

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Vidče
Vidče 96
756 53 Vidče

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
14. února 2019	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 34077/2018	KUSP 34077/2018 EKO

Zpráva č. 251/2018/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Vidče, IČ: 00304433
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **21.9.2018 - 25.9.2018** (dílčí přezkoumání)
12.2.2019 - 14.2.2019 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 21.9.2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 14.2.2019 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 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková
kontrolor: Ing. Milan Slovák

Obec Vidče zastupovali:

starosta: Mgr. Pavel Drda
účetní: Ivana Matulová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 24.11.2017 do 14.12.2017, příjmy v položkovém nebo § třídění v celkové výši 25.836.714 Kč, výdaje v § třídění v celkové výši 32.597.000 Kč, financování ve výši 6.760.286 Kč (zapojení ZBÚ 8.060.286 Kč, splátka úvěru KB 1.300.000 Kč). Zároveň byl zveřejněn i návrh rozpočtu sociálního fondu, příjmy i výdaje ve výši 50.000 Kč.
Rozpočtová opatření	<p>V roce 2018 byla schválena následující rozpočtová opatření:</p> <p>RO č. 1 schválilo ZO dne 20.2.2018 - příjmy navýšeny o 21.100 Kč (dotace na správu), výdaje navýšeny o 586.000 Kč (platba DPH, dar), financování 564.900 Kč. RO bylo zveřejněno dne 19.3.2018.</p> <p>RO č. 2 schválilo ZO dne 25.4.2018 – příjmy navýšeny o 100.949,24 Kč (dotace, DPPO), výdaje navýšeny o 223.000 Kč (projekty, mzdy VPP, volby), financování 122.050,76 Kč. RO bylo zveřejněno dne 24.5.2018.</p> <p>RO č. 3 schválilo ZO dne 21.6.2018 - příjmy navýšeny o 121.250 Kč (dotace, přefakturace vodovodních přípojek, odvody za odnětí půdy), výdaje navýšeny o 71.250 Kč (mzdy VPP), financování minus 50.000 Kč. RO bylo zveřejněno dne 18.7.2018.</p> <p>RO č. 4 schválilo ZO obce dne 20.9.2018 – příjmy navýšeny o 675.699,33 Kč (dotace, tržby z lesa, pojistné), výdaje navýšeny o 780.000 Kč (oprava kulturního domu, náklady na těžbu dřeva), financování 104.300,67 Kč. RO bylo zveřejněno dne 17.10.2018.</p> <p>RO č. 5 schválila rada obce dne 11.10.2018 – příjmy i výdaje navýšeny o 45.000 Kč (dotace volby). RO bylo zveřejněno dne 8.11.2018.</p> <p>RO č. 6 schválilo ZO obce dne 4.12.2018 – příjmy navýšeny o 1.276.256 Kč (daně, les), výdaje navýšeny o 689.625 Kč (opravy a udrž., mzdy, kult. akce), financování minus 586.631 Kč. RO bylo zveřejněno dne 2.1.2019.</p> <p>RO č. 7 schválila rada obce dne 17.12.2018 – příjmy navýšeny o 452.940 Kč (dotace), výdaje navýšeny o 857.240 Kč (dotace pro MŠ-průtoková, neinvest. dotace DSO), financování 404.300 Kč. RO bylo zveřejněno dne 17.1.2019.</p> <p>Rozpočtovými opatřeními byly příjmy navýšeny na částku 28.529.908,57 Kč, výdaje navýšeny na částku 35.849.115 Kč, financování 7.319.206,43 Kč. Změny byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M bez rozdílů.</p> <p>Kompetence ke schvalování rozpočtových opatření radou obce byly schváleny ZO dne 26.11.2014 (navýšení rozpočtu o dotace bez ohledu na jejich výši). Toto bylo ověřeno u rozpočtového opatření č. 5.</p>
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2018 byl schválen na zasedání ZO dne 14.12.2017 (usnesení č. 280/2017) ve znění zveřejněného návrhu rozpočtu a rozpočtu sociálního fondu. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 12.1.2018.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Obec je zřizovatelem PO MŠ Vidče a PO ZŠ Vidče. Ve schváleném rozpočtu na rok 2018 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 16.1.2018. V průběhu roku obdržela PO MŠ prostřednictvím rozpočtu obce z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy neinvestiční dotaci ve výši 434.040 Kč na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů. K 31.12.2018 byl příspěvek čerpán u obou PO v plné výši.</p> <p>Zřizovatel (rada obce) schválil dne 15.12.2017 rozpočet na rok 2018 a SVR PO MŠ Vidče a PO ZŠ Vidče.</p> <p>Na 51. zasedání RO dne 14.3.2018 byly schváleny účetní závěrky obou PO za rok 2017 a HV PO za rok 2017 a jejich rozdělení:</p> <ul style="list-style-type: none"> - hospodářský výsledek PO MŠ ve výši 90.786,67 Kč a jeho převedení do rezervního fondu - hospodářský výsledek PO ZŠ ve výši 0.

