

Návrh závěrečného účtu obce Tavíkovice za rok 2018

Závěrečný účet obce Tavíkovice za rok 2018

§ 17 z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

Údaje o obci:

Adresa: Obec Tavíkovice, Tavíkovice I, 671 40 Tavíkovice, IČ 00293636

Telefonické spojení: 515 339 213

E-mailová adresa: starosta@tavikovice.cz

Webové stránky obce : <http://www.tavikovice.wl.cz>

Bankovní spojení: základní běžný účet zřízen u Komerční banky Znojmo, č. účtu:

7426-741/0100.

Počet obyvatel k 31. 12. 2018: 585

Počet členů zastupitelstva v roce 2018: 7

Starosta obce : Vladimír Tesař

Zpracování agendy úřadu: Agenda úřadu je počítačově zpracována programem KEO 4 – majetek, pozemky, personální a mzdová agenda, KEO - W – účetnictví, rozpočtová skladba.

A. Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, ostatním rozpočtům kraje a dotace poskytnuté

Dotace do rozpočtu obce za rok 2018 činily celkem 9 458 219,00 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány.

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Skutečnost(přijatá dotace v roce 2018 v Kč) /Čerpáno
Státní rozpočet	98008	Volby Prezident	4111	52 474,00/32 971,00
Státní rozpočet	98187	Volby do ZO a Senátu PČR	4111	60 000,00/34 423,00
Krajský úřad JMK	00551	Požární zbrojnice Dobronice	4222	200 000,00/200 000,00
Evropský soc. fond	13013	Aktivní politika zaměstnanosti	4116	518 423,00/518 423,00
Krajský úřad Jihomoravského kraje		Běžné dotace	4112	959 300,00/959 300,00

Státní rozpočet		Investiční dotace ČOV	4216	6 784 443,66/ 6 784 443,66
Krajský úřad JMK		Dobronický potok	4222	225 000,00/ 0,00
Státní fond		ČOV Tavíkovice	4213	59 979,00/59 979,00
Krajský úřad JMK		ČOV Tavíkovice	4216	598 600,00/598 600,00

B. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018 v Kč

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018
Třída 1 – daňové příjmy	5 327 300,00	8 707 200,00	8 619 785,51
Třída 2 – nedaňové příjmy	1 007 000,00	1 288 100,00	1 246 219,92
Třída 3 – kapitálové příjmy	0	178 500,00	178 492,00
Třída 4 – přijaté transfery	1 165 700,00	8 921 500,00	22 260 617,18
PŘÍJMY CELKEM	7 500 000,00	19 095 300,00	32 305 114,61
Příjmy po konsolidaci	7 500 000,00	19 095 300,00	18 904 117,09
Třída 5 – běžné výdaje	4 180 000,00	8 265 400,00	21 506 926,96
Třída 6 – kapitálové výdaje	4 020 000,00	1 764 800,00	1 746 649,00
VÝDAJE CELKEM	9 500 000,00	9 419 782,00	10 015 159,97
Výdaje po konsolidaci	9 500 000,00	9 419 782,00	9 219 159,97
Financování 8115	-2 000 000,00	-2 462 500,00	2 298 466,87

Stav jednotlivých účtů k 31.12.2018

Celkem zůstatek na běžném účtu KB k 31.12.2018 :	3 072 706,84 Kč
Spořicí účet u KB k 31.12.2018 :	2 988 713,15 Kč
Poštovní spořitelna k 31.12.2018:	222 113,04 Kč
Zůstatek na účtu ČNB k 31.12.2018:	1 174 768,72 Kč
výsledek hospodaření za rok 2018:	- 625 633,39 Kč

Výčet účtů, které mají vliv na výsledek hospodaření :

Název text	Číslo řádku r 41-	Schválený rozpočet -42-	Rozpočet po změnách -43-	%	Výsledek od začátku roku
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	4 180 000,00	8 265 400,00	260,20	21 506 926,96
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	4 020 000,00	13 099 200,00	100,00	13 098 809,39
VÝDAJE CELKEM	4240	8 200 000,00	21 364 600,00	161,98	34 605 736,35

Rozpočet obce na rok 2018

zveřejněn : 15.11.2017

schválen : 11.12.2017

Výše rozpočtu v Kč:

příjmy : 7 500 000,00 Kč

Výdaje: 8 200 000,00 Kč

Financování: 700 000,00 Kč

Rozpočet schodkový

Rozpočtové hospodaření

Rozpočet obce na rok 2018 zastupitelstvo schválilo na 22. veřejném zasedání 11.12.2017 jako schodkový, v částce na straně příjmů 7 500 000,-- Kč a výdajů 8 200 000,-- Kč, financování 700 000,-- Kč.

