

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 62517/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce TASOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 6. – 7. října 2020, na základě **Zápisu z druhého dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 20. – 21. ledna 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 7. – 8. dubna 2021. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Tasovice Tasovice 67, 671 25 Hodonice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Kontrolor: **Mgr. Zdeňka Procházková**
Ing. Františka Pindřáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Petr Vašina - starosta
Jana Maršounová – účetní
Veronika Heimelová – referentka OÚ

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 7. září 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Tasovice za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,25 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,52 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Tasovice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Brno, dne 8. dubna 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání – za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Tasovice.

Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 8. dubna 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

**OBEC
TASOVICE**
671 25 Hodonice
okr. Znojmo

Petr Vašina

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

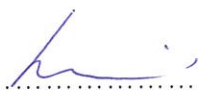
Jana Maršounová

.....
účetní obce


.....
podpis účetní obce

Veronika Heimelová

.....
referentka OÚ


.....
podpis referentky OÚ

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce Tasovice na roky 2022-2025, Střednědobý výhled rozpočtu obce Tasovice na roky 2022-2025 (schválen ZO 14.12.2020), Střednědobý výhled rozpočtu obce Tasovice na období 2019-2022
- Návrh rozpočtu na rok 2020, Schválený rozpočet – závazné ukazatele, rok 2020, Rozpis rozpočtu roku 2020
- Opis rozpočtových změn za období 01/2020-09/2020, Rozpočtové opatření č. 8/2020
- Opis rozpočtových změn za období leden-prosinec 2020, Rozpočtová opatření č. 13, č. 14 a č. 16
- Návrh závěrečného účtu obce Tasovice za rok 2019, Závěrečný účet Obce Tasovice za rok 2019
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČS a.s. č. 27-33, 128 a 139
- Plán inventur ze dne 24.11.2020 včetně příloh
- Inventurní soupisy k 31.12.2020 k účtům 021, 022, 036, 132, 231, 261, 311, 315, 192, 321, 331, 336, 337, 342, 378, 377, 403, 407, 955, 982
- Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise ze dne 20.02.2021, Inventarizační zápisy dílčích inventarizačních komisí – DIK č. 1 ze dne 15.01.2021, DIK č. 2 ze dne 22.01.2021, DIK č. 3 ze dne 15.01.2021, DIK č. 4 ze dne 20.02.2021
- Mzdový list předsedy komise (nečlena zastupitelstva obce) s os. č. 79 za období 1-9/2020, Mzdové listy zastupitelů obce za období 1-9/2020
- Rekapitulace mezd za období 1-9/2020, Rekapitulace mezd – sumární – za období leden-prosinec 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce a členů výborů a komisí (nečlenů ZO) za rok 2020
- Přehled čerpání dovolené uvolněných zastupitelů za rok 2020 (sumární za měsíce), Přehled čerpání dovolené starosty obce od r. 2018 (pomocná evidence obce dle jednotlivých dní)
- Pokladní doklady č. 815-870, pokladní doklady za měsíc listopad 2020
- Pokladní doklady č. 985, 986, 999, 1000, dodavatelská faktura č. 20-100-00312 (2020-202318) - čerpání výdajů na volby
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením drobného dlouhodobého majetku (účty 018, 078, 028, 088, 558)
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením varovného a informačního systému (účty 042, 021, 022, 041, 019, protokoly o zařazení dlouhodobého majetku)
- Účetní doklady související s vyřazením dlouhodobého majetku evid. na účtu 022 - rozhlasová ústředna, kopírka Minolta
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Protokol ze dne 10.06.2020 o schvalování účetní závěrky obce Tasovice za rok 2019
- Stav opravěk k 31.12.2020, Přehled transferů – převodový můstek pro účty 403 k 31.12.2020 (oprava analytického členění přijatých transferů a jejich časové rozlišení)
- Účtový rozvrh roku 2020
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 30. 4. 2020 (aktualizace webových stránek obce), mzdový list č. 246 za rok 2020 (období 05-12/2020)
- Dohoda o provedení práce ze dne 18. 9. 2020 (kompletace a distribuce hlasovacích lístků pro volby do zastupitelstva a Senátu) včetně mzdového listu pracovníka s os. číslem 170 za období 9/2020
- Platový výměr ze dne 30. 12. 2019 (účetní)
- Pracovní smlouva ze dne 11. 5. 2020 (provozář, řidič a údržbář) včetně platového výměru a mzdového listu pracovníka s os. č. 77 (období 05-12/2020)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2020 uzavřená dne 13.05.2020 s Mysliveckým sdružením Hubert Tasovice, z.s., IČ 00637611, jako příjemcem dotace ve výši 80.000 Kč; Žádost o poskytnutí dotace doručena dne 13.01.2020; Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování dotace ze dne 16.12.2020; Zápis z vnitřní kontroly na místě ze dne 16.12.2020
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 11.12.2019 (TJ Hodonice, z.s.), Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 5/2020 ze dne 09.03.2020, Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování dotace od obce Tasovice ze dne 16.12.2020, Zápis z vnitřní kontroly na místě ze dne 16.12.2020
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 20.01.2020 (TJ Sokol Tasovice z.s.), Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2020 ze dne 26.02.2020, Dodatek č. 1 k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace č. 2/2020 ze dne 26.02.2020 uzavřený s TJ Sokol Tasovice, z.s., dne 27.11.2020, Finanční vyúčtování dotace Obce Tasovice č. 2/2020 ze dne 18.01.2021, Zápis z vnitřní kontroly na místě ze dne 13.01.2021
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 12.02.2020 (poskytovatel MŽP ČR, akce Protípovodňová opatření obce Tasovice)