Střednědobý výhled rozpočtu	ZO obce Vidče schválilo dne 14.12.2017 (usnesení 280/2017) Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dne 12.1.2018. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 24.11.2017 do 14.12.2017.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo na 26. zasedání dne 26.4.2018 (usnesení 308/2018) závěrečný účet obce a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením za rok 2017 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn v období od 26.3.2018 do 26.4.2018 na úřední desce i v elektronické podobě. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 16.5.2018.
Bankovní výpis	<p>Při dílčím přezkoumání byl ověřen stav finančních prostředků ZBÚ na bank. účtech k 30.6.2018:</p> <p>KB a.s., č.ú. 4120851/0100, zůstatek 22.038.397,87 Kč (AÚ 231 0010) ověřen na el. výpis č.v.125;</p> <p>ČNB, č.ú. 94-2117851/0710 CZK zůstatek 448.583,31 Kč (AÚ 231 0012) ověřen na výpis p.č. 13.</p> <p>Zůstatek ZBÚ v celkové výši 22.486.981,18 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v HK a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.</p> <p>Stav úvěrového účtu k 30.6.2018:</p> <p>KB č.ú 35-1346371567/0100, neuhrazená jistina úvěru 4.874.701,59 Kč (SÚ 451) ověřena na výpis č.v. 7.</p> <p>Při konečném přezkoumání byl ověřen stav finančních prostředků na bank. účtech ZBÚ k 31.12.2018, doloženo u IS č. 11:</p> <p>KB a.s., č.ú. 4120851/0100, zůstatek 21.301.897,93 Kč (AÚ 231 0010) ověřen na el. výpis č.v.249;</p> <p>ČNB, č.ú. 94-2117851/0710 CZK zůstatek 727.911,64 Kč (AÚ 231 0012) ověřen na výpis p.č. 32.</p> <p>Zůstatek ZBÚ v celkové výši 22.029.809,57 Kč odpovídá hodnotě SÚ 231 v HK a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.</p> <p>Stav úvěrového účtu k 31.12.2018, doloženo u IS č.31:</p> <p>KB č.ú 35-1346371567/0100, neuhrazená jistina úvěru 4.220.422,48 Kč (SÚ 451) ověřena na výpis č.v.1.</p>
Evidence majetku	Dlouhodobý majetek, který je v účetnictví zachycen na účtech účtových skupin 01, 02 a 03 je evidován s využitím SW GINIS – výpisy z evidence včetně výpisu hodnoty odpisů a opravek podle jednotlivých položek majetku jsou doloženy jako přílohy příslušných IS. Nemovitý majetek evidovaný v KN je doložen výpisem z KN prokazující stav ke dni 1.1.2019.
Evidence pohledávek	<p>Obec k 31.12.2018 eviduje dlouhodobé pohledávky celkové hodnotě 600 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 6.745.547,13 Kč. Byla provedena kontrola IS:</p> <p>SÚ 465 - záloha na PB láhev</p> <p>SÚ 311 odběratel: částka 9.851 Kč – doloženo u IS č.14 kopiemi neuhrazených fa a soupisem nájmu;</p> <p>SÚ 335 pohledávky za zaměstnanci: částka 1.005 Kč – doloženo u IS č.20, pohledávky k úhradě obědů zaměstnanců za 12/2018;</p> <p>SÚ 373 krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery: částka 20.000 Kč – doloženo u IS č. 22, smluvní příspěvek městu Rožnov p. R. na provoz s ZZS ZK s vypořádáním do 30.6.2019;</p> <p>SÚ 388 dohadný účet aktivní: částka 6.383.739,24 Kč - na IS č. 28 uvedeny dohadné položky k jednotlivým dotacím;</p>
Evidence závazků	<p>Obec eviduje k 31.12.2018 dlouhodobé závazky v celkové hodnotě 4.697.532,81 Kč a krátkodobé závazky celkové hodnotě 6.198.956,30 Kč. Byla provedena kontrola IS:</p> <p>SÚ 451 dlouhodobé úvěry - hodnota 4.220.422,88 viz. písemnost Smlouva o úvěru.</p> <p>SÚ 472 dl. přijaté zálohy na transfery - hodnota 477.110,33 Kč</p>

