

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Vidče
Vidče 96
756 53 Vidče

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
13. února 2020	Ing. Antonín Putala	KUZL 26607/2019	KUSP 26607/2019 EKO

Zpráva č. 221/2019/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Vidče, IČ: 00304433
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **12. 9. 2019 - 13. 9. 2019** (dílčí přezkoumání)
11. 2. 2020 - 13. 2. 2020 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 12.09.2019 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 13.02.2020 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

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

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

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 2019 byl zveřejněn na úřední desce v období od 29.1.2019. příjmy v položkovém nebo § členění v celkové výši 31.068.890 Kč, výdaje v § členění v celkové výši 26.925.000 Kč. Financování ve výši minus 4.143.890 Kč (pol. 8115 minus 2.833.890 Kč, pol. 8124 minus 1.310.000 Kč). Návrh rozpočtu sociálního fondu je zpracován pro tvorbu a výdaje ve výši 50.000 Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO dne 4.12.2018 schválilo pravidla rozpočtového provizoria pro první měsíce roku 2019. Do doby schválení rozpočtu na rok 2019 bude obec hospodařit podle rozpočtu roku 2018 po jeho změnách.
Rozpočtová opatření	RO č. 1 rozpočtu obce za rok 2019 schválilo ZO dne 25.4.2019 (příjmy navýšeny o 5.567 Kč, výdaje navýšeny o 4.613.575 Kč, pol. 8115 výše 4.608.008 Kč). RO bylo zveřejněno na úřední desce dne 22.5.2019. RO č. 2 rozpočtu obce za rok 2019 schválilo ZO dne 20.6.2019 (příjmy navýšeny o 859.315 Kč, výdaje navýšeny o 13.000 Kč, pol. 8115 výše -846.315 Kč). RO bylo zveřejněno na úřední desce dne 19.7.2019. RO č. 3 rozpočtu obce za rok 2019 schválilo ZO dne 22.8.2019 (příjmy navýšeny o 109.291,81 Kč, výdaje navýšeny o 1.804.101 Kč, pol. 8115 výše 1.694.809,19 Kč). RO bylo zveřejněno na úřední desce dne 13.9.2019. RO č. 4 rozpočtu obce za rok 2019 schválilo ZO dne 22.10.2019 (příjmy navýšeny o 1.962.805Kč, výdaje navýšeny o 1.618.323 Kč, pol. 8115 výše -344.482 Kč). RO bylo zveřejněno na úřední desce dne 12.11.2019. RO č. 5 rozpočtu obce za rok 2019 schválilo ZO dne 12.12.2019 (příjmy navýšeny o 519.099,94 Kč, výdaje navýšeny o 2.090.836 Kč, pol. 8115 výše 1.571.736,06 Kč). RO bylo zveřejněno na úřední desce dne 9.1.2020.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2019 schválilo ZO dne 21.2.2019 ve znění návrhu rozpočtu. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce dne 21.3.2019.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem PO MŠ Vidče a PO ZŠ Vidče. Ve schváleném rozpočtu na rok 2019 byl stanoven na provoz neinvestiční příspěvek PO MŠ ve výši 900.000 Kč a PO ZŠ Vidče ve výši 1.950.000 Kč. Stanovení závazných ukazatelů bylo oběma PO sděleno písemně dopisem ze dne 26.2.2019. Příspěvek byl ZŠ navýšen o 72.831 Kč. Sděleno písemně dopisem dne 29.8.2019. PO MŠ Vidče i PO ZŠ Vidče hospodařily v roce 2018 s hospodářským výsledkem 0 Kč. Rada obce dne 13.3.2019 schválila účetní závěrky obou PO. K 31.12.2019 bylo poskytnuto PO MŠ Vidče 900.000 Kč, PO ZŠ Vidče 2.022.831 Kč.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu (SVR) na roky 2019 - 2020 byl zveřejněn na úřední desce dne 12.1.2018. Návrh SVR na období 2020 až 2021 byl zveřejněn dne 31.1.2019. ZO dne 21.2.2019 schválilo SVR. Dokument byl zveřejněn na úřední desce dne 21.3.2019. Návrh SVR na období 2021 až 2022 byl zveřejněn dne 25.11.2019. ZO dne 12.12.2019 schválilo SVR. Dokument byl zveřejněn na úřední desce dne 9.1.2020.
Závěrečný účet	Návrh ZÚ byl zveřejněn v období od 27.3.2019 na úřední desce. Zastupitelstvo obce dne 25.4.2019 schválilo závěrečný účet obce a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením obce za rok 2018 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce dne 9.5.2019.
Bankovní výpis	<u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2019 dle bankovních účtů:</u> KB č.ú. 4120851/0100 - zůstatek 18.850.483,60 Kč (AÚ 231 0010) ověřen na el. výpis č.v. 248;

ČNB č.ú. 94-2117851/0710 CZK - zůstatek 1.802.204,99 Kč (AÚ 231 0012) ověřen na výpis p.č. 37.