Během roku starosta obce schválil postupně deset rozpočtových opatření, která měnila výši

rozpočtu na straně příjmů i výdajů.

Poř. d. č. RO	Schváleno		Zasedání ZO	PŘÍJMY	VÝDAJE	FINANCOVÁNÍ
	kdy	kým				
1.	1.3.2018	starostou	na vědomí	142 000,00	142 000,00	
2.	2.4.2018	starostou	na vědomí	134 400,00	513 700,000	-379 300,00
3.	27.6.2018	starostou	na vědomí	83 300,00	83 300,00	
4.	27.6.2018	starostou	na vědomí	88 100,00	88 100,00	
5.	2.8.2018	starostou	na vědomí	584 60,00	758 600,00	-174 000,00
6.	19.9.2018	starostou	na vědomí	2 344 100,00	2 344 100,00	
7.	29.10.2018	starostou	na vědomí	1 984 800,00	1 984 800,00	
8.	12.11.2018	starostou	na vědomí	4 100 000,00	2 100 000,00	-2 000 000,00
9.	10.12.2018	starostou	na vědomí	1 563 200,00	3 563 200,00	2 000 000,00
10.	10.1.2019	starostou	na vědomí	570 800,00	1 586 800,00	1 016 000,00
<i>Gelkem upraveno o</i>				<i>11 595 300,00</i>	<i>13 164 600,00</i>	<i>462 700,00</i>
<i>Schválený rozpočet</i>				<i>7 500 000,00</i>	<i>8 200 000,00</i>	<i>700 000,00</i>
<i>Rozpočtová opatření - úprava celkem o</i>				<i>11 595 300,00</i>	<i>13 164 600,00</i>	<i>462 700,00</i>
<i>Upravený rozpočet</i>				<i>19 095 300,00</i>	<i>21 364 600,00</i>	<i>1 162 700,00</i>

O provedených rozpočtových opatřeních je vedena evidence v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na obecním úřadě – výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů.

C. Inventarizace rok 2018

Inventarizace majetku

Inventarizace byla provedena na základě příkazu starosty ze dne 20.12.2018 ke dni 31.12.2018.

Podloženo inventarizačními soupisy majetku a závěrečnou zprávou z provedených inventarizací. Provedená inventarizace: fyzická a dokladová inventarizace účtů vč. soupisů pohledávek, závazků, rozestaveností a podrozvahových účtů, je součástí zprávy o provedené inventarizaci.

Stav vybraných účtů k 31.12.2018:

1. Dlouhodobý nehmotný majetek v Kč			
	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	(018)	210 598,00
	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	(019)	359 800,00
2. Dlouhodobý hmotný majetek v Kč			
	Stavby	(021)	33 952 420,07
	Samostatné movité věci a soubory movitých	(022)	3 288 847,10
	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	(028)	2 461 771,66
	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	(042)	14 063 265,39
	Materiál na skladě	(112)	0
	Zboží na skladě	(132)	0
3. Pohledávky			
	Odběratelé	(311)	193 998,00
	Poskytnuté provozní zálohy	(314)	267 992,00
	Pohledávky za rozpočtové příjmy	(315)	31 127,00
	Základní běžný účet	(231)	7 644 086,00

Vedení účetnictví

Obec účtovala v roce 2018 v plném rozsahu účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Obec nevede žádnou vedlejší hospodářskou činnost, veškeré peněžní operace byly účtovány v rámci rozpočtu.

Obec je zřizovatelem jedné příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Tavíkovice.

Roční účetní závěrky zřizované příspěvkové organizace včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou uloženy na místním obecním úřadě.

Příloha v účetní uzávěrce obce Tavíkovice za rok 2018

Účetní metody a obecné účetní zásady:

Ocenění:

Zásoby – v pořizovacích cenách

Dlouhodobý majetek - pořizovací cenou + náklady související s pořízením

Drobný dlouhodobý majetek hmotný v pořizovací ceně od 500,- do 40000. Kč

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný – v pořizovací ceně od 1000 do 60000. Kč

Finanční investice – reálná hodnota.