	<p>SÚ 321 dodavatelé - hodnota 267.837,54 Kč (odsouhlaseno na KDF), faktury se splatností v roce 2019, doloženo u IS č.17;</p> <p>SÚ 324 krátkodobě přijaté zálohy - hodnota 3.000 Kč (zálohy na plyn Česká pošta), IS č. 18;</p> <p>SÚ 331 zaměstnanci - hodnota 277.839 Kč , IS č. 19 doložen rekapitulací mezd za 12/2018,</p> <p>SÚ 336 sociální zabezpečení - hodnota 82.465 Kč, IS č.19;</p> <p>SÚ 337 zdravotní pojištění - hodnota 41.217 Kč, IS č.19;</p> <p>SÚ 342 ostatní daně - hodnota 40.551 Kč, IS č.19;</p> <p>SÚ 343 DPH - hodnota 164.748Kč IS č. 21 doložen kopií přiznání k DPH;</p> <p>SÚ 374 krátkodobě přijaté zálohy na transfery - hodnota 4.630.682,10 Kč, zálohy dotací na Sesuv čp. 13, márnici, tělocvičnu, doloženo IS č. 23;</p> <p>SÚ 384 výnosy příštích období - hodnota 461.890 Kč , IS č. 27 doložen kopií přiznání k DPPO;</p>
Faktura	Kontrola dokladů 3124 až 3216, 3300 až 3455 (došlé faktury), 201801 až 201895 (vydané faktury).
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2018. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur schváleným dne 4.12.2018 na 2. 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 20.12.2018, doloženo prezenční listinou. Součástí Plánu inventur je soupis inventurních soupisů. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 1.2.2019, schválena starostou obce dne 1.2.2019. 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 018, 078; IS č. 2-SÚ 019, 079; IS č. 4 - SÚ 022, 082; IS č. 7 - SÚ 032, + další písemnosti zprávy.
Kniha došlých faktur	KDF je vedena v SW Gordic. V roce 2018 eviduje přijetí faktur v číselné řadě 3001 - 3455.
Kniha odeslaných faktur	KOF je vedena v SW Gordic. V roce 2018 eviduje vystavení faktur v číselné řadě 201801 – 201895.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce tvoří 15 členů, radu obce 5 členů. Pro výkon funkce jsou dlouhodobě uvolněni starosta a místostarostka. Usnesením 24. zasedání ZO dne 14.12.2017 ZO schválilo návrh měsíčních odměn členů ZO s účinností od 1.1.2018: člen ZO 1.534 Kč, člen výboru, komise 2.557 Kč, předseda výborů nebo komise 3.068 Kč, člen rady 6.136 Kč. Byla provedena kontrola měsíčních odměn vyplácených členům ZO za období leden - červen 2018. Měsíční odměna vyplácená uvolněným členům ZO obce je v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb. Měsíční odměny vyplácené neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO a nepřekračují rámec daný výše uvedeným nařízením vlády. Usnesením 2. zasedání ZO dne 4.12.2018 ZO schválilo návrh měsíčních odměn členů 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.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 1694 až 1787 (duben), 1862 až 1945 (červen).
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v SW Gordic, měsíčně je výtisk přikládán k pokladním dokladům. V roce 2018 byly vystaveny pokladní doklady v číselné řadě 1001 až 2329, zúčtovány účetními doklady v téže číselné řadě. Pokladní zůstatek k 30.6.2018 ve výši 29.223 Kč a k 31.12.2018 ve výši 58.360 Kč (doloženo u IS č. 12) 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 30.6.2018, okamžik sestavení dne 17.7.2018. Při konečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 1.12.2018, okamžik sestavení dne 8.2.2019.