Zůstatky výše 20.652.688,59 Kč odpovídají hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Stav nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2019 dle úvěrového účtu:

KB č.ú 35-1346371567/0100 - zůstatek 2.901.939,71 Kč ověřen na výpis č.v. 1.

Evidence majetku	Majetek obce zachycený v účetnictví na účtech účtových skupin 01, 02, 03 je evidován s využitím IS GINIS s uvedením inv. čísla, názvu, umístění, množství a účetní hodnoty. Evidence je podkladem pro sestavení příloh inv. soupisů č. 1 - 7. Evidence pozemků byla v rámci inventury porovnána s výpisem z KN k datu 1.1.2020 (výpis souhrnných údajů o LV je součástí inv. dokumentace).
Evidence pohledávek	<p><u>Dlouhodobé pohledávky k 31.12.2019 na účtu:</u> SÚ 465 dl. posk. zálohy - hodnota 600 Kč (záloha na PB láhev).</p> <p><u>Krátkodobé pohledávky k 31.12.2019 na účtech:</u> SÚ 311 odběratelé - hodnota 340.713,23 Kč (doloženo u IS č. 14 /vystavené faktury, nájmy, pacht/); SÚ 314 krátkodobé poskytnuté zálohy - hodnota 198.372,9 Kč (doloženo u IS č. 15 /zálohy voda, plyn, elektřina, stočné/, čipy 100 Kč); SÚ 315 jiné pohledávky - hodnota 75.765 Kč (doloženo u IS č. 16 soupisy dlužníků /poplatky KO/, k pohledávce vytvořena opravná položka ve výši 73.645 Kč); SÚ 373 krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery - hodnota 20.000 Kč (záloha za služby ZZS); SÚ 381 náklady příštích období - hodnota 33.189,22 Kč (Codexis do r. 2022, ESET); SÚ 388 dohadné účty aktivní - hodnota 2.459.713,60 Kč (dohad dotace ZŠ učebny výše 1.949.192,90 Kč, veřejná zeleň výše 510.520,70 Kč).</p>
Evidence závazků	<p><u>Dlouhodobé závazky k 31.12.2019 na účtech:</u> SÚ 451 dlouhodobé úvěry - hodnota 2.901.939,71 Kč (písemnost "Smlouvy o přijetí úvěru"); SÚ 472 dl. př. zálohy na transf. - hodnota 510.520,70 Kč (dotace veř. zeleň).</p> <p><u>Krátkodobé závazky k 31.12.2019 na účtech:</u> SÚ 321 dodavatelé - hodnota 216.329,85 Kč (doloženo u IS č. 17 soupisem faktur); SÚ 324 krátkodobě přijaté zálohy - hodnota 3.000 Kč (zálohy na plyn Česká pošta); SÚ 331 zaměstnanci - hodnota 297.416 Kč, SÚ 336 sociální zabezpečení - hodnota 88.748 Kč, SÚ 337 zdravotní pojištění - hodnota 45.012 Kč, SÚ 342 ostatní daně - hodnota 43.671 Kč (doloženo u IS č. 19 rozbohem mezd za 12/2019); SÚ 343 DPH - hodnota 254.189 Kč (doloženo kopii příznání k DPH); SÚ 349 závazky k míst. vl. inst, - hodnota 13.200 Kč (doloženo u IS č. 20 fakturami za přestupky); SÚ 384 výnosy příštích období - hodnota 386.840 Kč (doloženo u IS č. 24 příznáním k DPPO za obec); SÚ 389 dohadné účty pasivní - hodnota 218.272,90 Kč (dohad nákladů k uhrazeným zálohám /SÚ 314 ve výši 198.272,90 Kč/, /SÚ 373 ve výši 20.000 Kč).</p>
Faktura	Kontrola dokladů 3156 až 3234, 3368 až 3495 (došlé faktury).
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků datu 31.12.2019. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur, který schválilo ZO dne 12.12.2019. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 19.12.2019 - doloženo prezenční listinou. Inventarizační zpráva byla zpracována 3.2.2020. Inventarizační a zúčtovatelné rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur	KDF je vedena v SW Gordic. Pro rok 2019 eviduje přijetí faktur v číselné řadě 3001 - 3495.																																								
Kniha odeslaných faktur	KOF je vedena v SW Gordic. Pro rok 2019 eviduje vystavení faktur v číselné řadě 201901 – 2019101.																																								
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce tvoří 15 členů, radu obce 5 členů. Pro výkon funkce jsou dlouhodobě uvolněni starosta a místostarostka. ZO dne 4.12.2018 schválilo měsíční odměnu členům ZO s účinností ode dne přijetí usnesení ve výši: člen ZO 1.534 Kč, člen výboru, komise 2.557 Kč, předseda výborů nebo komise 3.068 Kč, člen rady 6.136 Kč. ZO dne 21.2.2019 schválilo s účinností od 1.3.2019 měsíční odměnu 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.																																								
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 1852 až 1913, 2179 až 2430.																																								
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v SW Gordic, měsíčně je výtisk přikládán k pokladním dokladům. K 31.12.2019 zachycuje evidence vystavení pokladních dokladů v číselné řadě 1001 až 2430, zúčtovány účetními doklady v téže číselné řadě a zůstatek 42.326 Kč. Pokladní zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze i hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.																																								
