč. Dle ML zaměstnance os. č. 446 vyplaceno za 10/2023 celkem 10.000,- Kč hrubého,

- ze dne 1. 11. 2023 **na údržbu zeleně** v obci od 29. 5. 2023 do 31. 5. 2023, odměna ve výši 3.764,- Kč. Dle ML zaměstnance os. č. 573 vyplaceno za 5/2023 celkem 3.764,- Kč hrubého,

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Výše poskytovaných finančních částek, které budou vyplaceny v roce 2023 na základě žádostí a uzavřených veřejnoprávních smluv byly schváleny:

- **zastupitelstvem obce** v celkové výši 1.474.000,- Kč (usnesením č. ZO4/2023/11 - 13 ze dne 25. 4. 2023 a č. ZO5/2023/13 ze dne 20. 6. 2023)
- **radou obce** v celkové výši 515.000,- Kč (dne 9. 1.; 23. 1.; 6. 2.; 27. 2.; 13. 3.; 22.5.; 5. 6.; 31.7.; 21.8.; 13.11.)

Celkem v roce 2023 byly schváleny finanční prostředky na dotace spolkům ve výši 1.989.000,- Kč.

V roce 2023 bylo uzavřeno 29 veřejnoprávních smluv na celkovou částku 1.989.000,- Kč. Vyúčtování finančních prostředků bylo ve smlouvách stanoveno do 30. 11. 2023. Veřejnoprávní smlouvy byly opatřeny doložkou o schválení v orgánech obce.

Finanční prostředky z veřejnoprávních smluv **byly vyplaceny v plné výši, vyúčtování finančních prostředků bylo provedeno v souladu s termínem, uvedeným ve smlouvách.**

Veřejnoprávní smlouvy na poskytnutí dotací nad 50.000,- Kč byly zveřejněny na úřední desce v souladu s odst. 1 § 10d zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, ověřeno na úřední desku obce v záložce obec - veřejnoprávní smlouvy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období přijala obec dotace:

- **doplatek výdajů na volby do Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí ve výši 5.827,99 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98187 na pol. 4111) byl poskytnut na základě Metodického pokynu pro zpracování finančního vypořádání za rok 2022 s kapitolou státního rozpočtu VPS a k podávání žádostí o dodatečné dotace za rok 2022, na účet obce u ČNB přijat dne 24. 3. 2023 – výpis č. 7, navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 1/2023 schváleným usnesením rady obce č. RO7/2023/5d ze dne 23. 1. 2023
- **neinvestiční dotaci na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta ČR v roce 2023 výši 115.800,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 98008 na pol. 4111), na účet obce u ČNB č. 94-211721/0710 dne 17. 1. 2023 - výpis č. 2 - rozpočet navýšen v rámci rozpočtového opatření č. 1/2023 - schváleno usnesením rady obce č. RO7/2023/5d ze dne 23. 1. 2023

  Čerpání dotace zaúčtováno pod UZ 98008 na OdPa 6118 v celkové výši 152.363,- Kč, z toho vratka dotace na volby prezidenta ve výši 28.200,- Kč, skutečné výdaje na volby v roce 2023 činily 124.153,- Kč.

  Dotace byla čerpána na:

  - ✓ **nákup 3 ks tonerů pro volební okrsky 1 – 3 z dotace úhrada 1.000,- Kč,** fakturováno celkem 3.240,- Kč dodavatelskou fakturou vystavenou dne 7. 2. 2023 Ing. Tomášem Margetíkem, Ostrožská Nová Ves – úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č.165412273/0300 dne 13. 2. 2023 – ověřeno na výpis z účtu č. 2023/27, **z dotace provedena částečná úhrada fakturované částky**

- ✓ **nákup hygienických potřeb a minerálek v hodnotě 733,- Kč -** doloženo 2 ks Účtenek vystavených dodavatelem Potraviny – Buják Jiří, Ostrožská Nová Ves na celkem 2.337,- Kč ze dne 10. 1. 2023, úhrada provedena v hotovosti z pokladny obce, doloženo VPD č. 550010 ze dne 11. 1. 2023
- ✓ **výdaje na nastavení aplikace na zpracování 1. a 2. kola voleb – příprava databáze voličů, tisk a vazba volebních seznamů, instalace výpočetní techniky a sw ve výši 24.480,- Kč** – doloženo dodavatelskou fakturou č. 2023001 vystavenou dne 7. 2. 2023 Ing. Tomášem Margetíkem, Ostrožská Nová Ves, úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č.165412273/0300 dne 13. 2. 2023 – ověřeno na výpis z účtu č. 2023/27
- ✓ **výdaje na občerstvení 22 členů volební komise ve výši 11.352,- Kč –** doloženy dodavatelskou fakturou č. 23FV00002 vystavenou dne 14. 1. 2023 na 14.904,- Kč za občerstvení členů OVK dne 13. a 14. 1. 2023 - úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č.165412273/0300 dne 13. 2. 2023 – ověřeno na výpis z účtu č. 2023/27 a fakturou č. 23FV00003 vystavenou dne 30. 1. 2023 za občerstvení členů OVK ze dne 27. a 28. 1. 2023 na 16.307,- Kč společností MAON Hotels s. r. o., Ostrožská Nová Ves na celkovou částku ve výši 15.988,- Kč, úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č.165412273/0300 dne 13. 2. 2023 – ověřeno na výpis z účtu č. 2023/27, **z dotace provedena částečná úhrada fakturované částky**
- ✓ **na refundaci mzdy člena OVK ve výši 1.418,- Kč –** doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou Aicraft Industries a. s., Kunovice dne 14. 2. 2023 - úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č.165412273/0300 dne 21. 2. 2023 – ověřeno na výpis z účtu č. 2023/31
- ✓ **výdaje na odměny 22 členů OVK za I. a II. kolo voleb v celkové výši 60.700,- Kč,** 3 x předseda 3.200,- Kč, 3 x místopředseda 3.100,- Kč, 3 x zapisovatelka 3.100,- Kč a 13 x člen volební komise 2.500,- Kč,
- ✓ **výdaje na kompletaci a distribuci volebních lístků v celkové výši 24.480,- Kč,** tj. 2.667 ks x 9,18 Kč, provedeno a vyplaceno na základě čtyř dohod o provedení práce uzavřených dne 4. a 5. 1. 2023
- ✓ **vratka nedočerpané dotace volby prezidenta z prosince 2022 ve výši 28.200,- Kč**, vratka provedena z účtu obce u ČSOB č. 1565412273/0300 na účet kraje č. 20095-718661/0710 dne 23. 1. 2023.

