

## **ZPRÁVA**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tachov, IČ 49864009, za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Tachov za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 23. 9. 2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 1. 3. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0211/20/FoI dne 18. 8. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 13. 3. 2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Martin Píša - starosta,  
Marie Šmídová - účetní.

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.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 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 14,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 18. 3. 2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
razítko, podpis

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,

- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

### **Poučení:**

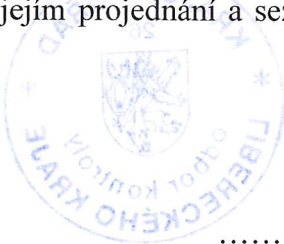
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Tachov a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Martin Píša.

Martin Píša  
starosta obce



22.3.2021

.....  
razítko, podpis, dne



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn v období od 4. 12. 2019 do 19. 12. 2019.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období byla zastupitelstvem obce (ZO) schválena 3 rozpočtová opatření (RO) a to:

1. RO schváleno ZO dne 16. 6. 2020, usn. č. 56/2020, zveřejněno od 18. 6. 2020,
2. RO schváleno ZO dne 25. 11. 2020, usn. č. 70/2020, zveřejněno od 26. 11. 2020,
3. RO schváleno ZO dne 30. 12. 2020, usn. č. 73/2020, zveřejněno od 30. 12. 2020.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	8 827 400,00	8 350 972,00	- 476 428,00
Výdaje	4 139 295,00	3 604 193,80	- 535 101,20
Financování	- 4 688 105,00	- 4 746 778,20	58 673,20

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2020 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2020.

### **Schválený rozpočet**

Schválený rozpočet na rok 2020 byl schválen ZO dne 30. 12. 2019, usn. č. 46/2019 jako přebytkový. Schválený rozpočet je zveřejněn od 30. 12. 2019. Rozpočet na rok 2020 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	8 827 400 Kč
Výdaje celkem	4 139 295 Kč
Financování	- 4 688 105 Kč

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Kontrola byl předložen střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023, schválený ZO dne 27. 11. 2018, usn. č. 5/2018. Střednědobý výhled je zveřejněn od 4. 12. 2018 v následujícím členění (údaje v tis. Kč):

Roky	2021	2022	2023
Příjmy	7 200	7 320	7 440
Výdaje	5 000	5 200	5 000
Financování	2 200	2 320	2 440

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (Zprávy) za rok 2019 byl projednán v ZO dne 16. 6. 2020, usn. č. 53/2020 s výrokem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy byl zveřejněn od 11. 5. 2020 do 27. 5. 2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech, v platném znění, schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy od 18. 6. 2020.

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny tři bankovní účty:

#### **účet 231**

Zůstatek ke dni 31. 12. 2020

č. účtu 900977319/0800 12 841 672,24 Kč, (BV 12)

č. účtu 94-5115421/0710 ČNB 510 368,06 Kč, (BV 12)

Celkem 13 352 040,30 Kč

## **účet 236**

č. účtu 3552840319/0800 (FRB) 1 561 767,73 Kč, (BV 8)

Bankovní výpisy byly vedeny dle uskutečněných obrátů, obec využívá internetové bankovníctví. Konečné zůstatky účtů souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2 - 12M (ř. 6010, 6020, 6030) a údajem uvedeným v rozvaze 231-Základní běžný účet a zůstatku účtu 236-Běžné účty fondů.

## **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za 1-8/2020 a 12/2020.

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

Plán inventur a příkaz k jejímu provedení ze dne 30. 12. 2020.

Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 30. 12. 2020.

Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 22. 1. 2021 - bez zjištěných inventarizačních rozdílů, bez přijatých opatření.

Kontrola byla předložena soupisy o provedené dokladové inventarizaci účtů 069, 231, 261, 236, 311, 315, 321, 374, 419, 462. Stav majetku k datu 31. 12. 2020 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření.

*Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.*

## **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v počítači, v kontrolovaném období roku 2020 bylo přijato a zaúčtováno celkem 165 faktur, ke kontrolovanému období nebylo uhrazeno 10 faktur (ev.č. 155, 157-165) ve výši 36 715,77 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321-Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur (ev.č. 82-99, BV elektronicky) v měsíci srpnu.

## **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena v počítači a v období do 31. 12. 2020 bylo vydáno 6 faktur v celkovém objemu 485 820 Kč, k 31. 12. 2020 nebyla uhrazena 1 faktura (ev.č. 6 ve splatnosti) ve výši 225 000 Kč, účet 311-Odběratelé, vykazuje zůstatek ve výši 631 750 Kč (fa č. 6, nájemné pozemky). Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur (ev.č. 3-4, BV elektronicky) v měsících červenec a srpen.

## **Odměňování členů zastupitelstva**

ZO na ustavujícím zasedání dne 2. 11. 2018, usn. č. 2/2018 zvolili do funkce uvolněného starostu a neuvolněného místostarostu a stanovilo měsíční odměnu za výkon funkce uvolněného starosty, ostatní členové ZO odměny nepobírají. Byla provedena kontrola výše vyplácené měsíční odměny u uvolněného starosty dle mzdového listu za období 1-8/2020, výše odměny byla stanovena dle Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění, Přílohy č. 1, bez zjištěných nedostatků. Počet obyvatel k 1. 1. 2018 činil 208 obyvatel.

## **Pokladní kniha (deník)**

Obec Tachov vede jednu pokladnu. Pokladní kniha je vedena v počítači. Pokladní doklady jsou vedeny zvlášť pro příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady. Převody zůstatků mezi jednotlivými měsíci na sebe navazovaly, Stanovený pokladní limit 400 000 Kč nebyl překračován. Ke každému uzavřenému měsíci byl přiložen účetní deník tříděný podle čísla dokladu. Celkem bylo v pokladní knize vedeno 184 příjmových a 91 výdajových

pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2020 byl ve výši 124 085 Kč a souhlasil na zůstatek účtu 261-Pokladna v Rozvaze a výkazu FIN 2-12M (ř. 6040). Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci srpnu (P 41-48, V 44-49).

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 1-8/2020 a 12/2020.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 43 334 416,26 Kč. Obec v kontrolovaném období evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 3 690 tis. Kč (účet 462-půjčky) a ostatní dlouhodobé závazky ve výši 18 tis. Kč (účet 459). Obec vytvářela opravné položky ke krátkodobým pohledávkám ve výši 56 801,95 Kč. V kontrolovaném období došlo k významným změnám na majetkovém účtu 021-Stavby v objemu 5 312 tis. Kč (komunikace a vodovod k 15 RD). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Účetnictví ostatní**

Obec předložila smlouvu na zpracování účetnictví s FO, IČ 46755527, která byla uzavřena dne 3. 1. 2020.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2020.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30. 9. 2020 na 44,35 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 36,76 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 2 416 tis. Kč. Dle předloženého výkazu FIN 2 - 12M ke dni 31. 12. 2020 je plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci následující (v Kč):

	Schv. Rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	8 827 400,00	8 350 972,00	7 488 541,40	89,67
Výdaje	4 139 295,00	3 604 193,80	3 199 973,40	88,78
Saldo	4 688 105,00	4 746 778,20	4 288 568,00	xxx

Položky rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými ZO. Vedení obce hospodařilo ve sledovaném období v souladu se schváleným rozpočtem. Hospodaření obce skončilo kladným saldem příjmů a výdajů v objemu 4 289 tis. Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 8/2020 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 1 683 921,65 Kč. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrola předložen VZZ za období 12/2020 s následujícími hodnotami:

Náklady celkem	3 428 780,63 Kč
Výnosy celkem	6 560 884,85 Kč
VH BÚO	3 132 104,22 Kč

souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

### **Darovací smlouvy**

Kontrola byly předloženy:

- Darovací smlouva ze dne 22. 6. 2020 uzavřená mezi obcí (dárce) a Hospicem sv. Zdislavy, o.p.s., Liberec, IČ 28700210 na finanční dar ve výši 1 020 Kč, určený na podporu činnosti

Hospice sv. Zdislavy. Poskytnutí daru schváleno ZO dne 16. 6. 2020, usn. č. 59/2020, zaplacenáno dne 29. 6. 2020, (BV 6).

