

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Vidče
Vidče 96
756 53 Vidče

Datum

11. února 2021

Oprávněná úřední osoba

Ing. Věra Bělíčková

Číslo jednací

KUZL 27033/2020

Spisová značka

KUSP 27033/2020 EKO

Zpráva č. 317/2020/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Vidče, IČ: 00304433
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 20.10.2020 - 21.10.2020 (dílčí přezkoumání)
10.02.2021 - 11.02.2021 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 18.08.2020.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 11.02.2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Vidče, Vidče 96
756 53 Vidče

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková

Obec Vidče zastupovali:
starosta: Mgr. Pavel Drda
účetní: Ing. Veronika Gerlová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2020 byl zveřejněn v období od 25.11.2019 do 12.12.2019, příjmy v položkovém nebo § třídění v celkové výši 27.631.610,37 Kč, výdaje v § třídění v členění na investiční a neinvestiční v celkové výši 41.579.500 Kč, financování ve výši 13.947.889,63 Kč (zapojení ZBÚ Kč, splátka úvěru KB). Zároveň byl zveřejněn i návrh rozpočtu sociálního fondu, příjmy i výdaje ve výši 55.000 Kč.
Rozpočtová opatření	V r. 2020 byl schválený rozpočet změněn 8 rozpočtovým opatřeními. Rozpočtová opatření č. 1, 4, 5 a 6, 7, 8 byla schválena usnesením zastupitelstva obce, rozpočtová opatření č. 2 a 3 byla schválena radou obce. Všechna rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s ust. § 16, odst. (5) zákona č. 250/2000 Sb. Upravený rozpočet - viz příloha. Kompetence ke schvalování rozpočtových opatření radou obce byly schváleny ZO dne 26.11.2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2020 byl schválen na 10. zasedání ZO dne 12.12.2019 včetně rozpočtu sociálního fondu. Do zveřejněného návrhu rozpočtu byly zapracovány změny schválené při projednávání návrhu rozpočtu v ZO. Schválený rozpočet - viz příloha. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 9.1.2020.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem PO MŠ Vidče a PO ZŠ Vidče. Ve schváleném rozpočtu na rok 2020 byl stanoven na provoz neinvestiční příspěvek PO MŠ ve výši 900.000 Kč a PO ZŠ Vidče ve výši 1.980.000 Kč. Stanovení závazných ukazatelů bylo oběma PO sděleno písemně dopisem ze dne 26.5.2020 (nutno dodržet § 14 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.) Usnesením 15. zasedání rady obce dne 11.12.2019 byly schváleny rozpočty obou PO na rok 2020 a SVR na r. 2021 a 2022. Na 19. zasedání RO dne 18.3.2020 byly schváleny účetní závěrky obou PO za rok 2019 a HV PO za rok 2019 a jejich převod do rezervního fondu: - hospodářský výsledek PO MŠ ve výši 46.172,27 Kč; - hospodářský výsledek PO ZŠ ve výši 109.743,44 Kč;
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh SVR na období 2021 až 2022 byl zveřejněn od 25.11.2019 do 12.12.2019. SVR byl schválen usnesením 10. zasedání ZO dne 12.12.2019. Dokument byl zveřejněn na úřední desce od 9.1.2020 s uvedením data sejmутí 31.12.2020. Návrh SVR na období 2022 až 2023 byl zveřejněn od 1.12.2020 do 18.12.2020. SVR byl schválen usnesením 18. zasedání ZO dne 17.12.2020. Dokument je zveřejněn na úřední desce od 12.1.2021 s uvedením data sejmутí 31.12.2021.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo na 13. zasedání dne 21.5.2020 (usnesení 130/2020) závěrečný účet obce a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením za rok 2019 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn v období od 27.4.2020 do 21.5.2020. Schválený závěrečný účet je zveřejněn od 25.5.2020.
Bankovní výpis	Při dílčím přezkoumání byl ověřen stav finančních prostředků na bankovních účtech obce k 30.9.2020: KB a.s., č.ú. 4120851/0100, zůstatek 24.473.052,72 Kč (AÚ 231 0010) ověřen na el. výpis č.v.186; ČNB, č.ú. 94-2117851/0710 CZK zůstatek 86.202,89 Kč (AÚ 231 0012) ověřen na výpis p.č.26. Zůstatek finančních prostředků na ZBÚ v celkové výši 24.559.255,61 Kč odpovídal hodnotě SÚ 231 v HK a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu. Stav úvěrového účtu k 30.9.2020: KB č.ú 35-1346371567/0100, neuhrazená jistina úvěru 1.904.531,89 Kč (SÚ 451) ověřena na výpis č.v 10.