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 17.09.2020, Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) č. 117D8210H4067 ze dne 07.12.2020 (poskytovatel MMR ČR, projekt Dětské hřiště obec Tasovice)
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30.04.2010 (místnost v budově č.p. 67 na provozovnu šití a úprava oděvů)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 15.09.2020 (pronájem byt v budově č.p. 374)
- Nájemní smlouva ze dne 27.01.2010 (pronájem části pozemků parc. č. 614/2, 717/2, 614/1 jako pastviny pro koně)
- Výzva k úhradě úroku z prodlení ze dne 23.10.2020 (za pozdní úhradu nájemného dle smlouvy 27.01.2010)
- Cenová nabídka CN20200013 ze dne 21.02.2020 (zpracování studie proveditelnosti, kompletní podání žádosti o dotaci, administrace výběrového řízení), Objednávka ze dne 27.04.2020 dle cenové nabídky
- Dodatek č. 2 ze dne 05.11.2020, Dodatek č. 3 ze dne 15.12.2020 ke smlouvě o dílo ze dne 13.07.2020 (rekonstrukce místní komunikace – nové zadání), Zápis o předání a převzetí díla ze dne 09.11.2020, dodavatelské faktury č. 2011300307, 2011300359, 2011300410, 2011300434, opravný daňový doklad č. 27
- Smlouva o dílo ze dne 13.01.2021 ("Vybudování autobusových zastávek v obci Tasovice – lokalita u hřiště" nové zadání)
- Smlouva o dílo ze dne 13.07.2020 ("Tasovice Rekonstrukce místní komunikace Nové zadání"), Dodatek č. 1 ze dne 24.08.2020, Protokol o předání a převzetí staveniště ze dne 23.07.2020, dodavatelská faktura č. 2011300271
- Kupní smlouva a Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 17.07.2020 (prodej části pozemků parc. č. 184/2, 184/7, 184/4, nákup pozemku parc. č. 207/2 a části pozemku parc. č. 204/2, zřízení věcného břemene ve prospěch obce bezplatně na dobu neurčitou), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11.08.2020
- Kupní smlouva uzavřená dne 28.05.2020 (nákup nemovitého majetku – pozemky p.č. 287, p.č. 285/2, p.č. 285/1, p.č. 284, stavba č.p. 135)
- Kupní smlouva ze dne 10.11.2020 (nákup pozemku parc. č. 704/5), Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 11.11.2020, vklad proveden dne 10.12.2020, účetní doklady č. 20-300-00031, 20-300-00032, 20-620-00126, 20-100-00323
- Směnná smlouva uzavřená dne 01.07.2020 (směna pozemků p.č. 273/108 za pozemek p.č. 273/16); záměr směny zveřejněn v období 02.03.2020 - 18.03.2020)
- Smlouva o úpravě vzájemných vztahů mezi ručitelem a bankou č. RD2/0632786179/LCD ze dne 15.06.2020 (ručitelský závazek ve prospěch ČS a.s. za závazky Svazku obcí Tasovice a Hodonice)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330047522/001 ze dne 20.10.2020 (obec jako povinná, zatížené pozemky parc. č. 1581/22, 1581/45), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19.11.2020, vklad proveden 10.12.2020, vydaná faktura č. 20-200-00042 ze dne 14.12.2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 13.11.2020 (oprávněná fyzická osoba, služebnost inženýrské sítě vodovodní vedení, zřízeno na dobu neurčitou bezúplatně), Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 18.11.2020, účetní doklad č. 20-620-0017 ze dne 18.11.2020 a 20-620-00159 ze dne 31.12.2020 (analytické oddělení pozemků)
