

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Vidče
Vidče 96
756 53 Vidče

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
25. února 2022	Ing. Antonín Putala	KUZL 219/2022	KUSP 23919/2021 EKO

Zpráva č. 322/2021/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Vidče, IČ: 00304433
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 24. 9., 29. 9. 2021 (dílčí přezkoumání)
2. 2. a 25. 2. 2022 (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 20. 7. 2021.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 25. 2. 2022.

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 2021 byl zveřejněn na úřední desce v zákonné lhůtě od 30.11.2020 pro příjmy 27.966.709 Kč, výdaje 37.705.850 Kč a financování 9.739.141 Kč. Financování představuje splátky úvěru (pol. 8124) ve výši 1.330.000 Kč a zapojení ZBÚ ve výši 11.069.141 Kč. Příjmy i výdaje jsou členěny (druhově) do tříd rozpočtové skladby. Běžné a kapitálové výdaje jsou rovněž členěny (odvětvově) na paragrafy rozpočtové skladby. Návrh rozpočtu sociálního fondu je zpracován pro tvorbu a výdaje ve výši 55.000 Kč.
Rozpočtová opatření	RO č. 1 rozpočtu obce za rok 2021 schválilo ZO dne 25.2.2021 (P + 12.392 Kč, V + 463.000 Kč, pol. 8115). Zveřejněno 10.3.2021. RO č. 2 rozpočtu obce za rok 2021 schválilo ZO dne 29.4.2021 (P + 395.486,03 Kč, V + 4.678.321 Kč, pol. 8115). Zveřejněno 5.5.2021. RO č. 3 rozpočtu obce za rok 2021 schválilo ZO dne 24.6.2021 (P + 644.236,50 Kč, V + 837.190 Kč, pol. 8115). Zveřejněno 8.7.2021. RO č. 4 rozpočtu obce za rok 2021 schválilo ZO dne 25.8.2021 (P + 2.273.073,28 Kč, V + 2.586.300 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 10.9.2021 RO č. 5 rozpočtu obce za rok 2021 schválilo ZO dne .2021 (P + 2.202.997,95 Kč, V + 626.990 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 10.11.2021. RO č. 6 rozpočtu obce za rok 2021 schválilo ZO dne .2021 (P + 2.672.952,37 Kč, V + 1.326.000 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 6.1.2022. <u>Bylo ověřeno:</u> Hodnota rozpočtu po změnách odpovídá navýšení o rozpočtová opatření. Rozpočtová opatření byla zveřejněna v zákonné lhůtě na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup a na venkovní úřední desce bylo oznámeno zveřejnění.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2021 schválilo ZO dne 17.12.2020 ve znění návrhu rozpočtu. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 12.1.2021. Na venkovní úřední desce oznámeno zveřejnění.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací /PO/. V rozpočtu obce na rok 2021 byl stanoven PO MŠ Vidče neinvestiční příspěvek 900.000 Kč a PO ZŠ Vidče příspěvek na provoz 2.000.000 Kč. Stanovení závazných ukazatelů bylo oběma PO sděleno písemně dopisem ze dne 10.1.2021. V stanovené výši PO obdržely příspěvek na provoz. Návrh rozpočtů PO ZŠ Vidče i PO MŠ Vidče byl zveřejněn dne 11.11.2020. Rada obce dne 27.11.2020 schválila rozpočty obou příspěvkových organizací. Rada obce dne 15.3.2021 schválila účetní závěrku ZŠ Vidče za rok 2020 a převedení HV za rok 2020 ve výši 525.660,50 Kč do rezervního fondu PO. Rada obce dne 15.3.2021 schválila účetní závěrku MŠ Vidče za rok 2020 a převedení HV za rok 2020 ve výši 43.885,08 Kč do rezervního fondu PO.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu /SVR/ na rok 2022 až 2023 schválilo ZO dne 17.12.2020. SVR byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 12.1.2021. Na venkovní úřední desce oznámeno zveřejnění. Návrh SVR obce Vidče pro roky 2023 až 2024 byl zveřejněn od 22.11.2021. ZO dne 15.12.2021 schválilo SVR obce Vidče pro roky 2023 až 2024. Schválený SVR byl zveřejněn dne 6.1.2022.
Závěrečný účet	Návrh ZÚ byl zveřejněn v zákonné lhůtě od 6.4.2021 na úřední desce. Zastupitelstvo obce dne 29.4.2021 schválilo závěrečný účet obce a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením obce za rok 2020 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 30.4.2021. Na venkovní úřední desce oznámeno zveřejnění.
Bankovní výpis	<u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2021 dle bankovních účtů:</u> KB č.ú. 4120851/0100 - zůstatek 11.536.790,83 Kč (SÚAÚ 231 0010) ověřen na el. výpis č.v. 251; ČNB č.ú. 94-2117851/0710 CZK - zůstatek 241.604,29 Kč (SÚAÚ 231 0012) ověřen na výpis p.č. 26.