Při závěrečném přezkoumání byl ověřen stav finančních prostředků na bankovních účtech obce k 31.12.2020, doloženo u IS č. 15:

KB a.s., č.ú. 4120851/0100, zůstatek 14.948.042,20 Kč (AÚ 231 0010) ověřen na el. výpis č.v.251;

ČNB, č.ú. 94-2117851/0710 CZK zůstatek 803.290,06 Kč (AÚ 231 0012) ověřen na výpis p.č. 41.

Zůstatek finančních prostředků na ZBÚ v celkové výši 15.751.332,26 Kč odpovídal hodnotě SÚ 231 v HK a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Stav úvěrového účtu k 31.12.2020, doloženo u IS č. 36:

KB č.ú 35-1346371567/0100, neuhrazená jistina úvěru 1.570.370,06 Kč (SÚ 451) ověřena na výpis č.v 1 ze dne 1.1.2021.

- Evidence majetku** Majetek obce zachycený v účetnictví na účtech účtových skupin 01, 02, 03 je evidován s využitím SW GINIS Express uvedením inv. čísla, názvu, umístění, množství a účetní hodnoty. Evidence je podkladem pro sestavení příloh IS č. 1 - 9. Evidence nemovitého majetku evidovaného v KN je doložena výpisem z KN k datu 1.1.2021.
- Evidence pohledávek** Obec k 31.12.2020 eviduje dlouhodobé pohledávky celkové hodnotě 600 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 1.030.375,11 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ:
 SÚ 465 dl. poskytnuté zálohy: částka 600 Kč- doloženo u IS č. 37, záloha na PB láhev;
 SÚ 311 odběratelé: částka 148.627,46 Kč – doloženo u IS č. 18 kopiemi neuhrazených fa a soupisem nájmu (vytvořena OP ve výši 685 Kč);
 SÚ 315 jiné pohledávky: částka 78.698 Kč - doloženo u IS č. 20 soupisy dlužníků od r. 2013, k pohledávce vytvořena opravná položka ve výši 74.485 Kč;
 SÚ 373 krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery: částka 20.000 Kč – doloženo u IS č. 26, smluvní příspěvek městu Rožnov p. R. na provoz s ZZS ZK s vypořádáním do 30.6.2021;
 SÚ 388 dohadný účet aktivní: částka 543.931,07 Kč - u IS č. 30 doloženo rozhodnutí MŽP 115D315040034;
- Evidence závazků** Obec eviduje k 31.12.2020 dlouhodobé závazky v celkové hodnotě 2.114.301,13 Kč a krátkodobé závazky celkové hodnotě 1.632.069,63 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ:
 SÚ 451 dlouhodobé úvěry - hodnota 1.570.370,06, viz písemnost Smlouvy o úvěru, doloženo u IS č. 36;
 SÚ 472 dl. přijaté zálohy na transfery - hodnota 543.931,07 Kč, přijatá záloha dotace MŽP, u IS č. 38 doloženo Rozhodnutí;
 SÚ 321 dodavatelé - hodnota 450.193,94 Kč, IS č. 21 doložen kopiemi neuhrazených fa a KDF, (faktury se splatností v roce 2021 a jedna 2020);
 SÚ 324 krátkodobě přijaté zálohy - hodnota 4.709,09 Kč, u IS č. 22 doložen soupis záloh na plyn a vodné;
 Závazky z mezd, IS č. 23 doložen rozborem mezd pro účtování za 12/2020:
 - SÚ 331 zaměstnanci - hodnota 313.060 Kč;
 -SÚ 336 sociální zabezpečení - hodnota 95.746 Kč;
 -SÚ 337 zdravotní pojištění - hodnota 48.702 Kč;
 -SÚ 342 ostatní daně - hodnota 47.762 Kč;
 SÚ 343 DPH - hodnota 52.743 Kč, IS č. 24 doložen kopií přiznání k DPH za 4Q/2020 a chybně odvedenou daní z předešlých Q;
 SÚ 349 závazky k míst. vl. inst. - hodnota 8.550 Kč, u IS č. 25 doložena kopie fa za přestupky a fa za činnost MP);
 SÚ 374 krátkodobě přijaté zálohy na transfery - hodnota 300 Kč, nevyčerpaná záloha účelových prostředků na volby, doloženo Avízo k FV ;
 SÚ 384 výnosy příštích období - hodnota 376.100 č ,u IS č.29 doložena kopie přiznání k DPPO a seznam přijatých poplatků na r. 2021;

Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2020. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur schváleným dne 17.12.2020 na 18. zasedání ZO. Plánem inventur je jmenována inventarizační komise, stanoven rozsah a termíny provedení inventur a definovány povinnosti inv. komise. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 18.12.2020, doloženo prezenční listinou. Součástí Plánu inventur je soupis inventurních soupisů. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 29.1.2021 a téhož dne schválena starostou obce. Inv. komise ve Zprávě konstatuje, že inventury byly provedeny v souladu s Plánem inventur, nebyly zjištěny inventurní ani zúčtovatelné rozdíly. Byla provedena kontrola IS: IS č. 1 - SÚ 013, 073; IS č. 2 - SÚ 018, 078; IS č. 3-SÚ 019, 079; IS č. 5 - SÚ 022, 082; IS č.7 - SÚ 029, 089; IS č. 9 - SÚ 032, + další písemnosti zprávy.
Kniha došlých faktur	KDF je vedena v SW GINIS Express. V roce 2020 eviduje přijetí faktur v číselné řadě 3001 - 3478.
Kniha odeslaných faktur	KOF je vedena v SW GINIS Express. V roce 2020 eviduje vystavení faktur v číselné řadě 2020001 – 2020127.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce tvoří 15 členů, radu obce 5 členů. Pro výkon funkce jsou starosta a místostarostka dlouhodobě uvolněni. ZO dne 21.2.2019 schválilo s účinností od 1.3.2019 měsíční odměny členům ZO ve výši: člen ZO 1.641 Kč, člen výboru, komise 2.736 Kč, předseda výborů nebo komise 3.283 Kč, člen rady 6.566 Kč. Na 12. zasedání ZO dne 3.3.2020 byly schváleny měsíční odměny neuvolněným členům ZO od 1.4.2020: člen ZO 1.805 Kč, člen výboru, komise 3.010 Kč, předseda výborů nebo komise 3.611 Kč, člen rady 7.223 Kč. Byla provedena kontrola měsíčních odměn vyplácených členům ZO za období leden - duben, listopad a prosinec 2020. Měsíční odměna vyplácená uvolněným členům ZO je v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Měsíční odměny neuvolněným členům ZO byly vypláceny v souladu s usnesením ZO a nepřekračují rámec daný výše uvedeným nařízením vlády.
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů za květen, dokl. č. 1618-1715, říjen, dokl. č. 2007-2077, včetně jejich zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v SW Gordic, měsíčně je výtisk přikládán k pokladním dokladům. V r. 2020 byly vystaveny pokladní doklady v číselné řadě 1001 až 2179, zúčtovány účetními doklady v téže číselné řadě. Pokladní zůstatek k 30.9.2020 dle pokladní knihy ve výši 20.925 Kč a k 31.12.2020 ve výši 27.499 Kč odpovídal hodnotě SÚ 261 v hlavní knize i hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.
Příloha	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.9.2020, okamžik sestavení dne 20.10.2020. Při závěrečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2020, okamžik sestavení dne 5.2.2021.
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 30.9.2020, okamžik sestavení dne 20.10.2020. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 199.154.820,34 Kč, netto 150.630.460,14 Kč, hodnota korekce je 48.524.360,20 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 9.841.265,67 Kč. Zjištění: - položka rozvahy C.III.2. výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (SÚ 431) vykazuje k datu 30.9.2020 hodnotu 6.434.964,99 Kč. Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2019 byla schválena dne 21.5.2020, k tomuto datu nebylo účtováno na SÚ 431. Napraveno - ověřeno na rozvahu sestavenou ke dni 31.12.2020.