Reprodukční cenou – v roce 2018 nebylo použito (bylo by použito např. u pozemků bezúplatně převedených dle znaleckých posudků, zjištěné přebytky odborným odhadem).

Změny způsobu oceňování – nenastaly.

Odpisový plán – obec nevede.

Odpisový plán - veden v příspěvkové organizaci.

Přepočet údajů v cizích měnách na českou – není stanoven, žádné takové platby nebyly realizovány.

Hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností – v roce 2018 není.

Majetek zatížen zástavním a jiným věcným právem- věcná břemena - uvedena na LV obce.

Významné skutečnosti po datu účetní závěrky – obec měla nesrovnalosti v účetnictví, které ji vytýkal Krajský úřad v Brně při přezkoumání hospodaření od roku 2012. Při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zjištěno, že veškeré závady byly odstraněny.

Přílohy :

Zpráva o přezkoumání hospodaření obce Tavíkovice za rok 2018.

Roční účetní závěrky; výkaz FIN 2-12 M o plnění rozpočtu ÚSC, rozvaha, příloha, výkaz zisku a ztrát, příloha v účetní uzávěrce.


Výkaz zisku a ztrát ZŠ a MŠ, Rozvaha, Příloha.

Uvedené přílohy závěrečného účtu jsou k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu v úředních hodinách.

Vyvěšeno na úřední a elektronické desce : 5.6.2019

Sňato z úřední a elektronické desky :

Schváleno ZO :


.....
Vladimír Tesář
starosta obce Tavíkovice

OBEC TAVÍKOVICE
671 40 Tavíkovice 1
IČ: 002 93 636, tel.: 515 339 213
-3-

Z P R Á V A

o výsledcích přezkoumání hospodaření za rok 2018

OBCE TAVÍKOVICE

Zprávu předkládá:

Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477

Tato zpráva byla vyhotovena ve 3 vyhotoveních, z nichž dvě obdrží starosta obce a jedno si ponechá auditor.

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 bylo provedeno na základě smlouvy ve smyslu § 53 zákona č. 128/2000Sb. , o obcích v platném znění, Zák. č. 93/2009Sb., o auditorech, auditorského standardu č.52 a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky a podle ustanovení §10 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

Název právnické osoby: OBEC TAVÍKOVICE

Sídlo: Tavíkovice 1 , PSČ 671 40 Tavíkovice

IČ: 00 29 36 36

Právní forma: územní samosprávný celek, obec

Příjemce zprávy: starosta obce pan Vladimír Tesař

Období, za které bylo přezkoumání provedeno: 1.1. 2018 – 31.12. 2018

Přezkoumání provedl: Ing. Zdeněk Jaroš auditor č. oprávnění 1477

Místo provedení přezkoumání: kancelář obecního úřadu Tavíkovice

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Přezkoumání hospodaření proběhlo 9. listopadu 2018 ,12. dubna a 27. května 2019

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření obce Tavíkovice:

Auditor provedl přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zák. č. 420/2004Sb., ustanovením §2 písm.b) zák. č. 93/2009Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření:

- Zahájení dne 9. listopadu 2018 oznámením rozsahu dokumentace k přezkoumání obce Tavíkovice
- Ukončení přezkoumání 27. května 2019 prověření korektnosti sestavení účetní závěrky a výkazu Fin 2-12 , vyhodnocení výsledků testů věcné správnosti z přezkoumání hospodaření obce Tavíkovice

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ A JEHO OBSAH

V souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „ zákon o přezkoumávání“) jsou předmětem přezkoumávání údaje o ročním hospodaření města tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zák. č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- finanční operace , týkající se tvorby a užití peněžních fondů
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti obce
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky , nebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zák. č. 420/2004 Sb., jsou dále:

- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví obec
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří obec
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006Sb., o veřejných zakázkách , ve znění pozdějších předpisů
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- ručení za závazky fyzických a právnických osob
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- účetnictví vedené územním celkem

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zák. č. 420/2004Sb. se ověřuje z hlediska :

- dodržování povinnosti stanovených zvláštními právními předpisy
- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití
- věcná a formální správnost dokladů o přezkoumávaných účetních operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumávání hospodaření pokrývající výše uvedená stanoviska jsou v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. VYMEZENÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán obce Tavíkovice.