	<p>Zůstatky výše 11.778.395,12 Kč odpovídají hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.</p> <p><u>Stav nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2021 dle úvěrového účtu:</u> KB č.ú 35-1346371567/0100 - zůstatek 225.435,83 Kč (SÚAÚ 451 0100) ověřen na výpis č.v. 1. KB č.ú 35-1990101517/0100 - zůstatek 5.700.000 Kč (SÚAÚ 451 0110) ověřen na výpis č.v. 4 Zůstatky výše 5.925.435,83 Kč odpovídají hodnotě SÚ 4511 v rozvaze k témuž datu.</p>
Evidence majetku	<p>Majetek obce (v účetnictví účtová skupina 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 - 9. Evidence pozemků byla v rámci inventury porovnána s výpisem z KN k datu 1.1.2022 (výpis souhrnných údajů o LV je součástí inv. dokumentace).</p>
Evidence pohledávek	<p><u>Dlouhodobé pohledávky k 31.12.2021 na účtu:</u> SÚ 465 poskytnuté zálohy - hodnota 600 Kč (záloha na PB láhev). <u>Krátkodobé pohledávky k 31.12.2021 na účtech:</u> SÚ 311 odběratelé - hodnota 38.000,16 Kč (doloženo u IS č. 18 /vystavené faktury, nájmy, pacht/), vytvořená opravná položka 738,91 Kč; SÚ 314 poskytnuté zálohy - hodnota 164.422,91 Kč (doloženo u IS č. 19 /zálohy voda, plyn, elektřina, stočné, materiál 6.689 Kč, čipy 100 Kč/); SÚ 315 jiné pohledávky - hodnota 83.365 Kč (doloženo u IS č. 20 soupisy dlužníků /poplatky KO/, vytvořena opravná položka ve výši 78.445 Kč); SÚ 343 DPH - hodnota 94.696 Kč doložena kopií Přiznání k DPH; SÚ 346 pohl. za vybr. ústř.vl. inst. - hodnota 15.000 Kč (pohledávka za ÚP); SÚ 373 poskytnuté zálohy na transfery - hodnota 20.000 Kč (záloha za služby ZZS); SÚ 381 náklady příštích období - hodnota 14.995,14 Kč doložena u IS č. 28 (Codexis do r. 2022, ESET, ..); SÚ 388 dohadné účty aktivní - hodnota 7.123.947,43 Kč doložena u IS č. 30 (dohad k dotacím).</p>
Evidence závazků	<p><u>Dlouhodobé závazky k 31.12.2021 na účtech:</u> SÚ 451 úvěr - hodnota 5.925.435,83 Kč (písemnost "Smlouvy o přijetí úvěru"); SÚ 472 př. zálohy na transf. - hodnota 577.341,44 Kč (dotace MŽP ČR na revitalizaci zeleně). <u>Krátkodobé závazky k 31.12.2021 na účtech:</u> SÚ 281 úvěr - hodnota 612.581 Kč (písemnost "Smlouvy o přijetí úvěru"); SÚ 321 dodavatelé - hodnota 252.749,41 Kč (doloženo u IS č. 21 soupisem faktur); SÚ 324 přijaté zálohy - hodnota 13.021,36 Kč (doloženo u IS č. 22 /přijaté zálohy pošta, byty/); SÚ 331 zaměstnanci - hodnota 334.475 Kč, SÚ 336 sociální zabezpečení - hodnota 94.614 Kč, SÚ 337 zdravotní pojištění - hodnota 48.215 Kč, SÚ 342 ostatní daně - hodnota 28.384 Kč (doloženo u IS č. 23 rozbořem mezd za 12/2021); SÚ 349 závazky k míst. vl. inst. - hodnota 11.500 Kč (doloženo u IS č. 25 fakturami za přestupky); SÚ 374 přijaté zálohy transfery - hodnota 4.705.211 Kč doložena u IS č. 27 (dotace MMR); SÚ 384 výnosy příštích období - hodnota 457.048 Kč doložena u IS č. 29 (přiznání k DPPO za obec 444.220 Kč, příjmy rok 2022); SÚ 389 dohadné účty pasivní - hodnota 178.633,91 Kč (dohad nákladů k uhrazeným zálohám /SÚ 314 ve výši 158.533,91 Kč/, /SÚ 373 ve výši 20.000 Kč).</p>
Faktura Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Kontrola dokladů 3304 až 3353, 3403 až 3568 (došlé faktury). Obec provedla inventarizaci majetku a závazků datu 31.12.2021. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur, který schválilo ZO dne 15.12.2021. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 20.12.2021 - doloženo prezenční listinou. Inventarizační zpráva byla zpracována 28.1.2022. Inventarizační a zúčtovatelné rozdíly nebyly zjištěny. Provedení inventury je doloženo</p>