- Darovací smlouva uzavřená dne 1. 7. 2020 mezi obcí (dárce) a Linkou bezpečí, z.s., IČ 61383198, na finanční dar ve výši 2 000 Kč, určený na podporu spolku. Poskytnutí daru schváleno ZO dne 16. 6. 2020, usn. č. 60/2020. Peněžní prostředky odeslány dne 13. 7. 2020, (BV 7).

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec dle sdělení ze svého rozpočtu v kontrolovaném období neposkytovala žádné dotace.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontroly byly předloženy:

*pol. 4116, UZ 13101* 48 870 Kč

- Dotace ÚP v celkovém objemu.

*pol. 4116, UZ 13013* 359 059 Kč

- Dotace ÚP v celkovém objemu.

*pol. 4112* 68 100 Kč

- Dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2020, obec obdržela k datu 31. 8. 2020 prostředky ve výši 45 400 Kč.

*pol. 4111 UZ 98193* 47 000 Kč

- Obec přijala dne 24. 8. 2020 finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů. Závěrečné vyúčtování ze dne 1. 2. 2021, skutečně použito 30 975,69 Kč (§ 6115), vratka dotace ve výši 16 024,31 Kč odeslána dne 13. 1. 2021, (BV 1).

*pol. 4111 UZ 98024* 262 500 Kč

- Jednorázový nenávratný neúčelový příspěvek ze státního rozpočtu ke zmírnění dopadu poklesu daňových příjmů obcí v souvislosti s výplatou tzv. kompenzačního bonusu.

*pol. 4216 UZ 17508* 180 161 Kč

- Dotaci z MMR obec přijala dne 14. 12. 2020, (BV 35). Finanční prostředky určeny na akci "Dětské hřiště Tachov doplnění". Typ financování Ex ante.

*pol. 4122* 416 000 Kč

- OLP/4004/2019 na hospodaření v lesích ve výši 56 000 Kč.

- Dotaci na opravu místní komunikace ve výši 360 000 Kč.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrolou byla ověřena:

- Smlouva o dílo uzavřená dne 6. 8. 2020 mezi obcí (objednatel) a firmou TEWIKO systems, s.r.o., IČ 25472887 (zhotovitel) na projekt "Dětské hřiště Tachov - doplnění", cena díla 212 706 Kč bez DPH (257 374,26 Kč včetně DPH). Termín dokončení prací do 30. 11. 2020. Zaplacenáno 1 fakturou dne 30. 11. 2020, (BV 11).

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

Kontroly byla předložena kupní smlouva uzavřená dne 14. 10. 2020 mezi obcí (prodávající) a občanem (kupující) na ppč. 806/1 o výměře 1 744 m<sup>2</sup> za vzájemně dohodnutou kupní cenu ve výši 408 020 Kč. Prodej pozemku schválen ZO dne 8. 9. 2020 usn. č. 64/2020. Úhrada



kupní ceny dne 9. 11. 2020, (BV 11). Vklad do KN byl proveden dne 3. 12. 2020 s právními účinky k 19. 10. 2020.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou úvěrovou smlouvu.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec v kontrolovaném období neuzavřela žádnou smlouvu o věcném břemeni.

### **Smlouvy o výpůjčce**

Kontrola bylo předloženo 5 smluv o půjčce ze dne 27. 4. 2020, uzavřená mezi obcí Tachov, IČ 49864009 (věřitel) a FO (dlužníci) na finanční částku ve výši 20 000 Kč/pro každého. Půjčka se sjednává bezúročně. S první splátkou k 31. 8. 2020 a poslední k 31. 5. 2021. Schváleno ZO dne 23. 4. 2020, usn. č. 52/2020. K 31. 12. 2020 byly celkem neuhrazené půjčky ve výši 60 000 Kč (účet 316 710).