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 30.6.2018, okamžik sestavení dne 17.7.2018. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 177.056.693,88 Kč, netto 133.576.831,92 Kč, hodnota korekce je 43.479.861,96 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 5.501.907,19 Kč. Při konečném přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2018, okamžik sestavení dne 8.2.2019. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 182.982.703,23 Kč, netto 135.920.947,40Kč, hodnota korekce je 47.061.755,83 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 9.777.851,88 Kč.
Účetní doklad	Kontrola dokladů 4418 až 4500 (bank. účet KB).
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 6/2018, okamžik sestavení dne 17.7.2018 . Při konečném přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 12/2018, okamžik sestavení dne 6.2.2019 - viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 30.6.2018, okamžik sestavení dne 17.7.2018. Náklady celkem činily 8.911.509,08 Kč, výnosy celkem 14.413.416,27 Kč, výsledek hospodaření byl ve výši 5.501.907,19 Kč. Při konečném přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2018, okamžik sestavení dne 8.2.2019. Náklady celkem činily 20.147.229,84 Kč, výnosy celkem 29.925.081,72 Kč, výsledek hospodaření byl ve výši 9.777.851,88 Kč. Obec nevykazuje hospodářskou činnost evidovanou na oddělených AÚ.
Dohody o provedení práce	Byla provedena kontrola DPP uzavřených k výdajům účelových prostředků ÚZ 98008: Dohoda o provedení práce uzavřená dne 9.1.2018 na sjednaný pracovní úkol: úklid volební místnosti, vestibulu, soc. zařízení. Dohoda o provedení práce uzavřená dne 4.1.2018 na sjednaný pracovní úkol: vkládání hlasovacích lístků do obálek (1394 ks x 1 Kč), dodání volebních lístků (1394 ks x 3,50 Kč). Výdaje účelových prostředků na DPP činily celkem 7.273 Kč. Byla provedena kontrola DPP uzavřených k výdajům účelových prostředků ÚZ 98187: DPP uzavřená dne 27.9.2018 na sjednaný pracovní úkol: úklid volební místnosti, vestibulu a sociál. zařízení. Odměna 1.000 Kč. DPP uzavřená dne 24.9.2018 na sjednaný pracovní úkol: dodání hlasovacích lístků voličům pro komunální volby a volby do Senátu (1.380 x 5,54 = 7645 Kč). Výdaje účelových prostředků na DPP činily celkem 8.645 Kč.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vidče pro rok 2018 uzavřená 22.2.2018 na základě žádosti ze dne 20.1.2018 mezi poskytovatelem obcí Vidče a příjemcem TJ Vidče na částku 180.000 Kč na spolufinancování provozu TJ Vidče s vyúčtováním do 31.1.2019. Uzavření smlouvy schválilo ZO dne 20.2.2018 (usnesení č. 299/2018) a pověřilo starostu tuto smlouvu podepsat. Smlouva byla zveřejněna 12.3.2018. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 22.2.2018 ve výši 90.000 Kč (doklad 4144), druhá část ve výši 90.000 Kč byla poskytnuta dne 24.9.2018 (doklad 4682). Příjemce předložil vyúčtování dotace dne 10.1.2019, záloha byla vyúčtována k 31.12.2018 dokladem č. 79.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec přijala v roce 2018 tyto účelově určené finanční prostředky:

Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti, pol. 4116:

- ÚZ 13013 ve výši 221.250 Kč;

Neinvestiční dotace OPŽP MŽP ČR na "Revitalizace zeleně v centru obce Vidče", Rozhodnutí 115D315040034:

- ÚZ 15011 ve výši 52.758,94 Kč, pol. 4116, výdaje r. 2017;

- ÚZ 15974 ve výši 424.351,39 Kč, pol. 4216, výdaje v r. 2017 a v r. 2018 výdaj 79.557,19 Kč na § 3745, pol. 6121;

Investiční dotace OPŽP MŽP ČR na "Snížení energet. náročnosti objektu tělocvičny Vidče", Rozhodnutí 115D316010028, pol. 4216:

- ÚZ 15974 ve výši 156.879,24 Kč, výdaje r. 2017;

Dotace na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů, pol. 4116:

- ÚZ 29014 ve výši 18.900 Kč, výdaje na § 1031 pol. 5139;

Dotace na ekologické a šetrné technologie při hospodaření v lesích, přibližování dříví koněm, pol. 4116:

- ÚZ 29015 ve výši 53.920 Kč, výdaje na § 1031 pol. 5169;

Dotace MŠMT pro PO MŠ Vidče, pol. 4116:

- ÚZ 33063 ve výši 434.040 Kč, převedeno PO v plné výši.

Dotace MZE na, pol. 4116:

- ÚZ 15011 ve výši 52.758,94 Kč

Dotace na volby, pol. 4111:

- ÚZ 98008 ve výši 26.000 Kč, dotace na výdaje související s volbou prezidenta, vykázáno čerpání na § 6118 ve výši 26.000 Kč. Byla provedena kontrola dokladů k čerpání prostředků ÚZ 98008 ve výši 26.000 Kč: VPD č. 1166, 1276, BÚ dokl. č. 4108, 4158. Kontrolou dokladů nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků.

- ÚZ 98187 ve výši 45.000 Kč, dotace související s volbami do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí, vykázáno čerpání na § 6115 ve výši 45.000 Kč, vratka ve výši 0 Kč. Byla provedena kontrola dokladů k čerpání prostředků: VPD č. 2135 – pol. 5175, VPD č. 2240 – pol. 5021, BÚ dokl. č. 4816 – pol. 5021, BÚ dokl. č. 4781 (opr. dokl. č. 59) - pol. 5164. Kontrolou nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků.

Finanční vypořádání dotací na volby bylo provedeno 21.ledna 2019. Obec nevykazuje vratku účelových prostředků ani nepožaduje doplatek.

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 1.1.2018 závazek obce činil 5.525.874,91 Kč. V roce 2018 obec splatila jistinu ve výši 1.305.452,43 Kč, stav nesplacené jistiny k 31.12.2018 činil 4.220.422,40 Kč - doloženo u IS č. 31. Výše splátek odpovídá hodnotě pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec Vidče na straně povinné a společnost ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, na straně oprávněné uzavřeli dne 24.9.2018 Smlouvu o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-8021013 Vidče, p.č. 360/3, Ryboň, NNK. Předmětem Smlouvy je umístění, provozování, oprava a údržba zařízení distribuční soustavy – v rozsahu geometrického plánu č. 1485-401/2018, na parcely č. 353/1 a 353/2. Náhrada za zřízení věcného břemene činí 1.000 Kč + DPH, tj. celkem 1.210 Kč. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-5152/2018-836 právní účinky vkladu vznikly ke dni 30.10.2018, vklad zapsán dne 20.11.2018. Zřízení věcného břemene bylo schválenou radou obce dne 15.8.2018. Náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 1.210 Kč byla uhrazena dne 4.1.2019, příjem zaúčtován v r. 2019 dokl. 4008, na základě vydané fa č. 201888 - doložena u IS č. 14 - SÚ 311. Pozemky zatížené věcným břemenem jsou vedeny na účtu 031 odděleně v AE 0X10. parcela č. 353/1 již byla zatížená VB, parcela č. 353/2 byla

do oddělené AE zaúčtována dokl. č. 67 ze dne 30.11.2018 v celkové výši ocenění 266,80 Kč. Ověřeno na přílohu IS č. 6 - AÚ 031 0510.