inventurními soupisy č. 1 až 40.

Kniha došlých faktur KDF je vedena v SW Gordic. K 31.12.2021 eviduje přijetí faktur v číselné řadě 3001 - 3568.

Kniha odeslaných faktur KOF je vedena v SW Gordic. K 31.12.2021 eviduje vystavení faktur v číselné řadě 2021001 – 2021139.

Odměňování členů zastupitelstva Zastupitelstvo obce tvoří 15 členů, radu obce 5 členů. Pro výkon funkce jsou starosta a místostarostka dlouhodobě uvolněni. ZO dne 3.3.2020 schválilo 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 červenec až srpen 2021. 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 Kontrola dokladů 1757 až 1842, 2174 až 2242.

Pokladní kniha (deník) Pokladní kniha je vedena v SW Gordic, měsíčně je výtisk přikládán k pokladním dokladům. K 31.12.2021 zachycuje evidence vystavení pokladních dokladů v číselné řadě 1001 až 2242, zúčtovány účetními doklady v téže číselné řadě a zůstatek 41.015 Kč. Pokladní zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze i hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.

Příloha rozvahy Účetní doklad Výkaz sestavený k 31.12.2021 (odesláno dne 31.1.2022).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Kontrola dokladů 9001 až 9050 (bank. účet ČNB), 4118 až 4236, 4358 až 4586, 4742 až 4826, 5022 až 5227 (bank. účet KB), 55 až 89 (vnitřní doklady).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestaven k 31.12.2021 (odesláno dne 26.1.2022). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) je uvedeno v tabulce.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	20 367 000,00	27 156 890,00	28 127 095,23
Nedaňové příjmy	2 275 200,00	2 612 878,50	2 715 253,43
Kapitálové příjmy		84 710,00	84 710,00
Přijaté transfery	5 324 509,00	6 313 368,63	6 313 368,63
Příjmy celkem	27 966 709,00	36 167 847,13	37 240 427,29
Běžné výdaje	18 738 150,00	24 407 776,00	23 250 716,52
Kapitálové výdaje	18 967 700,00	23 815 875,00	22 916 778,68
Výdaje celkem	37 705 850,00	48 223 651,00	46 167 495,20
Financování	9 739 141,00	12 055 803,87	8 927 067,91

Rozvaha Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2021 (odesláno 31.1.2022). K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 233.311.984,13 Kč, aktiv netto 180.873.603,92 Kč. Korekce ve výši 52.438.380,21 Kč je tvořena oprávkami k stálým aktivům výše 52.359.196,30 Kč a k pohledávkám výše 79.183,91 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.

Výkaz zisku a ztráty Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k 31.12.2021 (odesláno dne 31.1.2022) s náklady výše 26.615.470,53 Kč a výnosy výše 35.447.918,64 Kč. Výsledek hospodaření výše 8.832,448,11 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1. v rozvaze k témuž datu. Obec účtuje pouze v hlavní činnosti.

Dohody o provedení práce Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím Dohoda o provedení práce uzavřená dne 22.9.2021 na sjednaný pracovní úkol: distribuce hlasovacích lístků (1417 ks x 5,54 Kč). ZO dne 17.12.2020 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 2021 byla uzavřena dne 12.1.2021. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 20.1.2021. Na základě smlouvy obdržela TJ Vidče 200.000 Kč na spolufinancování provozu TJ Vidče (úhrada energií, náklady spojené s opravou a údržbou budovy, náklady na cestovné, s opravou a údržbou hřiště, nákup sportovního vybavení,...). Zálaha na dotaci byla TJ poskytnuta dne 16.4.2021 ve výši 100.000 Kč (dokl. 4439) a dne 13.8.2021 ve výši 100.000 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

(doklad 4793). Zaloha zúčtována dne 31.12.2021 (dokl. 76).