Mojí úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2,3,10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření obce Tavíkovice je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření obce Tavíkovice byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém obce Tavíkovice. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

V. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření obce Tavíkovice jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních)

ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření v předcházejících letech

Nedostatek – § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkající se rozpočtových prostředků:

Rozpočet obce Tavíkovice byl k datu 30.9.2017 upraven celkem sedmi rozpočtovými opatřeními. Kontrolou bylo zjištěno, že rozpočtová opatření č. 2, 3 a 5 nebyla k datu dílčího přezkoumání hospodaření zveřejněna na internetových stránkách obce. Dále bylo zjištěno, že některá rozpočtová opatření nebyla zveřejněna na úřední desce, dle rozpočtových pravidel územních rozpočtů do 30 dnů ode dne jejich schválení.

Napraveno

Nedostatek - § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Obec dne 10.8.2017 uzavřela Smlouvu o dílo na Průzkum a vyhledání zdroje podzemních vod pro obec Tavíkovice s hodnotou díla 386.950,-Kč bez DPH. Obec nemá zpracován vnitřní předpis pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. K výběru dodavatele obec nepředložila žádné dokumenty.

Napraveno

Nedostatek - § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Vnitřními účetními doklady č. 17-050-00229 a č.17-050-00230 ze dne 31.12.2017 obec účtovala o vyřazení pohledávek TKO 2015, TKO 2016

Napraveno

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Inventurní soupis vyhotovený k 31.12.2017 k účtu 022 0200 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí obsahoval rozdíl bez popisu.

Napraveno

Obec předložila Inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2017. Účetní jednotka vyhotovila inventurní soupisy, avšak některé inventurní soupisy nebyly podloženy.

Napraveno

Kontrolou v pokladně bylo zjištěno, že některé pokladní doklady za měsíc duben byly účtovány v měsíci červen.

Napraveno

Některé výdajové pokladní doklady nebyly podloženy prvotními, nebo jinými doklady.

Napraveno

§ 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

Obec obdržela na základě Smlouvy č. 03961711 ze dne 20.11.2017 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky část investičního fondu na Průzkum vyhledávání zdroje podzemních vod pro obec Tavíkovice. O přijetí transferu bylo účtováno 346/403.

Napraveno

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Při přezkoumání hospodaření obce za předcházející roky byl zjištěn nedostatek při tvorbě opravných položek k pohledávkám. Tvorba opravných položek neprobíhala v souladu s § 65 odst. 6 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky.

Napraveno

C. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření obce Tavíkovice jako celku.

Při přezkoumání hospodaření obce Tavíkovice za rok 2018 jsem zjistil chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. c) zák. č. 420/2004Sb., zákon o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a sice:

Nedostatky spočívající v nesprávnosti vedení účetnictví

- Neúplnost účetnictví - nezaúčtovaný bankovní výpis k účtu 231- běžný účet a 461- dlouhodobé bankovní úvěry, což má za následek nesprávné zůstatky těchto účtů
- Nesprávnost účetnictví – nevyřazení promlčené pohledávky na účtu 469- ostatní dlouhodobé pohledávky, kde po dlužníku – fyzické osobě již dluh nelze vymáhat
- Nesprávnost zůstatku účtu 311- odběratelé, kde byl evidován předpis nájmu za období, kdy bývali nájemníci již byly vlastníky nemovitosti
- Nesprávnost zůstatku účtu 331 zaměstnanci uvedeného v inventuře, kdy zůstatek nesouhlasí na mzdovou rekapitulaci za 12/2018

Podrobný popis nesprávností je uveden v příloze B této Zprávy

D. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení §10 odst. 2 písm. b) zák. č. 420/2004Sb. nebyla identifikována rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření obce Tavíkovice v budoucnosti

E. Vybrané ukazatele hospodaření podle § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004Sb.

	Podíl pohledávek na rozpočtu	
A	Vymezení pohledávek	220 869
B	Vymezení rozpočtových příjmů	18 904 117
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	1,17

	Podíl závazků na rozpočtu	
C	Vymezení závazků krátkodobé	491 783
	Dlouhodobé spl. Do 1 roku	575
B	Vymezení rozpočtových příjmů	18 904 117
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	2,60