Smlouvy zástavní	Obec v r. 2018 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. 3) a na SÚ 031 AÚ 0220, 0420 v hodnotě 22.825.166 Kč (ověřeno na IS č. 6), tj. celkem 26.919.426 Kč. Zástavní práva smluvní byla ověřena na výpis z KN ke dni 1.1.2019, oddíl C Věcná práva zatěžující nemovitosti.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Úpravy interiéru KD Vidče - dodávka“: Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávku, předpokládaná hodnota veřejné zakázky bez DPH 1.362.000 Kč. Předmětem zakázky byla dodávka divadelní techniky do kulturního domu v obci Vidče. Výzva k podání nabídky byla zaslána dne 13.2.2018 čtyřem firmám, zadavatel obdržel nabídky dvou firem. Hodnotící komise na základě nejnižší nabídkové ceny vybrala a doporučila zadavateli jako ekonomicky nejvýhodnější nabídku firmy Art Lighting Production, s.r.o., Újezd u Brna s cenou 1.646.920 Kč (včetně DPH). Rada obce dne 21.2.2018 (usnesení č. 407/2018) schválila jako dodavatele této akce výše uvedenou firmu a pověřila starostu podpisem smlouvy. Smlouva s vítězným uchazečem byla uzavřena dne 20.6.2018 a zveřejněna 12.7.2018. Dodavatel zakázku fakturoval dne 17.10.2018 fakturou 31800250 (evidovanou v knize došlých faktur pod č. 3341) ve výši 1.361.091 Kč bez DPH. Částka souhlasí s kupní smlouvou. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.10.2018.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy z 48. - 57. zasedání rady obce, která se konala v období prosinec 2017 - prosinec 2018. Zápisy obsahují podpisy v souladu s § 101 odst. (3) zákona 128/2000 Sb., o obcích.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z 24. - 28. zasedání ZO, ustavujícího zasedání a 2. zasedání, která se konala v období prosinec 2017 – prosinec 2018. Zápisy ze zasedání ZO obsahují náležitosti 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. Zdrojem SF pro rok 2018 je přiděl z rozpočtu obce ve výši 50.000 Kč. Obec čerpala v r. 2018 prostředky fondu v hodnotě 42.994 Kč (AÚ 419 0110). Hodnota SF na SÚ 419 k datu 31.12.2018 činila 0 Kč, nevyčerpané prostředky ve výši 7.006 Kč byly převedeny do rozpočtu obce.
Účetní závěrka	Účetní závěrka obce Vidče za rok 2017 byla schválena ZO obce na 26. zasedání dne 26.4.2018 (usnesení 307/2018).

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.

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Vidče za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	17,46 %

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

Dluh obce činí 15% průměru příjmů za poslední 4 roky

Vidče dne 14. února 2019

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis

Ing. Milan Slovák
kontrolor

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 svým 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 ani neprodal 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 14. února 2019

Mgr. Pavel Drda
starosta

Obec Vidče
66 53 Vidče 6 00
IČ: 00304433, DIČ: CZ00304433
.....
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
12/2018

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	20 153 000	23 739 570	24 500 404
Nedaňové příjmy	2 171 500	2 813 589	2 810 182
Kapitálové příjmy		22 650	22 650
Přijaté transfery	3 512 214	1 954 100	1 954 100
PŘÍJMY CELKEM	25 836 714	28 529 909	29 287 335
VÝDAJE			
Běžné výdaje	20 124 000	22 342 144	18 521 500
Kapitálové výdaje	12 473 000	13 506 971	5 690 754
VÝDAJE CELKEM	32 597 000	35 849 115	24 212 255
FINANCOVÁNÍ	6 760 286	7 319 206	-5 075 080
ROZPOČET			
PŘÍSPĚVKY PO	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	VÝSLEDEK
MŠ			od počátku roku
neinvestiční dotace		434 040	434 040
neinvestiční příspěvek	900 000	900 000	900 000
ZŠ			
neinvestiční příspěvek	1 950 000	1 950 000	1 950 000