Obec přijala k 31.12.2021 účelově určené finanční prostředky:

Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti:

ÚZ 13101 příjem pol. 4116 v hodnotě 77.635 Kč.

Dotace MŽP ČR na revitalizaci zeleně v centru obce (i.č.115D315040034, fin. Ex post):

ÚZ 15974 příjem pol. 4216 v hodnotě 33.410,37 Kč, výdaje § 3745 pol. 6121 ÚZ výše 33.410,37 Kč.

Dotace MMR ČR na víceúčelové hřiště (i.č. 117D8210B5604):

ÚZ 17058 příjem pol. 4116 v hodnotě 569.709 Kč, výdaje § 3412 pol. 5171 ÚZ výše 569.709 Kč.

Dotace MMR ČR na revitalizaci hřbitova (i.č.117D8210G3589)

ÚZ 17058 příjem pol. 4116 v hodnotě 500.000 Kč, výdaje § 3632 pol. 5171 ÚZ výše 500.000 Kč.

Dotace MMR ČR na obnovu MK v obci Vidče (i.č.117D8210A7845):

ÚZ 17058 příjem pol. 4116 v hodnotě 635.502 Kč, výdaje § 2212 pol. 5171 ÚZ výše 635.502 Kč.

Dotace MMR ČR na kulturní zázemí ve sport. areálu Na Sahaře (i.č.117D8210H4492):

ÚZ 17508 příjem pol. 4216 v hodnotě 3.000.000 Kč, výdaje § 3412 pol. 6121 ÚZ výše 3.000.000 Kč.

Dotace MZe ČR na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů (KUZL 73926/2021, 71268/2021):

ÚZ 29104 příjem pol. 4116 v hodnotě 61.920 Kč, čerp. předch. let.

Dotace MZe ČR na soustředování dříví koněm (KUZL 84615/2020):

ÚZ 29015 příjem pol. 4116 v hodnotě 33.103 Kč, čerp. předch. let.

Dotace MZe ČR na zmírnění následků kůrovcové kalamity (KUZL 79847/2021):

ÚZ 29030 příjem pol. 4116 v hodnotě 182.265 Kč.

Transfer MŠMT ČR pro Mateřskou školu Vidče (KUZL 13802/2021):

ÚZ 33063 příjem pol. 4116 v hodnotě 263.196 Kč, převod § 3111 pol. 5336 výše 263.196 Kč.

Kompenzační bonus (KUZL 46992/2021, 24719/2021):

ÚZ 98037 příjem pol. 4111 v hodnotě 370.828,26 Kč.

Dotace na volby do Poslanecké sněmovny PČR (KUZL 59454/2021):

ÚZ 98071 příjem pol. 4111 v hodnotě 31.000 Kč, výdaje § 6114 ÚZ výše 31.000 Kč.

Kontrolou výdajů odlišených ÚZ 980171 u dokl. 2112, 4984 (f. 3422) a mzdových nákladů 5 členů VK z DPP (dokl. 4927, 5021) nebyly zjištěny nedostatky.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 4.5.2021. Obec Vidče prodává pozemek parc.č. 2807/11 o výměře 550 m² v obci a kat. území Vidče za kupní cenu 38.500 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce od 28.1.2021 v zákonné lhůtě. Prodej pozemku schválilo ZO dne 25.2.2021. Pozemek byl odúčtován z účetní evidence obce v květnu u dokl. 26. Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 6.5.2021. Kupní cena uhrazena dne 4.5.2021 (dokl. 4486).

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 SÚAÚ 451 0100. K 1.1.2021 závazek obce činil 1.570.370,06 Kč. K 31.12.2021 obec splatila jistinu ve výši 1.344.934,23 Kč.

ZO dne 25.8.2021 schválilo smlouvu o úvěru mezi obcí Vidče a KB, která se týká poskytnutí investičního úvěru ve výši 6.000.000 Kč. Smlouva o úvěru s KB byla uzavřena dne 26.8.2021. Banka se zavázala k poskytnutí prostředků úvěru do výše 6.000.000 Kč na financování kulturního zázemí ve sportovním areálu, zpevněné plochy, dešťovou kanalizaci a oplocení ve sportovním areálu Na Sahaře. Obec se zavázala k splácení jistiny částkou 100.000 Kč vždy poslední den kalendářního měsíce s první splátkou dne 31.10.2021 a poslední splátkou 30.9.2026. Zajištění úvěru se nesjednává. Z úvěru obec čerpala

6.000.000 Kč. Závazek nesplacené jistiny úvěru v účetnictví zachycuje SÚAÚ 451 0110. K 31.12.2021 obec řádně splatila 300.000 Kč
Hodnota pol. 8123 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2021 činí 6.000.000 Kč a odpovídá čerpání prostředků z úvěru. Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2021 činí 1.644.934,23 Kč a odpovídá úhradě jistiny úvěrů.