Příloha rozvahy	Výkaz sestavený k 31.12.2019 (okamžik sestavení dne 6.2.2020).																																								
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2019 (okamžik sestavení 6.2.2020). K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 188.100.539,69 Kč, aktiv netto 139.702.481,64 Kč. Korekce ve výši 48.398.058,05 Kč je tvořena oprávkami k stálým aktivům výše 48.324.413,05 Kč a k pohledávkám výše 73.645 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.																																								
Účetní doklad	Kontrola dokladů 4378 až 4505, 4812 až 4990 (bank. účet KB), 9001 až 9037 (bank. účet ČNB), 45 až 113 (účetní doklady).																																								
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestaven k 31.12.2019 (odesláno dne 3.2.2020). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) je uvedeno v tabulce:																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč</th> <th>Rozpočet schválený</th> <th>Rozpočet po změnách</th> <th>Plnění rozpočtu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Daňové příjmy</td> <td>24 835 890,00</td> <td>25 737 490,00</td> <td>26 782 459,76</td> </tr> <tr> <td>Nedaňové příjmy</td> <td>2 285 000,00</td> <td>1 992 690,00</td> <td>1 977 990,97</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové příjmy</td> <td></td> <td>1 995 000,00</td> <td>1 995 000,00</td> </tr> <tr> <td>Přijaté transfery</td> <td>3 948 000,00</td> <td>4 799 788,75</td> <td>4 799 788,75</td> </tr> <tr> <td>Příjmy celkem</td> <td>31 068 890,00</td> <td>34 524 968,75</td> <td>35 555 239,48</td> </tr> <tr> <td>Běžné výdaje</td> <td>20 945 000,00</td> <td>21 841 867,00</td> <td>20 927 990,82</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové výdaje</td> <td>5 980 000,00</td> <td>15 222 968,00</td> <td>14 701 920,87</td> </tr> <tr> <td>Výdaje celkem</td> <td>26 925 000,00</td> <td>37 064 835,00</td> <td>35 629 911,69</td> </tr> <tr> <td>Financování</td> <td>-4 143 890,00</td> <td>2 539 866,25</td> <td>74 672,21</td> </tr> </tbody> </table>	Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu	Daňové příjmy	24 835 890,00	25 737 490,00	26 782 459,76	Nedaňové příjmy	2 285 000,00	1 992 690,00	1 977 990,97	Kapitálové příjmy		1 995 000,00	1 995 000,00	Přijaté transfery	3 948 000,00	4 799 788,75	4 799 788,75	Příjmy celkem	31 068 890,00	34 524 968,75	35 555 239,48	Běžné výdaje	20 945 000,00	21 841 867,00	20 927 990,82	Kapitálové výdaje	5 980 000,00	15 222 968,00	14 701 920,87	Výdaje celkem	26 925 000,00	37 064 835,00	35 629 911,69	Financování	-4 143 890,00	2 539 866,25	74 672,21
Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu																																						
Daňové příjmy	24 835 890,00	25 737 490,00	26 782 459,76																																						
Nedaňové příjmy	2 285 000,00	1 992 690,00	1 977 990,97																																						
Kapitálové příjmy		1 995 000,00	1 995 000,00																																						
Přijaté transfery	3 948 000,00	4 799 788,75	4 799 788,75																																						
Příjmy celkem	31 068 890,00	34 524 968,75	35 555 239,48																																						
Běžné výdaje	20 945 000,00	21 841 867,00	20 927 990,82																																						
Kapitálové výdaje	5 980 000,00	15 222 968,00	14 701 920,87																																						
Výdaje celkem	26 925 000,00	37 064 835,00	35 629 911,69																																						
Financování	-4 143 890,00	2 539 866,25	74 672,21																																						
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k 31.12.2019 (okamžik sestavení 6.2.2020). Náklady výše 24.832.591,73 Kč, výnosy výše 31.267.556,72 Kč, výsledek hospodaření výše 6.434.964,99 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1. v rozvaze k témuž datu. Obec účtuje pouze v hlavní činnosti.																																								
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce uzavřená dne 13.5.2019 na sjednaný pracovní úkol: distribuce hlasovacích lístků (1405 ks x 5,54 Kč). Dohoda o provedení práce uzavřená dne 24.5.2019 na sjednaný pracovní úkol: úklid volební místnosti, vestibulu, soc. zařízení. Odměna ve výši 1.000 Kč.																																								