Dlouhodobé závazky celkem 575,-

	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	
D	Vymezení zastaveného majetku	0
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	61 429 117
D/E*100%	Výpočet zastaveného majetku na celkovém majetku	x

F. Vyjádření k poměru dluhu obce k jejím rozpočtovým příjmům za poslední čtyři rozpočtové roky.

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abych ve zprávě uvedl výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsem povinen uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh obce Tavíkovice nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VI. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zák. č. 420/2004Sb. i písemné stanovisko obce z návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 29. května 2019

Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477



Zpráva byla projednána se starostou obce dne 30. května 2019

Zpráva byla předána starostovi obce Tavíkovice dne 30. května 2019

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Maří', is written at the bottom of the page.

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy , popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákon 420/2004Sb., o přezkoumávání územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí
- vyhláškou č. 449/2009Sb. 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
- zákon č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
- zákon č. 128/2000Sb., o obcích
- zákon č. 563/1991Sb., o účetnictví
- zákon č. 93/2009Sb., o auditorech
- zákon č. 134/2016Sb., o veřejných zakázkách
- vyhláška 410/2009Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991Sb., o účetnictví , ve znění pozdějších předpisů pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky , příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu
- české účetní standardy pro územní samosprávné celky, příspěvkové organizace,
- vyhláška č. 323/2002Sb., o rozpočtové skladbě
- nařízení vlády č. 99/2017Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev

U všech výše citovaných právních předpisů se vycházelo ze znění platného ke dni uskutečnění posuzovaného právního úkonu.

Příloha C

PROTOKOL O PROJEDNÁNÍ NÁVRHU ZPRÁVY O PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCE TAVÍKOVICE ZA ROK 2018

V souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zák. č. 420/2004Sb., zákona o přezkoumání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí byl projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tavíkovice za rok 2018 provedené Ing. Zdeňkem Jarošem, auditorem č. oprávnění 1477 se starostou obce p. Vladimírem Tesařem .

Stanovisko starosty obce Tavíkovice k předloženému návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018:

Bez připomínek

V Tavíkovících , dne 27. května 2019

Podpis starosty :

Tesař

Příloha D

Účetní závěrka , kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha

Příloha E

Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)

Příloha F

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumávání hospodaření

- Zápisy z jednání zastupitelstva obce 2018
- Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 vč. Inv. soupisů
- Zápis z kontrol kontrolního a finančního výboru 2018
- Schválený rozpočet 2018
- Rozpočtová opatření 2018
- Rozpočtový výhled 2019-2020
- Závěrečný účet 2017
- Zveřejnění rozpočtu 2018
- Pracovní smlouvy 2018
- Mzdové rekapitulace 1-12/2018
- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tavíkovice za rok 2017
- Informace OÚ Tavíkovice o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 9.6.2018
- OZV 1/2015 o místním poplatku za provoz systému shromažďování , sběru, přepravy, třídění a odstraňování kom. Odpadů
- OZV 1/2012 o místních poplatcích- psů, už. Veř. Prostr., ze vstupného a z ubyt. kapacity
-

Nájemní smlouvy :

XY čp. 150 byt č. zaplacen 192 250,- smlouva na 20 let, nájem 2 377,- měs. Úhrada kupní ceny 2 377,- Smlouva o nájmu bytu 1.10. 2001

Smlouva o budoucí kupní smlouvě k bytové jednotce 1.10.2001

XY čp. 150 byt č. zaplacen 144 750,- smlouva na 20 let, nájem 1 390,- měs. Úhrad kupní ceny 1 390,-. Smlouva o nájmu bytu 1.12. 2001

Smlouva o budoucí kupní smlouvě k bytové jednotce 1.12.2001

XY čp. 150 byt č.8 zaplaceno 205 750,- smlouva na 20 let, nájem 2 426,- měs. úhrada kupní ceny 2 426,-Smlouva o nájmu bytu 8.4.2002

Smlouva o budoucí kupní smlouvě k bytové jednotce 8.4.2002

XY čp. 150 byt č. zaplaceno 171 750,- smlouva na 20 let, nájem 1 767,- měs. kupní ceny 1 767,- Smlouva o nájmu bytu 2/TAV/2007 5.3.2007

Smlouva o budoucí kupní smlouvě k bytové jednotce č. 1/TAV/2007 5.3.2007

XY čp. 150 byt č. zaplaceno 178 750,- smlouva na 20 let, nájem měs. 1 900,- měs. úhrada kupní ceny 1 900,-