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. 6629/2018/1203 o postupu obcí a krajů při financování voleb z 30. 8. 2018, směrnicí MF č. j. MF-27047/2018/1203 ze dne 22. 2. 2019 a Směrnicí č. j. MF-1034/2022/1203-34 z 6. 9. 2022.

Finanční vypořádání neinvestiční dotace bylo provedeno dne 22. 1. 2024, výdaje na volby byly o 8.363,- Kč vyšší, než přijatá dotace, dne 22. 1. 2024 zaslala obec jako žadatel poskytovateli dotace Ministerstvu financí Žádost o poskytnutí (doplatek) dotace.

- ➢ **neinvestiční přijatý transfer ze SR na výkon státní správy ve výši 1.199.100,- Kč** (přijetí zaúčtováno **na pol. 4112)**, celková výše příspěvku

byla vypočtena na základě Přílohy OBCE č. 8 – Postup pro stanovení výše příspěvku na výkon státní správy jednotlivým obcím. Dotace je Krajským úřadem ZK uvolňována měsíčně po dvanáctinách v návaznosti na převody z MF ČR, dotace byla schválena v rámci rozpočtu obec na rok 2023 ve výši 1.190.000,- Kč, navýšení o + 9.100,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 1/2023 schváleným usnesením rady obce č. RO7/2023/5d ze dne 23. 1. 2023.

- **neinvestiční dotaci na projekt z Operačního programu JAK „Inovativní vzdělávání“ ve výši 2.369.041,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 33092 na pol. 4116, z toho část poskytnutá ze SR ve výši 551.157,40 Kč jako nástroj 143, zdroj 1 a část poskytnutá z EU ve výši 1.817.883,60 Kč jako nástroj 143, zdroj 5). Dotace byla poskytnuta na základě avíza z MŠMT č. j. MŠMT -2241/2023-14 ze dne 12. 6. 2023, na účet obce u ČNB přijata dne 14. 6. 2023 – výpis č. 14 – navýšení rozpočtovým opatřením č 3/2023 – schváleno usnesením ZO č. ZO5/2023/7 ze dne 20. 6. 2023.

- **investiční dotaci na nákup elektrovozidla ve výši 400.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 90505 na pol. 4213), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného SFŽP dne 13. 9. 2022 pod. č. j. 5220300038, na účet obce u ČNB přijata dne 11. 8. 2023 – výpis č. 21 – navýšení rozpočtovým opatřením č 4/2023 – schváleno usnesením zastupitelstva obce č. ZO6/2023/7 ze dne 12. 9. 2023.

Smlouvy o dílo

Ke kontrole byly vybrány:

- Smlouva o dílo ze dne 20. 6. 2023 **na částku 29.000,- Kč vč. DPH na zajištění projektové přípravy** k záměru Nákup velkokapacitního párty stanu. Po podání žádosti o dotaci bude vystavena faktura na částku 12.000,- Kč, po dokončení realizace akce bude vystavena faktura na částku 12.000,- Kč, po zpracování a podání žádosti o platbu bude vystavena faktura ve výši 1.000,- Kč v každém roce po dobu udržitelnosti projektu (po dobu 5-ti let). V roce 2023 nebyla dodavatelem vystavena faktura.

