



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

SpZn.: S - JMK 67966/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce ÚNANOV, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech **9. listopadu 2020 - 10. listopadu 2020** a dne **27. listopadu 2020**, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech **12. dubna 2021 - 13. 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:

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Konečné přezkoumání:

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Petra Kupková

Kontrolor:

Bc. Eva Zavřelová

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:

Mgr. Jindřich Bulín - starosta

Marie Pigalová - účetní od 1. 10. 2020

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 26. října 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 dílčí i konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti k dílčímu i 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 Únanov 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 2,50 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,11 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Únanov k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 16. dubna 2021

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

Bc. Petra Kupková

.....
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 Únanov. 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 19. dubna 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Jindřich Bulín

.....
starosta obce

Bulín J

.....
podpis starosty obce



Marie Pigalová

.....
účetní

Pigalová

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Únanov na rok 2020
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období leden až prosinec 2020 (Celkem provedeno 9 RO)
- Rozpočtové opatření č. 8/2020 a 9/2020
- Přehled uzavřených rozpočtových opatření č. 1 – 7/2020 za období leden až září 2020
- Rozpočtová opatření za období leden - září r. 2020, RO č. 1/2020
- Schválený rozpočet obce Únanov na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Únanov na období let 2021 – 2022
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Únanov na období let 2021 – 2022
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2019
- Schválený závěrečný účet obce Únanov za rok 2019
- Bankovní výpis z účtu vedeného u KB, a.s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 (spořicí účet, BV č. 8/2020)
- Bankovní výpisy z účtu vedeného u ČNB, a.s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 (dotace, BV č. 27/2020 - 78/2020)
- Bankovní výpisy z účtu vedeného u KB, a.s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 (sociální fond, BV č. 37/2020 - 39/2020)
- Bankovní výpisy z účtu vedeného u KB, a.s. za období 1. 9. 2020 - 15. 9. 2020, ze dne 30. 9. 2020 a za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 (hospodářská činnost obce, BV č. 66/2020 - 73/2020, BV č. 77/2020 a BV č. 87/2020 - 89/2020)
- Bankovní výpisy z účtu vedeného u KB, a.s. ze dne 29. 9. 2020 a ze dne 30. 9. 2020 (běžný účet obce, BV č. 184/2020 - 185/2020)
- Evidenční karta majetku inv. č. STAVBY/0123 ze dne 10. 8. 2030 a inv. č. STAVBY/0123 ze dne 10. 8. 2020 ("Polní cesty na p.č. 5138 a 5094 Únanov", zhotovitel: COLAS CZ a.s.)
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy majetku a závazků obce Únanov sestavené ke dni 31. 12. 2020 (SU 062, 231, 236, 241, 251, 253, 311, 314, 321, 373, 471)
- Plán inventur na rok 2020
- Rekapitulace mezd za rok 2020 (ověření zůstatků účtů 331, 336, 337 a 342 k 31. 12. 2020)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Únanov s osobními čísly 14, 15, 17, 43, 91, 92, 93, 130, 154, 180, 192, 193, 246, 247 a 252 sestavené za období 01 - 12/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Únanov za rok 2020, sestavené ke dni 30. 9. 2020
- Pokladní deník za období 1. 9. 2020 - 30. 9. 2020 (pokladna koupaliště, d.č. 128- 152)
- Pokladní doklady za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 (pokladna hlavní činnost, d.č. 1169 - 1189)
- Pokladní doklady za období 1. 9. 2020 - 30. 9. 2020 (pokladna koupaliště, d.č. 128- 152)
- Pokladna hlavní činnosti obce (účet 261.0199) - pokladní deník od 1. 12. 2020 do 31. 12. 2020, pokladní doklady od č. 1136 do č. 1189 za měsíc prosinec 2020 včetně zaúčtování (ověření zůstatku účtu k 31. 12. 2020)
- Pokladna hospodářské činnosti obce (účet 261.0001) - pokladní deník od 1. 12. 2020 do 31. 12. 2020, pokladní doklad č. 35 za měsíc prosinec 2020 včetně zaúčtování (ověření zůstatku účtu k 31. 12. 2020)
- Pokladna czech point (účet 261.0104) - pokladní kniha za měsíc prosinec 2020, pokladní doklad č. 34 a 35 za měsíc prosinec 2020 včetně zaúčtování (ověření zůstatku účtu k 31. 12. 2020)
- Pokladní deník za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 (pokladna Czech Point, d.č. PPD 34 a PVD 25)
- Pokladní deník za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 (pokladna hlavní činnost, d.č. 1136 - 1189)
- Pokladní deník za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 (pokladna hospod. činnost, d.č. PVD 35)
- Účtový rozvrh na rok 2020
- Darovací smlouva č. OM 2 42 20, AC JMK064589/20/OM ze dne 1. 6.2020, vč. dokladu č. 21/2020 o zařazení do majetku ze dne 10.6.2020 (dárce: Jihomoravský kraj, část silnice č. III/39922 a pozemek p.č. 904/5 - ost. plocha, ost. komunikace o výměře 100 m2 a pozemek p.č. 6039/10 - ost. plocha, ost. komunikace o výměře 3825 m2, vše v k.ú. Únanov)
- Darovací smlouva ze dne 10. 11. 2020 (finanční dar, příjemce: Jihomoravský kraj - Domov pro seniory Plaveč, p.o.)
- Darovací smlouva ze dne 4. 6. 2020 (finanční dar, příjemce: Linka bezpečí, z.s)
- Dohoda o provedení práce ze dne 6. 3. 2020, ilustrace kroniky pro vítání občánků, Výkaz práce za období od 9. 3. 2020 do 20. 3. 2020, Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 254 za měsíc březen 2020
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 11. 5. 2020 (příjemce: FCC SK Únanov, z.s.)

- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 4. 12. 2017 (finanční příspěvek na "Prodloužení vodovodu a splaškové kanalizace pro 5 RD Únanov", příjemce: VOOVODY A KANALIZACE ZNOJEMSKO)
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku ze dne 5. 6. 2020, vč. Výzvy č. 1/2020 k úhradě dotace ze dne 9. 12. 2020 (finanční příspěvek na "Únanov - prodloužení vodovodu A - lokalita Nad hasičárnou", příjemce: VOOVODY A KANALIZACE ZNOJEMSKO)
- Závěrečná zpráva a vyúčtování investiční dotace za rok 2019, ze dne 4. 1. 2020 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 25. 4. 2019 - investiční dotace na modernizaci plynového vytápění sálu budovy Orlovny Únanov, příjemce: Orel Jednota Únanov)
- Žádost o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu obce Únanov ze dne 30. 1. 2020, č. UNANO 86/2020 (žadatel: FCC SK Únanov, z.s.)
- Rozhodnutí Ministerstva vnitra ČR (Generálního ředitelství Hasičského záchranného sboru ČR) č.j. MV-165073-3/PO-IZS-220 ze dne 24. 11. 2020 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace obcím prostřednictvím kraje (dotace na výdaje jednotek SDH)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 11. 5. 2020 (příjemce: FCC SK Únanov, z.s.)
- Nájemní smlouva ze dne 2. 1. 2013 vč. Dodatku č. 1 ze dne 31. 8. 2020 (pronájem části obecního pozemku p.č. 2401/25 - ostatní plocha o výměře 250 m² v k.ú. Únanov)
- Smlouva o dílo ze dne 10. 2. 2020, vč. Dodatku č. 1 ze dne 10. 3. 2020, vč. Dodatku č. 2 ze dne 9. 4. 2020 a vč. Dodatku č. 3 ze dne 29. 6. 2020 (plnění k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce s názvem: "Polní cesty na p.č. 5138 a 5094 Únanov", zhotovitel: COLAS CZ a.s.)
- Smlouva o dílo ze dne 2. 12. 2019, vč. Dodatku č. 1 ze dne 28. 5. 2020, vč. Dodatku č. 2 ze dne 17. 8. 2020 a vč. Dodatku č. 3 ze dne 17. 8. 2020 (plnění k podlimitní veřejné zakázce na stavební práce s názvem: "Obec Únanov_FITPARK", zhotovitel: SPORTOVNÍ PODLAHY ZLÍN s.r.o.)
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene - úplatná č.j. 377-175-2 ze dne 30. 6. 2020 (nákup staveb. parcely č. 38 - zastavěná plocha v k.ú. Únanov - statek Únanov), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6172/2020-713 (právní účinky vkladu ke dni 13. 7. 2020)
- Kupní smlouva ze dne 22. 9. 2020 (prodej obecního pozemku p.č. 5971/36 a p.č. 5971/37, vše v k.ú. Únanov), vč. Geometrického plánu č. 939-132/2020 ze dne 1. 6. 2020 a vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8654/2020-713 (právní účinky ke dni 24. 9. 2020)
- Smlouva o zřízení věcného břemene - úplatná č.j. ZN-014330047978/001 ze dne 4. 12. 2020 (zatížení obecních pozemků p.č. 112/53, p.č. 112/115, p.č. 5800/9, p.č. 5801 a p.č. 5802, vše v k.ú. Únanov, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-617/2020-713 (právní účinky vkladu ke dni 24. 1. 2020)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-01430056829/001 ze dne 18. 11. 2020 (zatížení obecních pozemků p.č. 5789, p.č. 5801 a p.č. 5802, vše v k.ú. Únanov, oprávněný: E.ON Distribuce, a.s.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-11427/2020-713 (právní účinky vkladu ke dni 7. 12. 2020)