	<p>Při závěrečném přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2020, okamžik sestavení dne 5.2.2021. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 210.567.809,15 Kč, netto 158.961.766,95 Kč, hodnota korekce je 51.606.042,20 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 11.874.610,10 Kč.</p>
Účetní doklad	<p>Byla provedena kontrola účetních dokl. k výpisu z BÚ u KB za měsíc květen, dokl. č.4348-4442, říjen, dokl. č. 4724-4811. Doklady jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Při dílčím přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 9/2020, okamžik sestavení dne 14.10.2020. Při závěrečném přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 12/2020, okamžik sestavení dne 1.2.2021-viz příloha.</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 30.9.2020, okamžik sestavení dne 20.10.2020. Náklady celkem činily 13.441.586,80 Kč, výnosy celkem 23.282.852,47 Kč, výsledek hospodaření byl ve výši 9.841.265,67 Kč.</p> <p>Při závěrečném přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2020, okamžik sestavení dne 5.2.2021. Náklady celkem činily 20.332.398,78 Kč, výnosy celkem 32.207.008,88 Kč, výsledek hospodaření byl ve výši 11.874.610,10 Kč. Obec nevykazuje hospodářskou činnost evidovanou na oddělených AÚ.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Byla provedena kontrola DPP uzavřené k výdajům účelových prostředků ÚZ 98187: DPP uzavřená dne 18.9.2020 na sjednaný pracovní úkol: dodání hlasovacích lístků voličům pro volby do krajských zastupitelstev (1.414 ksx 5,54 Kč). Výdaje účelových prostředků na DPP činily celkem 7.834 Kč.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec eviduje v r. 2020 v příjmech účelové prostředky:</p> <p><u>Dotace MŽP ČR na projekt: „Revitalizaci zeleně v centru obce Vidče“</u>, (Rozhodnutí MŽP ČR i.č. 115D3150400034):</p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 15974 ve výši 33.410,37 Kč, příjem pol. 4216, výdaje v plné výši na § 3745, pol. 6121; <p><u>Dotace MMR ČR na projekt: " Nová jazykovo-počítačová učebna a rekonstrukce učebny pracovních činností v ZŠ Vidče"</u> (Rozhodnutí 117D03O001143, financování ex post):</p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 17016 ve výši 725.691,70 Kč, příjem pol. 4116, čerpání v r. 2019; - ÚZ 17969 ve výši 1.223.501,20 Kč, příjem pol. 4216, čerpání v r. 2019; <p><u>Dotace MMR ČR na projekt: "ZŠ Vidče - stavební úpravy učeben a sociálního zázemí"</u> (Rozhodnutí 117D8210E2902, financování ex post), příjem pol. 4216:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 17508 ve výši 1.444.277 Kč, čerpání v r. 2019; <p><u>Dotace MMR ČR na projekt:"Workoutové hřiště ve sportovním areálu Na Sahaře"</u> (Rozhodnutí 117D8210H5479, financování ex ante), příjem pol. 4216:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 17508 ve výši 228.368 Kč, čerpání v plné výši na § 3412, pol. 6121; <p><u>Neinvestiční dotace MZe ČR, pol. 4116:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 29014 ve výši 40.000 Kč, neinvest. dotace na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů; - ÚZ 29015 ve výši 21.520 Kč, neinvest. dotace na ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích; - ÚZ 29030 ve výši 805.593 Kč, neinvest. dotace na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích; <p><u>Dotace MK ČR na program VISK (Rozhodnutí č.j. MK 22087/2020 OULK), pol. 4116:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - ÚZ 34053 ve výši 39.000 Kč, vykázáno čerpání v plné výši u dokl. č. 4662, RS § 3314, pol. 5171. Doloženo FV ze dne 27.1.2021. <p><u>Dotace SFDI na projekt: "Výstavba chodníku podél silnice III/4868 v obci Vidče -</u></p>

úsek I.II.", Smlouva č. 1457/B1/2020, příjem pol. 4213:

- ÚZ 91628 ve výši 8.228.211,99 Kč, vykázáno čerpání v plné výši na § 2219, pol. 6121;

Dotace MF ČR, pol. 4111:

- ÚZ 98024 ve výši 2.202.500 Kč - účelově neurčený kompenzační bonus podle počtu obyvatel v souvislosti s výskytem koronaviru;

- ÚZ 98193 ve výši 31.000 Kč, dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Senátu a zastupitelstev krajů, vykázáno čerpání ve výši 30.700 Kč. Nevyčerpané prostředky ve výši 300 Kč byly vráceny dne 28.1.2021, doloženo Avizo platby ze dne 27.1.2021 a FV ze dne 25.1.2021.

Byla provedena kontrola dokladů k čerpání ÚZ 98193 celkem ve výši 30.700 Kč: VPD č. 2010, 2016, BÚ dokl. č. 4728, 4799, 4824. Kontrolou dokladů nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků..