- Smlouva o dílo 060/MCQE/23 ze dne 26. 6. 2023 **na částku 4.941.167,- Kč vč. DPH na stavbu Rekonstrukce místní komunikace Nivky,** termín realizace 12. 7. 2023 - 20. 10. 2023. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna od 29. 6. 2023, v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb. V roce 2023 byly dodavatelem vystaveny faktury evidované v KDF pod č.:
  - ✓ 230498 na částku 684.415,69 Kč, uhrazeno dne 6. 9. 2023
  - ✓ 230570 na částku 2.627.291,30 Kč, uhrazeno dne 25. 9. 2023
  - ✓ 230722 na částku 539.869,75 Kč, uhrazeno dne 16. 11. 2023
  - ✓ 230824 na částku 62.901,61 Kč, uhrazeno dne 20. 12. 2023
  - ✓ 230829 na částku 1.018.288,94 Kč, uhrazeno dne 20. 12. 2023

- Smlouva o dílo ze dne 21. 6. 2023 **na zhotovení Změny č. 1 územního plánu, dohodnutá celková cena za zpracování díla vč. DPH činí 471.900,- Kč** a je rozdělena do etap: I ve výši 188.760,- Kč, II ve výši 53.240,- Kč, III ve výši 121.000,- Kč, IV ve výši 108.900,- Kč. Součástí Změny č. 1 jsou práce spojené s Aktualizací č. 4 ZÚR ZK, cena prací je součástí dohodnuté ceny celkem a je stanovena ve výši 43.560,- Kč vč. DPH. Uzavření smlouvy schváleno RO dne 27. 2. 2023. V kontrolovaném období nebyla vystavena faktura.

- Smlouva o dílo č. 05_2023 ze dne 26. 5. 2023 **na částku 6.643.064,97 Kč**

vč. DPH na stavební práce - úpravy budovy ZŠ, realizace od 23. 6. 2023 do 1. 9. 2023. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna od 26. 5. 2023, v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb. V roce 2023 byly dodavatelem vystaveny faktury evidované v KDF pod č.:

- ✓ 230501 na částku 2.309.378,- Kč, uhrazeno dne 31. 8. 2023
- ✓ 230558 na částku 4.333.687,- Kč, uhrazeno dne 25. 9. 2023

- Smlouva o dílo ze dne 24. 4. 2023 **na částku 743.875,68 Kč na vybudování dopadové plochy dětského hřiště,** dokončení do 31. 8. 2023. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna od 27. 4. 2023, v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb. V roce 2023 byla dodavatelem vystavena faktura evidovaná v KDF pod č. 230445 na částku 743.875,68 Kč, uhrazeno dne 25. 7. 2023.

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

K 31. 12. 2023 vykazovala obec kapitálové příjmy ve výši 131.579,- Kč na OdPa 6171 pol. 3111 – Příjmy z prodeje pozemků.

- **Dne 16. 3. 2023** byla uzavřena Kupní smlouva na prodej části pozemku p. č. 5083/1 - ostatní plocha o výměře 22.331 m2 GP č. 2343-7/2022 nově označené jako p. č. 5083/13 o výměře 1 m2 **za cenu 1.670,- Kč**, úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u ČS a. s. č. 1541357349 dne 17. 3. 2023 – ověřeno na výpis č. 54. Záměr o prodeji byl zveřejněn na úřední desce od 18. 1. 2023 do 3. 2. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce č. ZO3/2023/14 ze dne 7. 3. 2023, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 12. 4. 2023 s právními účinky k 17. 3. 2023.
- **Dne 5. 5. 2023** byla uzavřena Kupní smlouva na prodej části pozemku p. č. 5118/1 - ostatní plocha GP č. 2221-131/2022 nově označené jako p. č. 5118/11 o výměře 101 m2 **za cenu 129.909,- Kč**, **z toho část kupní ceny ve výši 50.000,- Kč byla uhrazena do 30 dnů od podpisu smlouvy v souladu se smlouvou -** úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u ČS a. s. č. 1541357349 dne 9. 5. 2023 – ověřeno na výpis č. 88. **Zbývající část kupní ceny ve výši 79.909,- Kč byla uhrazena dne 18. 12. 2023 -** úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet obce u ČS a. s. č. 1541357349 dne 18. 12. 2023 – ověřeno na výpis č. 242**.**
  Záměr o prodeji byl zveřejněn na úřední desce od 16. 5. 2022 do 1. 6. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce č. ZO20/2022/10 ze dne 14. 6. 2022, vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 15. 1. 2024 s právními účinky k 20. 12. 2023. Vklad byl proveden v souladu se smlouvou po úhradě kupní ceny.

K 31. 12. 2023 byly vykázány výdaje na nákup pozemků ve výši 1.262.455,- Kč na OdPa 3699 pol. 6130 a výdaje na nákup domů v hodnotě 2.318.561,- Kč vykázány na OdPa 6171 pol. 6121

- **Dne 2. 2. 2023** byla uzavřena s obcí jako kupujícím Kupní smlouva na odkup pozemku parc. č. 770 – zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba č. p. 392 (rodinný dům) a pozemku parc. č. 771 – zastavěná plocha a nádvoří, jehož součástí je stavba č. p. 330 v k. ú. Ostrožská Nová Ves. **Kupní cena byla stanovena ve výši 3.200.000,- Kč** –úhrada provedena převodem z účtu obce u ČSOB č. 165412273/0300 dne 14. 2. 2023 – ověřeno na výpis č. 2023/28, **poplatek za vklad do katastru nemovitostí ve výši 2.000,- Kč** –uhrazen v hotovosti dne 3. 2. 2023 – doloženo VPD č. 550034 ze dne 3. 2. 2023. Nákup byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO2/2022/22 ze dne 13. 12. 2022, vklad do katastru proveden dne 23. 2. 2023 s právními účinky k 2. 2. 2023.
- **Dne 22. 3. 2023** byla uzavřena Kupní smlouva na odkoupení pozemku

parc. č. 6681 – orná půda o výměře 1.306 m2 v k. ú. Ostrožská Nová Ves. **Kupní cena stanovena v celkové výši 47.016,- Kč** pro 4 ÂĽ spoluvlastníky, tj. 11.754,- Kč pro každého. Úhrada kupní ceny provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č. 165412273/0300 dne 29. 3. 2023 – ověřeno na výpis č. 2023/51, **poplatek za vklad do katastru nemovitostí ve výši 2.000,- Kč** –uhrazen v hotovosti dne 24. 3. 2023 – doloženo VPD č. 550062. Nákup byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO3/2023/15 ze dne 7. 3. 2023, vklad do katastru proveden dne 18. 4. 2023 s právními účinky k 24. 3. 2023.