- Záměr obce odprodat nemovitý majetek ze dne 2. 7. 2020 (prodej obecního pozemku p.č. 5971/36 a p.č. 5971/37, vše v k.ú. Únanov)
- Záměr obce pronajmout nemovitý majetek ze dne 2. 7. 2020 (pronájem části obecního pozemku p.č. 2401/25 - ostatní plocha o výměře 250 m² v k.ú. Únanov)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce s názvem: "Polní cesty na p.č. 5138 a 5094 Únanov"
 - Výzva k podání nabídek vč. zadávací dokumentace, vč. x poštovní doručky ze dne 19. 12. 2019
 - 2 x cenová nabídka (ze dne 9. 1. 2020 a ze dne 10. 1. 2020)
 - Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 13. 1. 2020
 - Protokol o hodnocení nabídek ze dne 13. 1. 2020
 - Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16.1. 2020
- Směrnice č. 1/2016 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 2. 11. 2016
- Protokol o výsledku kontroly ze dne 22. 5. 2020 a ze dne 24. 11. 2020, vč. Oznámení o provedení kontroly ze dne 15. 5. 2020 a ze dne 18. 11. 2020, vč. Pověření ke kontrole ze dne 15. 5. 2020 a ze dne 18. 11. 2020 (kontrolovaná: Základní škola a Mateřská škola Únanov, příspěvková organizace)
- Zápis ze zasedání Rady obce Únanov č. 13/2020 konané dne 19. listopadu 2020
- Zápis ze zasedání Rady obce Únanov č. 2/2020 konané dne 12. února 2020
- Zápis ze zasedání Rady obce Únanov č. 8/2020 konané dne 23. července 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Únanov konaného dne 15. 4. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Únanov konaného dne 16. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Únanov konaného dne 18. 12. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Únanov konaného dne 24. 6. 2020

- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Únanov konaného dne 30. 9. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Únanov konaného dne 6. 8. 2020
- Sociální fond - Statut sociálního fondu obce Únanov č. 2/2017 ze dne 20. 12. 2017
- Zápis ze 3. zasedání finančního výboru ze dne 9. 12. 2020
- Kolaudační souhlas č.j. MUZN 156117/2020 ze dne 9. 9. 2020 (Fitpark - odpočinková relaxační zóna vč. cvičebního zařízení)
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby č.j. MUZN 113508/2020 ze dne 17. 7. 2020 ("Polní cesty na p.č. 5138 a 5094 Únanov")
- Zpráva kontrolního výboru ze dne 29. 9. 2020 a ze dne 15. 12. 2020
- Zpráva kontrolního výboru ze dne 29. 9. 2020 (kontrolované období od 24. 6. 2020 do 30. 9. 2020)
- Zpráva kontrolního výboru ze dne 15. 12. 2020 (kontrolované období od 1. 10. 2020 do 15. 12. 2020)
- Zpráva finančního výboru ze dne 9. 12. 2020
- Znalecký posudek č. 4794/2018 ze dne 27. 2. 2018 (ocenění staveb. parcely č. 38 - zastavěná plocha v k.ú. Únanov - statek Únanov)