XY čp. 152 byt č. 250 000,- smlouva na 20 let nájem 2 224,- měs. , měs. Úhrad kupní ceny 2 224,- Smlouva o nájmu bytu 31.12.2008

Smlouva o budoucí kupní smlouvě k bytové jednotce 31.12.2008

XY čp. 152 byt č. zaplaceno 250 000,- smlouva na 20 let, nájem 2 192,- měs, měs. Úhrad kupní ceny 2 192,-. Smlouva o nájmu bytu 25.7.2000

Smlouva o budoucí kupní smlouvě k bytové jednotce 25.7.2000

XY čp. 152 zaplaceno 250 000,- smlouva na 20 let, nájem 2 190,- , měs. Úhrad kupní ceny 2 190,-Smlouva o nájmu bytu 24.7.2000

Smlouva o budoucí kupní smlouvě k bytové jednotce 24.7.2000

XY čp.152 byt č.5 zaplaceno 232 000,- smlouva na 20 let , nájem měs. 2 394,-, měs. Spl. Kupní ceny 2 394,-Smlouva o nájmu bytu 13.9.2000

Smlouva o budoucí kupní smlouvě k bytové jednotce 13.9.2000

XY čp.152 zapl. 250 000,- smlouva na 20 let, nájem měs. 2 224,-, měs. Spl. Kupní ceny 2 394,- Smlouva o nájmu bytu 20.7.2000

Smlouva o budoucí kupní smlouvě k bytové jednotce 20.7.2000

XY čp. 152 zapl. 250 000,- smlouva na 20 let, nájem měs. 2 283,- , měs. Spl. Kupní ceny 2 283,- Smlouva o nájmu bytu 25.7.2000

Smlouva o budoucí kupní smlouvě k bytové jednotce 25.7.2000

- Dotační smlouvy:
- JmK - souhrnný finanční vztah zasláno 18.1.2018
- SFŽP IČ 115D312010239 rozhodnutí 13.9.2018
- Jm kraj JMK054767/18/OKH ze dne 23.11.2018 investiční na rek. Has. Zbrojnice
- Jm kraj smlouva JMK 055565/18/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jm kraje v rámci dotačního programu :podpora boje proti suchu a na zadržení vody v krajině na území Jm kraje v roce 2018
- Jm Kraj JMK 055221/18/OŽP na ČOV obce Tavíkovice ze dne 19.12.2018 investiční

- Dohoda ÚP Znojmo o vyhrazení společensky účelného prac. Místa a poskytnutí příspěvku č. ZNA-JZ-106/2018
- Dohoda ÚP Znojmo o vyhrazení společensky účelného prac. Místa a poskytnutí příspěvku č. ZNA-JZ-102/2018

- Dohoda ÚP Znojmo o vyhrazení společensky účelného prac. Místa a poskytnutí příspěvku č. ZNA-JZ-101/2018
Podlimitní veřejné zakázky:
- Oprava kulturního domu v Dobronicích
- Rekonstrukce požární zbrojnice Dobronice
- Úprava koryta potoka Tavíkovice- Dobronice

- Smlouva o dílo MK STAV 30005/18MK stav- invest spol. s r.o. Hrotovice ze dne 1.2.2018 vč. Dodatku č.1
- Smlouva o dílo MK stav- invest spol. s r.o. Hrotovice na rekonstrukci požární zbrojnice 19.11.2018
- Smlouva o dílo MK STAV 3007/19 MK stav- invest spol. s r.o. Hrotovice ze dne 1.2.2018

- Usnesení Exekutorského úřadu se sídlem v Třebíči soudní exekutor JUDr. Ivana Kozáková 042 EX 1447/08-72 ze dne 6.6.2016
- Zápis ze 7. veřejného zasedání ZO ze dne 18.12.2015
- Kupní smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitostem – bytům v Obci Tavíkovice čp. 150 a čp.152

Pokladní doklady 1806000001-447

FD 18000100001-435

FV 1801100001-12

Interní doklady 1805000001-244

BV ČNB 1880600001-47

BV PS 1880500001-641

BV HB 1880200001-25

BV KB 18-80100001-1611

BV KB spořicí účet 18-80400001-18

BV HB úvěrový 1880300001-30

Mzdy 1808000001-12