ZO dne 29.4.2021 schválilo uzavření smlouvy o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví, na základě které Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond poskytne obci investiční úvěr ve výši 1.225.162 Kč. Smlouva o investičním úvěru byla uzavřena s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem, a.s. dne 14.6.2021. Předmětem smlouvy je poskytnutí prostředků z úvěru na nákup traktoru KUBOTA, lanového navijáku, návěs tří straně sklápěcí, lesní štěpkovač. Závazek je v účetnictví obce zachycen SÚ 281 a k 31.12.2021 představuje dluh 612.581 Kč. Obec se zavázala ke splácení závazku částkou 204.193 Kč ve dnech 20.3.2022, 20.6.2022 a 20.9.2022. Hodnota pol. 8113 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2021 činí 612.581 Kč.

Smlouvy zástavní Obec eviduje nemovitý majetek zatížený zástavním právem na základě smluv uzavřených v minulých letech na SÚAÚ 021 0220 v hodnotě 4.094.260 Kč (budova TJ) a na SÚAÚ 031 02X0 a SÚAÚ 031 0420 v hodnotě 22.825.166 Kč (p.č. 1647/1, 1647/2, 1647/3, 1767/1, 3079 st. 586 k.ú. Vidče, 1467/2 k.ú. Val. Bystřice, 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 1.1.2022, oddíl C Věcná práva zatěžující nemovitosti (LV 1332 kat. úz. Valašská Bystřice, LV 4017 kat. území Rožnov pod Radh., LV 10001 kat. úz. Vidče).

Dokumentace k veřejným zakázkám "Pozorujeme a poznáváme život v zahradě" - školní zahrada u ZŠ Vidče: Zakázka malého rozsahu na služby o předpokládané hodnotě 665.082 Kč. Výzva k zpracování cenové nabídky byla dne 2.3.2021 zaslána třem firmám. Cenovou nabídku zpracovaly všechny tři oslovené firmy. Nejnižší cenu 755.868 Kč (včetně DPH) nabídla s.r.o. Viola - zahradnické studio Václavovice. Smlouva o dílo byla s vítěznou firmou uzavřena dne 13.4.2021. Na profilu zadavatele byla smlouva uveřejněna dne 14.4.2021.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení Kontrole byly předloženy zápisy č. 35. - 49. zasedání rady obce, které se konaly ve dnech 20.1.2021, 16.2.2021, 15.3.2021, 15.4.2021, 12.5.2021, 9.6.2021, 28.6.2021, 21.7.2021, 18.8.2021, 26.8.2021, 14.9.2021, 29.9.2021, 13.10.2021, 10.11.2021, 8.12.2021.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení Kontrole byly předloženy zápisy č. 19/2021 až 26/2021 zasedání ZO, které se konaly ve dnech 25.2.2021, 15.4.2021, 29.4.2021, 24.6.2021, 25.8.2021, 14.9.2021, 27.10.2021, 15.12.2021.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití Obec zřizuje SF. Hospodaření fondu upravuje vnitřní předpis "Zásady pro používání sociálního fondu u obce Vidče". S prostředky SF obec hospodaří na ZBÚ. Nevyčerpaný zůstatek SF se převádí zpět do rozpočtu obce. Tvorba a čerpání SF jsou účtovány rozvahově. K 31.12.2021 byla účtována tvorba (SÚAÚ 419 0040) a čerpání (SÚAÚ 419 0110) ve výši 12.000 Kč.

Odpovědnost obce Výše nesplaceného úvěru činí 5.925.435,83 Kč (SÚ 451) a nepřesahuje hodnotu 60 % průměru příjmů za poslední 4 roky (po konsolidaci) výše 21.919.896,83 Kč.

Účetní závěrka ZO dne 29.4.2021 schválilo účetní závěrku obce Vidče za rok 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 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 právníky 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 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu.

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 2021 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 2021

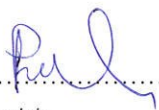
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	12,58 %

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

Vidče dne 25. února 2022

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 územní celek neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, 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 25. února 2022

Mgr. Pavel Drda
starosta


.....
podpis

Obec Vidče
756 53 Vidče č.96
IČ: 00264468, DIČ: CZ00264468

1 x obdrží: Obec Vidče

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