- **Dne 9. 8. 2023** byla uzavřena Kupní smlouva na odkoupení pozemků parc. č. 1741 – ostatní plocha o výměře 210 m2 a 4551/20 – ostatní plocha o výměře 1.154 m2 v k. ú. Ostrožská Nová Ves. **Kupní cena stanovena v celkové výši 330.000,- Kč**. Úhrada kupní ceny provedena bezhotovostním převodem z účtu obce u ČSOB č. 165412273/0300 dne 28. 8. 2023 – ověřeno na výpis č. 2023/124. Nákup byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. ZO18/2022/10 ze dne 17. 2. 2022, vklad do katastru proveden dne 2. 10. 2023 s právními účinky k 8. 9. 2023.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2023 nebyla uzavřena nová smlouva.

Úvěr byl poskytnut na základě Smlouvy o úvěru reg. č. 99014908314 uzavřené dne 3. 6. 2016 u Komerční banky a. s. 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 byla provedena k 31. 3. 2018, poslední splátka ve výši 1.041.510,- Kč bude uhrazena k 31. 12. 2029.

V kontrolovaném období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 bylo uhrazeno na splátkách 4.166.680,- Kč v souladu se smlouvou – uhrazené splátky vykázány na pol. 8124.

K 31. 12. 2023 činila výše nesplaceného úvěru 8.333.199,18 Kč – ověřeno na výpis č. 4 z úvěrového účtu zřízeného u KB a. s. pod č. 35-1346671527.
Zajištění úvěru - 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 věcných břemenech

V roce 2023 byly uzavřeny např. smlouvy:

- ✓ zřízení věcného břemene **č.: OT-014330067170/003-ADS** ze dne 10. 1. 2023 (obec povinná), věcné břemeno na pozemku p. č. 1286/1. Věcné břemeno je zřízeno jako časově neomezené za jednorázovou náhradu ve výši 1.000,- Kč bez DPH. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 14. 2. 2023, a to s právními účinky k 24. 1. 2023. Schváleno RO dne 19. 12. 2022.
- ✓ zřízení věcného břemene **č.: OT-014330066424/001-ADS** ze dne 23. 1. 2023 (obec povinná), věcné břemeno na pozemcích p. č. 1719/1, 5096. Věcné břemeno je zřízeno jako časově neomezené

za jednorázovou náhradu ve výši 42.400,- Kč bez DPH. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 24. 2. 2023, a to s právními účinky k 3. 2. 2023. Schváleno RO dne 9. 1. 2023.

- ✓ zřízení věcného břemene **č.: OT-014330067879/003-ADS** ze dne 2. 2. 2023 (obec povinná), věcné břemeno na pozemku p. č. 894/1. Věcné břemeno je zřízeno jako časově neomezené za jednorázovou náhradu ve výši 3.200,- Kč bez DPH. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 9. 3. 2023, a to s právními účinky k 16. 2. 2023. Schváleno RO dne 23. 1. 2023.
- ✓ zřízení věcného břemene **č.: OT-014330072916/001-ADS** ze dne 6. 2. 2023 (obec povinná), věcné břemeno na pozemku p. č. 2191. Věcné břemeno je zřízeno jako časově neomezené za jednorázovou náhradu ve výši 2.000,- Kč bez DPH. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 14. 3. 2023, a to s právními účinky k 21. 2. 2023. Schváleno RO dne 23. 1. 2023.
- ✓ zřízení věcného břemene **č.: OT-014330066424/001-ADS** ze dne 28. 4. 2023 (obec povinná), věcné břemeno na pozemku p. č. 5114/1. Věcné břemeno je zřízeno jako časově neomezené za jednorázovou náhradu ve výši 2.000,- Kč bez DPH. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 6. 6. 2023, a to s právními účinky k 16. 5. 2023. Schváleno RO dne 11. 4. 2023.
- ✓ **zřízení věcného břemene** ze dne 5. 10. 2023, věcné břemeno na pozemku p. č. 5180 (obec povinná), je zřízeno na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu 2.004,- Kč vč. DPH. Vklad do katastru nemovitostí byl proveden dne 7. 11. 2023, a to s právními účinky k 11. 10. 2023. Schváleno RO dne 4. 9 2023.

Smlouvy zástavní

V roce 2023 nebyla uzavřena nová smlouva.

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. 2023 je ve výši 50.138.110,- Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Předmětem kontroly byly veřejné zakázky:

- ➢ **ZŠ Ostrožská Nová Ves - dodávka montáž mobiliáře 2023.** Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., ve znění pozdějších předpisů, uzavřenou výzvu.