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Obec v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovala záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrola byly předloženy:

- Dokumentace k VZMR "Dětské hřiště Tachov - doplnění":

Výzva k podání nabídek ze dne 20. 7. 2020, lhůta podání nabídek do 4. 8. 2020 do 14:00 hodin, přímo oslovení 3 dodavatelé.

Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 3. 8. 2020 - doručeny 3 nabídky.

Hodnoceny 3 nabídky, jako vítězná byla vybrána nabídka firmy TEWIKO systems, s.r.o., IČ 25472887 s nejnižší nabídkovou cenou 257 374,26 Kč včetně DPH.

Smlouva o dílo s vítěznou firmou byla podepsána dne 6. 8. 2020.

- Dokumentace k VZMR "Oprava místní komunikace v obci Tachov - podél Lípy 9c + 10c"

Výzva k podání nabídek ze dne 20. 8. 2020, lhůta podání nabídek do 3. 9. 2020 do 12:00 hodin, přímo oslovení 3 dodavatelé.

Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 3. 9. 2020 - doručeny 3 nabídky.

Protokol o jednání komise ze dne 3. 9. 2020 - hodnoceny 3 nabídky, jako vítězná byla vybrána nabídka firmy Silnice Žáček s.r.o., IČ 44569432 s nejnižší nabídkovou cenou 967 661,44 Kč včetně DPH.

Oznámení o výběru dodavatele ze dne 9. 9. 2020.

Smlouva o dílo s vítěznou firmou byla podepsána dne 9. 9. 2020, na profilu zadavatele zveřejněna 9. 9. 2020.

Dodatek smlouvy o dílo č. 1 ze dne 30. 10. 2020, o změně dokončení díla k 31. 7. 2021, na profilu zadavatele zveřejněn dne 6. 11. 2020.

[https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-tachov\\_3290/](https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-tachov_3290/).

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen soubor vnitřních směrnic z minulých let. V kontrolovaném období nebyly schváleny nové vnitřní směrnice.

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola předložen:

- Protokol o kontrole č. 139/20/550 ze dne 11. 3. 2020 - Okresní správa sociálního zabezpečení, krajská pobočka Česká Lípa, oblast kontroly: kontrola plnění povinností

v nemocenském pojištění v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného, v období 1. 3. 2017 - 29. 2. 2020. Bez zjištěných porušení.

#### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontroly bylo předloženo 8 zápisů ZO z roku 2020 (3. 2., 11. 3., 23. 4., 16. 6., 8. 9., 29. 10., 25. 11. a 30. 12. 2020) a 1 zápis ZO ze dne 30. 12. 2019 (rozpočet 2020), které jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, v § 95.

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

ZO schválilo dne 11. 2. 2014, usn. č. 98/2014 zřízení fondu rozvoje bydlení a zásady použití prostředků Fondu rozvoje bydlení a k tomu bankovní účet vedený u ČS a.s., č. účtu 35528405319/0800. V kontrolovaném období je aktivních 8 půjček (2 půjčky z roku 2014, 1 půjčka z roku 2015, 1 půjčka z roku 2018 a 3 půjčky z roku 2019). V kontrolovaném období byla uzavřena 1 půjčka ve výši 100 000 Kč. Výše neuhrazeného zůstatku půjček ve výši 3 690 860 Kč (účet 462 0720).

#### Rekapitulace:

účet 462 0720	3 690 860 Kč	účet 419 xxxx	5 252 627,73 Kč
účet 236 0120	1 561 767,73 Kč		
Celkem	5 252 627,73 Kč		5 252 627,73 Kč

#### **Schválení účetní závěrky**

Předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 - schválen ZO dne 16. 6. 2020, usn. č. 53/2020.

#### **Zápis Finančního a Kontrolního výboru**

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, bylo kontrole předloženo 9 zápisů z jednání kontrolního výboru a 4 z jednání finančního výboru.