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>ZO dne 21.2.2019 schválilo veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace a pověřilo starostu tuto smlouvu podepsat. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vidče pro rok 2019 byla uzavřena dne 12.3.2019. Smlouva byla zveřejněna. Na základě smlouvy obdržela TJ Vidče 200.000 Kč na spolufinancování provozu TJ Vidče. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 18.3.2019 ve výši 90.000 Kč (doklad 4239).</p> <p>ZO dne 25.4.2019 schválilo veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu obce Vidče pro rok 2019 a pověřilo starostu tuto smlouvu podepsat. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce Vidče byla uzavřena dne 29.4.2019. Na základě smlouvy obdržela TJ Vidče 2.248.575 Kč na vybudování hřiště s umělým povrchem včetně oplocení, osvětlení, odvodnění a přípojky NN. Smlouva byla zveřejněna 2.5.2019. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 16.5.2019 ve výši 2.248.575 Kč (dokl. 4390). Obě zálohy byly vyúčtovány u dokl. 102 dne 31.12.2019.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec přijala k 31.12.2019 tyto účelově určené finanční prostředky:</p> <p><u>Dotace na politiku aktivní zaměstnanosti:</u> ÚZ 13101 příjem pol. 4116 v hodnotě 56.250 Kč.</p> <p><u>Dotace na zavedení nádobového svozu tříděných odpadů</u> (Rozhodnutí MŽP ČR i.č. 115D314020978): ÚZ 15011 příjem pol. 4116 v hodnotě 1.358.226,81 Kč, výdaje § 3725 pol. 5169 ÚZ výše 82.280 Kč, r. 2018 výše 1.275.946,81 Kč. ÚZ 15974 příjem pol. 4216 v hodnotě 210.451,67 Kč, výdaje § 3725 pol. 61xx ÚZ výše 210.451,67 Kč.</p> <p><u>Dotace na revitalizaci zeleně v centru obce</u> (Rozhodnutí MŽP ČR i.č. 115D3150400034): ÚZ 15974 příjem pol. 4216 v hodnotě 33.410,37 Kč, výdej § 3745 pol. 6121 ÚZ výše 33.410,37 Kč.</p> <p><u>Dotace MŽP ČR na zajištění sesuvného svahu - lokalita Vidče- Fabián</u> (r.č. 115D312030093): ÚZ 15974 příjem pol. 4216 v hodnotě 1.017.648,90 Kč, výdaje § 2212 pol. 6121 ÚZ výše 1.017.648,90 Kč.</p> <p><u>Dotace MZe ČR na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů</u> (KUZL 42938/2019): ÚZ 29014 příjem pol. 4116 v hodnotě 52.200 Kč, výdaje § 1032 ÚZ výše 52.200 Kč.</p> <p><u>Transfer MŠMT ČR pro ZŠ Vidče</u> (KUZL 79977/2019): ÚZ 33063 příjem pol. 4116 v hodnotě 474.601 Kč, převod § 3113 pol. 5336 ÚZ výše 474.601 Kč.</p> <p><u>Dotace na výdaje s konáním voleb do EP</u> (Sdělení KUZL 26830/2019): ÚZ 98348 příjem pol. 4111 v hodnotě 29.000 Kč, výdej § 6117 ÚZ výše 29.000 Kč.</p> <p><u>Transfer ZK pro ZŠ Vidče</u> (KUZL 76557/2019): ÚZ 00150 příjem pol. 4122 v hodnotě 72.000 Kč, převod § 3113 pol. 5336 ÚZ výše 72.000 Kč.</p> <p><u>Dotace ZK na návrh změny územního plánu Vidče</u> (KUZL 79424/2019): ÚZ 00120 příjem pol. 4222 v hodnotě 105.000 Kč, výdaje § 3636 pol. 6119 ÚZ výše 60.000 Kč, r. 2018 výše 45.000 Kč.</p> <p><u>Dotace ZK na rekonstrukci zázemí tělocvičny, Vidče</u> (KUZL 66210/2019): ÚZ 00120 příjem pol. 4222 v hodnotě 838.000 Kč, výdaje § 3113 pol. 6121 ÚZ výše 838.000 Kč.</p> <p>Kontrolou dokladů 1865, 4481 (3202), 4448 (odměny 6 členů VK, DPP) nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva uzavřená dne 9.12.2019. Obec prodává pozemek p.č. 2771/27 ostatní plocha o výměře 18 m² a pozemek p.č. 2771/28 ostatní plocha o výměře 10 m² v obci a k.ú. Vidče za cenu 3.120 Kč. Kupní smlouvu (prodej pozemku) schválilo ZO dne 22.8.2019. Uvedené p.č. vznikla dělením p.č. 2771/15 geometrickým plánem č. 1551-144/2019. Záměr prodeje části pozemku 2771/15 byl zveřejněn na úřední desce od 1.8.2020 do 20.8.2020.</p>