Ke kontrole bylo předloženo:

- ✓ Výzva k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace k veřejné zakázce malého rozsahu na dodávky ze dne 6. 4. 2023

- ✓ Zadávací dokumentace na dodávky ze dne 6. 4. 2023. Výběrové řízení bylo vyhlášeno formou uzavřené výzvy obesláním minimálně tří zájemců, u kterých jsou informace, že jsou způsobilí požadované plnění poskytnout. Datum předání stavby pro montáž mobiliáře do 23. 8. 2023, výroba a montáž mobiliáře do 1. 9. 2023. Hodnotícím kritériem je nejnižší celková nabídková cena bez DPH.
- ✓ Výzvy k předložení nabídky
- ✓ Seznam oslovených firem - Benjamín s. r. o., Nábytek Bobík s. r. o., Truhlářství PP, Oldřich KKUpec, INODIS s. r. o.
- ✓ Písemné vysvětlení Zadávací dokumentace č. 1 ze dne 18. 4. 2023, zadavatel rozhodl o prodloužení lhůty pro podání nabídek do 26. 4. 2023
- ✓ Ustanovení členů komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 18. 4. 2023
- ✓ Seznam přijatých nabídek na veřejnou zakázku ze dne 26. 4. 2023 - nabídku podali firmy INODIS s. r. o., Oldřich Kupec a Benjamír s. r. o.
- ✓ Čestné prohlášení členů komise o nepodjatosti ze dne 26. 4. 2023
- ✓ Zápis z otevírání obálek, posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek ze dne 26. 4. 2023. Komisí **bylo doporučeno** zadavateli **schválit** jako vítěze výběrového řízení obchodní **firmu Benjamín s. r. o., Hradištská 766, 687 08 Buchlovice s nejnižší nabídkovou cenou 1.664.688,96 Kč vč. DPH**
- ✓ Oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28. 4. 2023
- ✓ **Kupní smlouva uzavřená dne 10. 5. 2023 na částku 1.664.688,96 Kč vč. DPH, na profilu zadavatele byla zveřejněna od 15. 5. 2023, v souladu s § 219 zákona č. 134/2016 Sb.** Kupní smlouva byla odsouhlasena usnesením rady obce č. RO14/2023/6a dne 9. 5. 2023.
  Dne 11. 9. 2023 byl uzavřen Dodatek č. 1 k uzavřené kupní smlouvě, kterým se mění cena na 1.754.035,36 Kč vč. DPH a předání mobiliáře do 1. 9. 2023, vitríny na poháry do 12. 9. 2023. Dodatek byl schválen Radou obce dne 4. 9. 2023 usnesením č. RO21/2023/6c. **Na profilu zadavatele byl uveřejněn od 21. 9. 2023.**
  V roce 2023 byla vystavena:
  - ✓ **faktura** evidovaná v KDF pod č. 230296 **na částku 832.344,48 Kč,** zálohová, uhrazena dne 22. 5. 2023, doloženo dokladem č. 109077.
  - ✓ **faktura** evidovaná v KDF pod č. 230578 **na částku 832.344,48 Kč,** uhrazena dne 20. 9. 2023
  - ✓ **faktura** evidovaná v KDF pod č. 230621 **na částku 89.346,40 Kč**, uhrazeno dne 12. 10. 2023.

➢ **ZŠ Ostrožská Nová Ves, stavební úpravy 1. NP a parteru.** Jednalo se o veřejnou zakázku na stavební práce ve zjednodušeném podlimitním řízení dle § 53 ZZVZ (číslo VZ na profilu zadavatele P23V00001966)

Ke kontrole bylo předloženo:

- ✓ Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 31. 3. 2023, na profilu zadavatele zveřejněna od 31. 3. 2023. Lhůta pro vyklizení staveniště do 1. 9. 2023. Hodnotícím kriteriem je nejnižší celková nabídková cena bez DPH.
- ✓ Výzvy k předložení nabídky
- ✓ Seznam oslovených firem - Stavební společnost Kněždub, STAMOS UH, PaPP, spol s. r. o., KODRLA s. r. o., Navláčil stavební firma, s. r. o., MSO servis spol. s. r. o.
- ✓ Ustanovení členů komise pro otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 31. 3. 2023
- ✓ Písemné vysvětlení Zadávací dokumentace č. 1 ze dne 17. 4. 2023
- ✓ Čestné prohlášení ke střetu zájmů člena komise ze dne 25. 4. 2023
- ✓ Seznam přijatých elektronických nabídek na veřejnou zakázku ze dne 25. 4. 2023 - nabídku podali firmy PaPP, spol. s. r. o., AB stavby

s. r. o., KODRLA s. r. o., STAMOS UH spol. s. r. o., STAVBY VANTO s. r. o., Stavební firma Hanáček s. r. o.