- Smlouva o vkladu majetku uzavřená dne 30.09.2020 mezi obcí Tasovice a Svazkem obcí Tasovice a Hodonice (splašková kanalizace, vodovod); Zveřejnění záměru obce vložit majetek ve vlastnictví obce do hospodaření Svazku obcí Tasovice a Hodonice, zveřejněno v období 17.8.2020-3.9.2020
- Smlouva o výpůjčce ze dne 03.06.2020 (bezplatná výpůjčka části pozemku parc. č. 540/1)
- Zveřejnění záměru prodeje části pozemku parc. č. 184/7 část g), č. 184/2 část h), č. 184/2 - nyní 184/12
- Zveřejnění záměru prodeje části pozemku parc. č. 184/4 cca 65 m2, část pozemku parc. č. 184/7 cca 4 m2
- Zveřejnění záměru výpůjčky části pozemku parc. č. 540/1
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - "Vybudování autobusových zastávek v obci Tasovice – lokalita u hřiště" (výzva k podání nabídky ze dne 17.07.2020, krycí list nabídky 1x, zpráva z výběrového řízení ze dne 06.08.2020, oznámení o zrušení zadávacího řízení ze dne 12.08.2020, nové zadání – výzva k podání nabídky ze dne 10.11.2020, krycí list nabídky 5x, zpráva z výběrového řízení ze dne 23.11.2020, rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky)
- Dokumentace ke zjednodušenému podlimitnímu řízení "Tasovice Rekonstrukce místní komunikace Nové zadání" (seznam elektronicky podaných nabídek, protokol o otevírání elektronicky podaných nabídek, protokol o hodnocení nabídek, protokol o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacích řízení, oznámení o výběru, písemná zpráva zadavatele)
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 1/2020 ze dne 27.01.2020
- Směrnice o vedení majetku obce Tasovice platná od 1.1.2001
- Směrnice Obce Tasovice č. 2/2020 ze dne 23.11.2020 - O organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků

- Zápis z 14. zasedání zastupitelstva obce Tasovice, konaného dne 16.12.2019 (rozpočet na rok 2020, odměny ZO)
- Záписы ze zasedání zastupitelstva obce Tasovice, konaných ve dnech 27.01.2020, 02.03.2020, 20.04.2020, 25.05.2020, 15.06.2020, 10.08.2020, 31.08.2020, 29.09.2020, 27.10.2020, 23.11.2020, 14.12.2020
- Inventární karty dlouhodobého majetku, inv. č. 713, 714
- Protokoly o vyřazení dlouhodobého majetku č. 20/2020 (rozhlasová ústředna), č. 25/2020 (kopírka Mínolet)
- Protokoly o vyřazení dlouhodobého majetku č. 22/2020 (vodovod - inv. č. 713) a č. 23/2020 (splašková kanalizace - inv. č. 714)
- Protokoly o zařazení dlouhodobého majetku č. 21-20 (varovný systém – obecní rozhlas); č. 70-20 (povodňový plán obce – protipovodňová opatření)
- Zařazovací protokoly k drobnému dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku za období leden-září 2020