Dotace ZK, pol. 4122, doloženo FV ze dne 27.1.2021:

- ÚZ 00150 ve výši 8.000 Kč, neinvest. dotace pro PO ZŠ na projekt: "Podpora manuální zručnosti žáků" (Smlouva D/2232/2019/ŠK), převedeno PO v plné výši;

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva uzavřená dne 13.7.2020 mezi kupující Obcí Vidče a prodávající Bonita Group Service s.r.o., Drásov, na předmět smlouvy - zboží dle výběrového řízení "Dodávka workoutového hřiště", za cenu 326.240,20 Kč včetně DPH. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením 26. rady obce dne 9.7.2020. Na základě smlouvy obec obdržela od prodávajícího fa, evidovanou v KDF pod č. 3287 na částku 326.240,20 Kč. Workoutové hřiště je v majetku obce evidováno pod invent. č. 154 na SÚ 021 0600 v PC 379.480 Kč - ověřeno na přílohu IS č. 4.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec Vidče jako prodávající uzavřela dne 25.5.2020 kupní smlouvu k prodeji pozemku parc. č. 2823/12 o výměře 139 m ² , v k.ú. Vidče, za sjednanou cenu celkem 9.730 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn v období od 16.12.2019 do 2.1.2020. Prodej pozemku byl schválen usnesením 13. zasedání ZO dne 21.5.2020. Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-2391/2020-836 byl vklad práva zapsán KN dne 17.7.2020 s právními účinky k 22.6.2020. Pozemek byl vyřazen z účetní evidence obce AÚ 031 300 v účetní ceně 255,76 Kč dokladem č. 40, vyhotoveným dne 30.6.2020. Kupní cena byla uhrazena dne 25.5.2020, příjem zaúčtován dokl. č. 4417 (RS § 3639, pol. 3111)
Smlouvy o přijetí úvěru	Obec Vidče čerpala v letech 2011 až 2012 prostředky úvěru ve výši 12 mil. Kč, který poskytla obci Komerční banka, a.s. k financování kanalizace. Dne 17.6.2016 obec Vidče s KB a.s. uzavřela Smlouvu o úvěru č. 99014031382 za účelem refinancování zůstatku úvěru výše 7.459.800 Kč. Splatnost úvěru je do 25.2.2022. Úvěr je splácen měsíčně částkou 112.868 Kč (jistina + úrok). Zajištění úvěru zástavní smlouvou č. 10000582886. Závazek nesplacené jistiny úvěru v účetnictví zachycuje AÚ 451 0100. K 1.1.2020 závazek obce činil 2.901.939,71 Kč. V r. 2020 obec splatila jistinu ve výši 1.331.569,65 Kč, stav nesplacené jistiny k 31.12.2020 činil 1.570.370,06 Kč. Výše splátek odpovídá hodnotě pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. Doloženo u IS č. 36.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene- služebnosti č. IV-12-8014554/009 uzavřená dne 11.5.2020 mezi povinnou stranou Obcí Vidče a oprávněnou stranou ČEZ Distribuce a.s. Děčín. Smlouvou je zřízeno úplatné věcné břemeno za umístění a provozování zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 442/2 v k.ú. Vidče. Jednorázová náhrada věcného břemene je sjednaná v hodnotě 1.000 Kč + DPH. Smlouva byla schválena usnesením rady obce 19/2020 ze dne 18.3.2020. Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1775/2020-836 byl vklad proveden dne 9.6.2020 s právními účinky k 18.5.2020. Na pohledávku ve výši 1.210 Kč byla obcí dne 25.5.2020 vystavená faktura, evidovaná v KVF pod č. 202004. Faktura byla oprávněnou stranou uhrazena dne 24.6.2020, příjem zaúčtován dokl. č. 4510, RS § 3639, pol. 2119. Dokl. č. 35 ze dne 31.5.2020 byl pozemek převeden do oddělené AE pro VB 031 0310 v ceně 2.606,56 Kč. Ověřeno na přílohu IS č. 8, parcela evidována na AÚ 032 0310 pod invent. č. 7051.