- ✓ Zpráva o hodnocení nabídek č. 1 ze dne 25. 4. 2023, **doporučený dodavatel** k uzavření smlouvy - **obchodní firma KODRLA s. r. o., 687 03 Huštěnovice s nabídkovou cenou 6.643.064,97 Kč vč. DPH**
- ✓ Oznámení rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27. 4. 2023
- ✓ Výzva k doplnění dokladů vybraného dodavatele ze dne 26. 4. 2023
- ✓ Zpráva o hodnocení nabídek č. 2 ze dne 16. 5. 2023,
- ✓ Uveřejnění formuláře ve věstníku veřejných zakázek - Oznámení o výsledku podlimitního zadávacího řízení, uveřejnění dne 1. 6. 2023
- ✓ Písemná zpráva zadavatele ze dne 1. 6. 2023
- ✓ **Smlouva o dílo č. 05_2023 ze dne 26. 5. 2023 na částku 6.643.064,97 Kč, na profilu zadavatele byla zveřejněna od 26. 5. 2023.** Usnesením rady obce č. RO14/2023/5b dne 9. 5. 2023 byl vzat na vědomí výběr dodavatele na veřejnou zakázku.
  Dne 14. 9. 2023 byl uzavřen Dodatek č. 1 k uzavřené smlouvě o dílo, kterým se mění cena stavebních prací na 7.198.361,97 Kč vč. DPH. Dodatek byl schválen Radou obce dne 4. 9. 2023 usnesením č. RO21/2023/6b. **Na profilu zadavatele byl uveřejněn od 15. 9. 2023.**
  V roce 2023 byly **vystaveny dodavatelské faktury** evidované v KDF pod č.
  - ✓ 230558 **na částku 4.333.687,- Kč,** uhrazeno dne 25. 9. 2023,
  - ✓ 230627 **na částku 555.296,- Kč,** uhrazeno dne 11. 10. 2023.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila vyhotovené vnitřní směrnice:

- ✓ **Směrnici o zabezpečení zákona o finanční kontrole** č. 320/2001 Sb., ze dne 18. 6. 2007, účinná od 1. 1. 2007. Schválena ZO dne 19. 6. 2007. **Dodatek č. 1** byl vyhotoven dne 1. 6. 2019 s účinností od 1. 1. 2019 a týkal se doplnění textu - Řídící kontrolu provádí správce rozpočtu - místostarosta obce.
- ✓ **Vnitřní směrnici** ze dne 13. 10. 2003, účinná od 1. 1. 2003, ZO schválena dne 14. 10. 2003. **Ke směrnici byly vyhotoveny dodatky č. 1 až 23.** Poslední dodatek se týkal navýšení minimální hodnoty stravenky na 120,- Kč, účinnost od 1. 1. 2023
- ✓ **Směrnici - Odepisování dlouhodobého majetku,** účinnost od 16. 11. 2011, stanoven rovnoměrný měsíční způsob odepisování, **dodatkem č. 1** ze dne 5. 1. 2015, účinným od 1. 1. 2015 byla zbytková hodnota stanovena na 0,- Kč
- ✓ **Směrnici o schvalování účetní závěrky obce** s účinností od 1. 1. 2014. ZO schválena dne 27. 3. 2014.
- ✓ **Pravidla tvorby a použití sociálního fondu,** účinnost od 1. 1. 2020, v ZO schváleno dne 17. 9. 2019.
- ✓ **Směrnici o poskytování cestovních náhrad** s nabytím účinnosti dnem 1. 6. 2020, v ZO schváleno dne 12. 5. 2020.
- ✓ **Směrnici k obstarávání služeb pro společnost SAZKA,** účinnost od 5. 2. 2018. Schválena RO dne 20. 3. 2018. Ke směrnici byly vyhotoveny **Dodatky č. 1** (ze dne 25. 9. 2018) **a č 2** (ze dne 1. 1. 2019), které se týkaly úprav čl. 4 Účtování.
- ✓ **Směrnici č. 1/2018 k příspěvku na rekonstrukci, demolici s následnou výstavbou nového rodinného domu či výstavbu nového rodinného domu v již zasíťovaném území.** Ve směrnici v čl. IV jsou stanoveny výše nenávratného finančního příspěvku: kategorie 1 (rekonstrukce) 150.000,- Kč, kategorie 2 (demolice + výstavba) 250.000,- Kč, kategorie 3 (výstavba) 80.000,- Kč. Schváleno ZO dne 4. 9. 2018, platnost beze změny i v roce 2023

Výsledky kontrol zřízených organizací

Na základě usnesení rady obce č. RO25/2023/5a ze dne 30. 10. 2023 obce bylo vystaveno pověření k provádění kontrol hospodaření ZŠ a MŠ za období roku 2023 do odvolání.
Do 29. 2. 2024 nebyly kontroly provedeny.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Ke kontrole byly předloženy **zápisy ze zasedání rady obce č. 6 - 28**.