Kupní cena uhrazena 2.1.2020 (dokl. 4003). Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 9.12.2019. O vyřazení pozemku bylo účtováno dne 9.12.2019 (dokl. 79).

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 specifikuje zástavní smlouva č. 10000582886. Závazek nesplacené jistiny úvěru v účetnictví zachycuje AÚ 451 0100. K 1.1.2019 závazek obce činil 4.220.422,48 Kč. K 31.12.2019 obec splatila jistinu ve výši 1.318.482,77 Kč. Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu činí 1.318.482,77 Kč a odpovídá výši splátek.

Smlouvy zástavní

Obec eviduje nemovitý majetek zatížený zástavním právem na základě smluv uzavřených v minulých letech na AÚ 021 0220 v hodnotě 4.094.260 Kč (budova TJ) a na AÚ 031 0220 a AÚ 031 0420 v hodnotě 22.825.166 Kč (p.č. 1647/1, 1647/2, 1767/1, st. 586 k.ú. Vidče, 1467/2 k.ú. Val. Bystrice, 723/14, 723/15, 723/20 k.ú. Rožnov). Hodnota zastaveného nemovitého majetku činí 26.919.426 Kč. Zástavní práva smluvní byla ověřena na výpis z KN ke dni 1.1.2020, oddíl C Věcná práva zatěžující nemovitosti.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Nová jazykovo - počítačová učebna a rekonstrukce učebny pracovních činností v ZŠ Vidče - stavební práce:

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební úpravy učeben a sociálního zázemí uvnitř budovy školy. Kritériem pro hodnocení nabídek je celková výše nabídkové ceny včetně DPH. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky je 1.706.000 Kč (bez DPH). Výzva k podání cenové nabídky byla zaslána třem firmám. Cenovou nabídku podala firma Hrabovský s.r.o. s cenou 1.705.168,56 Kč (bez DPH). Smlouva o dílo byla s firmou uzavřena dne 1.2.2019. Smlouva byla dne 19.3.2019 zveřejněna na profilu zadavatele. Práce byly fakturovány u dokl. 3184 v ceně 1.705.168,56 Kč (bez DPH).