Smlouvy zástavní	Obec v r. 2020 neuzavřela zástavní smlouvu. Obec eviduje nemovitý majetek zatížený zástavním právem na základě smluv uzavřených v minulých letech na SÚ 021 AÚ 0220 v hodnotě 4.094.260 Kč (ověřeno na IS č. 4) a na SÚ 031 AÚ 0220,0230, 0420 v hodnotě 22.825.166 Kč (ověřeno na IS č. 8), tj. celkem 26.919.426 Kč. Zástavní práva smluvní byla ověřena na výpis z KN ke dni 1.1.2021, oddíl C Věcná práva zatěžující nemovitosti.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec prováděla výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu: "Dodávka workoutového hřiště". Provedením výběrového řízení byl pověřen zástupce zadavatele firma regiozona s.r.o. Zlín. Kontrole byly předloženy doklady: Výzva k podání nabídek - zaslána dne 30.1.2020 třem potencionálním uchazečům, doložen podací arch ČP. Ustanovení členů komise pro otevírání nabídek ze dne 10.2.2020. 3x Čestné prohlášení ke střetu zájmů člena komise ze dne 10.2.2020 Protokol o otevírání nabídek ze dne 10.2.2020 - zadavatel obdržel 1 nabídku. Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 10.2.2020. Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 10.2.2020 - vybrána nabídka uchazeče Bonita Group Service s.r.o. s cenou 326.240,20 Kč.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy z 15. - 34. zasedání rady obce, která se konala v období prosinec 2019 - prosinec 2020. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s § 101 odst. (3) zákona 128/2000 Sb., o obcích.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z 10. - 18. zasedání ZO, která se konala v období prosinec 2019 - prosinec 2020. Zápisy jsou opatřeny podpisy odpovídající ustanovení § 95, odst.(1) zákona č. 128 /2000 Sb. o obcích.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec má zřízen SF. O tvorbě a čerpání prostředků SF je účtováno rozvahově na SÚ 419, nevyčerpaný zůstatek SF se na konci roku převádí zpět do rozpočtu obce. Peněžní prostředky SF jsou obhospodařovány v rámci ZBÚ obce. Hospodaření fondu se řídí vnitřním předpisem "Zásady pro používání sociálního fondu u obce Vidče". ZO schválilo na 24. zasedání dne 12.12.2013 v textu Směrnice obce Vidče č. 1/2013 nové znění „Zásad používání SF“, účinné dnem schválení. V r. 2020 byl proúčtován příděl do SF z rozpočtu obce ve výši 55.000 Kč, čerpání ve výši 38.480 Kč (AÚ 419 0110), nevyčerpané prostředky ve výši 16.520 Kč byly vráceny do rozpočtu obce. Hodnota SF na SÚ 419 k datu 31.12.2020 byla 0 Kč.
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce Vidče za rok 2019 byla schválena usnesením 13. zasedání ZO dne 21.5.2020.

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. - nevyskytuje se.

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 právními 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. - nevyskytuje se.

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. - nevyskytuje se.

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 byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví).

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3. Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu- položka rozvahy C.III.2. výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (SÚ 431) vykazuje k 30.9.2020 chybně hodnotu 6.434.964,99 Kč, správně 0 Kč. Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2019 byla schválena dne 21.5.2020, k tomuto datu nebylo účtováno na SÚ 431. **NAPRAVENO**

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 Vidče za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.], kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly napraveny.

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Vidče za rok 2020


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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	13,89 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.
Dluh obce k 31.12.2020 byl ve výši 4,54 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vidče dne 11. února 2021

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis


Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Mgr. Pavel Drda, starosta obce Vidče, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Mgr. Pavel Drda, starosta obce Vidče, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 11. února 2021

Mgr. Pavel Drda
starosta


.....
podpis

1 x obdrží: Obec Vidče

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Příloha: 1

**Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období
12/2020**

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	24 902 500	24 282 840	25 335 351
Nedaňové příjmy	2 142 700	2 359 704	2 414 319
Kapitálové příjmy		72 200	72 200
Přijaté transfery	530 110	15 527 773	15 527 773
PŘÍJMY CELKEM	27 575 310	42 242 517	43 349 644
VÝDAJE			
Běžné výdaje	17 243 500	18 692 775	17 676 147
Kapitálové výdaje	26 761 000	29 266 858	29 258 110
VÝDAJE CELKEM	44 004 500	47 959 633	46 934 257
FINANCOVÁNÍ	16 429 190	5 717 116	3 584 614
ROZPOČET			
PŘÍSPĚVKY PO	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	VÝSLEDEK
MŠ			od počátku roku
neinvestiční dotace			
neinvestiční příspěvek	900 000	900 000	900 000
ZŠ			
neinvestiční příspěvek	1 980 000	1 980 000	1 980 000
neinvestiční dotace		8 000	8 000