Rada obce se scházela ke svým schůzím podle potřeby, její schůze byly neveřejné v souladu s odst. 1) § 101 zákona č. 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 starostky, zapisovatele a ověřovatelů, v zápise byla uvedena přítomnost přítomných členů (doložena prezenční listina). 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. 2 ze dne 13. 12. 2023** v návaznosti na schválení rozpočtu obce na rok 2023, střednědobého výhledu na období 2024 – 2025, stanovení rozsahu provádění rozpočtových opatření radou obce, na schválení vzniku pracovněprávního vztahu mezi obcí a členy zastupitelstva
- ✓ **č. 3 ze dne 7. 3. 2023**
- ✓ **č. 4 ze dne 25. 4. 2023**
- ✓ **č. 5 ze dne 20. 6. 2023**
- ✓ **č. 6 ze dne 12. 9. 2023**
- ✓ **č. 7 ze dne 7. 12. 2023**

Jednání zastupitelstva obce byla svolána v souladu s § 92 odst. 1) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.
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 starostkou, zapisovatelkou a určenými ověřovateli. V zápisech byl uveden počet přítomných členů zastupitelstva obce, schválený program jednání, průběh a výsledek hlasování včetně přijatých usnesení **v souladu s odst. 1) § 95 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění.**

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec zřídila peněžní fondy:

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

Sociální fond se řídil v ZO dne 17. 9. 2019 schválenými Pravidly tvorby a použití sociálního fondu s účinností od 1. 1. 2020, v platnosti i v roce 2023. Dle čl. 2 je fond tvořen převody prostředků z rozpočtu obce během roku do SF, přebytky hospodaření SF z minulých let, v účetnictví obce tvořen pololetně. Použití a hospodaření se sociálním fondem stanoveno v čl. 3 až 7. - na stravování,

na dovolenou, na odměny a dary při výročích.

Rozpočet soc. fondu na rok 2023 byl rozpočtován a zaúčtován ve výkazu FIN 2 - 12 M na OdPa 6330 pol. 5342 ve výši 140 000,- Kč, výsledek od počátku roku do 31. 12. 2023 byl zaúčtován ve výši 140.000,- Kč. **Příděl do fondu** byl proveden dne 1. 2. 2023 **ve výši 70.000,- Kč**, ověřeno na bankovní výpis č. 3 zřízeného bankovního účtu a dne 12. 7. 2023 **ve výši 70.000,- Kč,** ověřeno na výpis č. 7.

Pro potřeby fondu **byl řízen u Komerční banky samostatný účet č. 27-668540237/0100, zůstatek k 31. 12. 2023 byl vykázán ve výši 58.363,40 Kč,** ověřen na denní výpis č. 30.

Pohyby na účtu k 31. 12. 2023 dle bankovních výpisů:
stav k 1. 1. 2023.....59.073,47 Kč
+ příděl do fondu.....140.000,- Kč
+ připsané úroky.....9,93 Kč
- příspěvek na stravenky ve výši.....74.600,- Kč
- příspěvek na rekreaci ve výši.....66.000,- Kč
- poplatky za vedení účtu.....120,- Kč
= zůstatek.....58.363,40 Kč

Doklady týkající se čerpání finančních prostředků ze sociálního fondu byly zakládány v samostatné složce.

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

Usnesením č. RO9/2023/5f ze dne 27. 2. 2023 rada obce schválila vyhlášení výběrového řízení pro zájemce o poskytnutí úvěru z FRB pro rok 2023 s fixní úrokovou sazbou 3,5 % a objem finančních prostředků ve výši 1.100.000,- Kč. Na úřední desce zveřejněno od 9. 3. 2023, příjem žádostí do 31. 3. 2023.

Usnesením č. RO13/2023/5b ze dne 24. 4. 2023 rada obce schválila vyhlášení výběrového řízení pro zájemce o poskytnutí úvěru z FRB pro rok 2023 s fixní úrokovou sazbou 3,5 % a objem finančních prostředků ve výši 1.100.000,- Kč. Na úřední desce zveřejněno od 9. 5. 2023, příjem žádostí do 2. 6. 2023.

Usnesením č. ZO5/2023/12 ze dne 20. 6. 2023 zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí účelového úvěru z FRB ve výši 100.000,- Kč. **Dne 22. 6. 2023 byla podepsána Smlouva o půjčce č. 01/2023-2 na poskytnutí peněžité půjčky ve výši 100.000,- Kč,** měsíční splátky jistiny ve výši 1.042,- Kč od 1. 8. 2023, poslední splátka bude provedena ve výši 1.010,- Kč dne 31. 7. 2031. Finanční prostředky ve výši 100.000,- Kč byly vyplaceny z účtu FRB dne 30. 6. 2023. Částka byla zaúčtována ve FIN 2 - 12 M na OdPa 3611 pol. 6460.

Pro potřeby fondu **byl zřízen u ČSOB bankovní účet č. 165412708/0300, zůstatek k 31. 12. 2023 byl vykázán ve výši 1.320.638,39 Kč** by lověřen na výpis č. 2023/36.

Pohyby na účtu k 31. 12. 2023 dle bankovních výpisů:
stav k 1. 1. 2023..... 1.131.474,28 Kč
+ úhrady jistin.....286.933,54 Kč

+ úhr. úroků z půjček + úrok z prodlení
a připsané úroky.....13.224,17 Kč
- čerpání úvěru.....100.000,- Kč
- úhrady poplatků bance, výnosy DPH, základ.....10.993,60 Kč
= zůstatek.....1.320.638,39 Kč

Splátky jistiny byly zaúčtovány ve výkazu FIN 2 - 12M na pol. 2460 v celkové výši 297.797,27 Kč vč. splátky půjčky z rozpočtu ve výši 10.863,73 Kč.