Nová jazykovo - počítačová učebna a rekonstrukce učebny pracovních činností v ZŠ Vidče - dodávka:

Veřejná zakázka malého rozsahu na dodávku do odborných učeben (jazykově-počítačová učebna a dílny). Kritériem pro hodnocení nabídek je celková výše nabídkové ceny včetně DPH. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky je 1.600.000 Kč (bez DPH). Výzva k podání cenové nabídky byla zaslána třem firmám. Cenovou nabídku podaly dvě firmy. Nižší cenu 1.608.489 Kč (bez DPH) nabídla firma School Project, s.r.o. Kupní smlouva byla s firmou uzavřena dne 28.2.2019. Smlouva byla dne 19.3.2019 zveřejněna na profilu zadavatele.

Nová jazykovo - počítačová učebna a rekonstrukce učebny pracovních činností v ZŠ Vidče - ICT + KONEKTIVITA:

Veřejná zakázka malého rozsahu na realizaci dodávky aktivních prvků a souvisejícího SW a HW vybavení pro zajištění vnitřní konektivity a dodávka ICT vybavení pro odborné učebny. Kritériem pro hodnocení nabídek je celková výše nabídkové ceny včetně DPH. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky je 863.000 Kč (bez DPH). Výzva k podání cenové nabídky byla zaslána třem firmám. Cenovou nabídku podaly tři firmy. Nejnižší cenu 1.0040.443 Kč (včetně DPH) nabídla firma CASNET s.r.o. Kupní smlouva byla s firmou uzavřena dne 19.2.2019. Smlouva byla dne 19.3.2019 zveřejněna na profilu zadavatele. Práce fakturovány u dokl. 3185 v ceně 1.040.443 Kč (včetně DPH).

Smlouvy nebyly zveřejněny na profilu zadavatele do 15-ti dnů.

Zajištění sesuvného svahu - lokalita Vidče - Fabián:

Obec vyzvala tři firmy k zpracování cenové nabídky. Cenovou nabídku zpracovaly všechny oslovené firmy. Nejnižší cenu 1.201.935 Kč (včetně DPH) nabídla firma TALPA-RPF, s.r.o. Ostrava - Kunčičky. Smlouva o dílo byla s vítěznou firmou uzavřena dne 5.9.2019. Smlouva o dílo byla dne 11.9.2019 zveřejněna na profilu zadavatele (v termínu do 15- ti dnů).

Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Kontroly byly předloženy zápisy z 3. - 15. zasedání rady obce, které se konaly ve dnech 16.1.2019, 13.2.2019, 13.3.2019, 15.4.2019, 29.4.2019, 15.5.2019, 11.6.2019, 17.7.2019, 14.8.2019, 18.9.2019, 16.10.2019, 13.11.2019, 11.12.2019.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontroly byly předloženy zápisy z 3. - 10. zasedání ZO, které se konaly ve dnech 17.1.2019, 21.2.2019, 25.4.2019, 20.6.2019, 22.8.2019, 8.10.2019, 22.10.2019, 12.12.2019.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec zřizuje SF. Tvorba a čerpání SF je účtováno rozvahově. Nevýčerpaný zůstatek SF se převádí zpět do rozpočtu obce. S prostředky SF obec hospodář na ZBÚ. Hospodaření fondu upravuje vnitřní předpis "Zásady pro používání sociálního fondu u obce Vidče". Zdrojem SF v roce 2019 byl příděl z rozpočtu obce. K 31.12.2019 byla účtována tvorba (AÚ 419 0040), čerpání (AÚ 419 0110) ve 33.873 výši Kč. Zůstatek fondu představuje prostředky na ZBÚ výše 0 Kč.
Nespecifikován	ZO dne 25.4.2019 schválilo účetní závěrku obce Vidče za rok 2018.
Odpovědnost obce	Výše nesplaceného úvěru činí 2.901.939,71 Kč (SÚ 451) a nepřesahuje hodnotu 60 % průměrů příjmů za poslední 4 roky (po konsolidaci) výše 18.195.340,26 Kč.

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 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. Nevyskytuje se.

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 hospodář územní celek.

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 byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek, která byla napravena.*

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 2019 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 2019

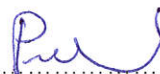
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,96 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	16,39 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vidče dne 13. února 2020

Ing. Antonín Putala
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 obec Vidče neručila majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila 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 13. února 2020

Mgr. Pavel Drda
starosta


.....
podpis

1 x obdrží: Obec Vidče

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