ČSOB v roce 2023 vystavila dodavatelské faktury č. 2023 2077 20752, č. 2023 2077 20264, č. 2023 2077 19797, č. 2023 2077 19260, č. 2023 2077 18666, č. 2023 2077 18160, č. 2023 2077 17205, č. 2023 2077 16460, č. 2023 2077 15965, č. 2023 2077 14651, č. 2023 2077 12989, č. 2024 2077 45. Fakturovány byly výnosy obce - FRB s DPH. Přílohou faktur byly sestavy účtů půjček z FRB za leden - prosinec 2023 s vyčíslením splátek.

K 31. 12. 2023 byla provedena kontrola vazby účtů 236, 469 na účet 419:
zůstatek bankovního účtu 236 v celkové výši.....1.379.001,79 Kč
+ zůstatek dlouhodobé pohledávky na účtu 469 0211.....516.939,04 Kč
= celkem.....1.895.940,83 Kč,
zůstatek na účtu 419 byl vykázán v celkové výši 1.895.940,83 Kč.
K 30. 9. 2023 byl zjištěn rozdíl ve výši 822,80 Kč, částka se týkala nezaúčtovaného poplatku za květen 2023, opraveno vnitřním dokladem č. 103055 ze dne 1.9. 2023 do účetního období 9/2023.

Finanční příspěvky na demolici RD

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 zasíťovaném území.** Směrnice byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 4. 9. 2018, v platnosti byla beze změny i pro rok 2023.

Usneseními zastupitelstva obce č. ZO5/2023/8 - 10 ze dne 20. 6. 2023 byly schváleny finanční příspěvky dle směrnice 1/2018:

- ✓ **ve výši 250.000,- Kč na demolici a výstavbu RD č. p. 1067. Smlouva č. 1/2023** na poskytnutí nenávratného finančního příspěvku byla podepsána dne 22. 6. 2023, částka byla z účtu obce uhrazena dne 10. 7. 2023.
- ✓ **ve výši 250.000,- Kč na demolici a výstavbu RD č. p. 1055. Smlouva č. 2/2023** na poskytnutí nenávratného finančního příspěvku byla podepsána dne 22. 6. 2023, částka byla z účtu obce uhrazena dne 10. 7. 2023.
- ✓ **ve výši 250.000,- Kč na demolici a výstavbu RD č. p. 348. Smlouva č. 3/2023** na poskytnutí nenávratného finančního příspěvku byla podepsána dne 22. 6. 2023, částka byla z účtu obce uhrazena dne 27. 6. 2023.

Usneseními zastupitelstva obce č. ZO7/2023/18 + 19 ze dne 7. 12. 2023 byly schváleny finanční příspěvky dle směrnice 1/2018:

- ✓ ve výši 250.000,- Kč **na demolici a výstavbu RD č. p. 1061. Smlouva č. 4/2023** na poskytnutí nenávratného finančního příspěvku byla podepsána dne 12. 12. 2023. Z účtu obce byla dne 15. 12. 2023 uhrazena částka **80.000,- Kč.**
- ✓ **ve výši 250.000,- Kč na výstavbu nového RD č. p. 344. Smlouva č. 5/2023** na poskytnutí nenávratného finančního příspěvku byla podepsána dne 12. 12. 2023, částka byla z účtu obce uhrazena dne 15. 12. 2023.

Ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu byla k 31. 12. 2023 zaúčtována

částka 1.080.000,- Kč na OdPa 3611 pol. 6371.

Pravidla rozpočtové odpovědnosti

Konsolidované příjmy:
v roce 2023.....90.161.580,47 Kč
v roce 2022.....87.999.810,12 Kč
v roce 2021.....73.945.937,69 Kč
v roce 2020.....69.728.830,91 Kč
celkem 321.836.159,19 Kč : 4 = **80.459.039,79 Kč tj. průměrná výše konsolidovaných příjmů za poslední 4 roky.**

Na účtu 451 byl vykázán zůstatek k 31. 12. 2022 ve výši 8.333.199,18 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)
8.333.199,18 Kč : **80.459.039,79 Kč** = 0,1035 x 100 = **10,35 %.**

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 2022

Účetní závěrka obce Ostrožská Nová Ves sestavená k 31. 12. 2022 byla schválena usnesením ZO č. ZO4/2023/10 ze dne 25. 4. 2023, doložen Protokol o schvalování účetní závěrky ke dni 31. 12. 2022, protokol obsahoval náležitosti v souladu s vyhl. č. 220/2013 Sb., přílohou účetní závěrky byla rozvaha, příloha rozvahy, výkaz zisku a ztrát a 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 právnickými 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. Obec má uzavřeny nájemní smlouvy s Pozemkovým fondem ČR jako pronajímatelem:
nájemní smlouvu č. 17 N 03/60 ze dne 31. 1. 2003, nájemní smlouvu č. 1N09/60 ze dne 9. 1. 2009.
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

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Ostrožská Nová Ves za rok 2023 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 2023

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**1,07 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**5,81 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**7,92 %**

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

Ing. Jaroslava Bedřichová, starostka obce Ostrožská Nová Ves, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem obce Ostrožská Nová Ves dne 1. 3. 2024.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2002 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Elektronický podpis: 1.3.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Věra Burešová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 21.1.2025 07:07 +01:00

Věra Burešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

……
podpis

Elektronický podpis: 1.3.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ivana Šebestová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 19.12.2024 08:56 +01:00

Ivana Šebestová
kontrolor

……..
podpis

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