

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolníObec Vidče
Vidče 96
756 53 Vidče

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
13. února 2023	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 15879/2023	KUSP 30181/2022 EKO

Zpráva č. 302/2022/EKO**o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Vidče, IČO: 00304433
za rok 2022**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 21.09.2022 a 22.09.2022 (dílčí přezkoumání)
10. 2. 2023 a 13. 2. 2023 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 2. 8. 2022.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 13. 2. 2023.

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

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková

Obec zastupovali:

starosta:

Mgr. Pavel Drda

účetní:

Ing. Veronika Gerlová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2022 byl zveřejněn v období od 22.11.2021 do 16.12.2021, příjmy v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění ve výši 31.291.545 Kč, výdaje v § třídění v členění na investiční a neinvestiční v celkové výši 20.326.320 Kč, financování ve výši -10.965.225 Kč (zapojení ZBÚ Kč, splátka úvěru). Zároveň byl zveřejněn i návrh rozpočtu sociálního fondu, příjmy i výdaje ve výši 55.000 Kč.
Rozpočtová opatření	V r. 2022 byl schválený rozpočet změněn 8 rozpočtovým opatřeními. Rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, 4, 6, 7, 8 byla schválena usnesením zastupitelstva obce, rozpočtové opatření č.5 bylo schváleno 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 2022 byl schválen na 26. zasedání ZO dne 15.12.2021 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 6.1.2022.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem PO MŠ Vidče a PO ZŠ Vidče. Ve schváleném rozpočtu na rok 2022 byl stanoven na provoz neinvestiční příspěvek PO MŠ ve výši 900.000 Kč a PO ZŠ Vidče ve výši 2.000.000 Kč. Stanovení závazných ukazatelů bylo oběma PO sděleno písemně dopisem ze dne 4.1.2022. Usnesením 48. schůze rady obce dne 10.11.2021 byly schváleny rozpočty obou PO na rok 2022 a SVR na r. 2023 a 2024. Na 52. schůzi RO dne 23.2.2022 byly schváleny účetní závěrky obou PO za rok 2021 a HV PO za rok 2021 a jejich převod do RF: - hospodářský výsledek PO MŠ ve výši 11.116,21 Kč; - hospodářský výsledek PO ZŠ ve výši 299.062,70 Kč.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh SVR na období 2023 až 2024 byl zveřejněn od 22.11.2021 do 16.12.2021. SVR byl schválen usnesením 26. zasedání ZO dne 15.12.2021. Dokument byl zveřejněn na úřední desce od 6.1.2022. Návrh SVR na období 2024 až 2025 byl zveřejněn od 28.11.2022 do dne zveřejnění schváleného dokumentu. SVR byl schválen usnesením 2. zasedání ZO dne 15.12.2022. Dokument je zveřejněn na úřední desce od 19.12.2022.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo na svém 30. zasedání dne 27.4.2022 závěrečný účet obce a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením obce za rok 2021 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn v období od 8.4.2022 do 30.4.2022. Schválený závěrečný účet je zveřejněn od 29.4.2022.
Bankovní výpis	Při dílčím přezkoumání byl ověřen stav finančních prostředků na bankovních účtech obce k 30.6.2022: KB a.s., č.ú. 4120851/0100, zůstatek 14.016.223,65 Kč (AÚ 231 0010) ověřen na el. výpis č.v. 128; ČNB, č.ú. 94-2117851/0710 CZK zůstatek 651.778,22 Kč (AÚ 231 0012) ověřen na výpis p.č. 15. Zůstatek finančních prostředků na ZBÚ v celkové výši 14.668.001,87 Kč odpovídal hodnotě SÚ 231 v HK a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M

k témuž datu.

Stav úvěrového účtu k 30.6.2022:

KB č.ú 35-1346371567/0100, neuhrazená jistina úvěru 0 Kč (SÚ 451 0100) ověřena na výpis č.v.2.

KB č.ú KB č.ú 35-1990101517/0100, neuhrazená jistina úvěru 5.100.000 Kč (SÚ 451 0110) ověřena na výpis č.v. 6.

Při konečném přezkoumání byl ověřen stav finančních prostředků na bankovních účtech obce k 31.12.2022, doloženo u IS č. 15:

KB a.s., č.ú. 4120851/0100, zůstatek 8.235.788,66 Kč (AÚ 231 0010) ověřen na el. výpis č.v. 248;

ČNB, č.ú. 94-2117851/0710 CZK zůstatek 80.241,09 Kč (AÚ 231 0012) ověřen na výpis p.č.46 .

Zůstatek finančních prostředků na ZBÚ v celkové výši 8.316.029,75 Kč odpovídal hodnotě SÚ 231 v HK a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.

Stav úvěrového účtu k 31.12.2022,doloženo u IS č. 36:

KB č.ú 35-1346371567/0100, neuhrazená jistina úvěru 0 Kč (SÚ 451 0100) ověřena na výpis č.v.2.

KB č.ú KB č.ú 35-1990101517/0100, neuhrazená jistina úvěru 4.500.000 Kč (SÚ 451 0110) ověřena na výpis č.v.12.

Termínovaný vklad - doloženo u IS č. 41:

KB a.s., č.ú. 94-6374910647/0100 (244 0010) – zůstatek 16.000.000 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 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 1.1.2023.

Byla provedena kontrola evidence majetku na SÚ: SÚ 013, 073 - IS č. 1; SÚ 018,078 - IS č. 2; SÚ 019,079 - IS č. 3; SÚ 022, 082 - IS č. 5; SÚ 029, 089 - IS č. 7; SÚ 032 - IS č. 9; SÚ 042 - IS č. 10; SÚ 403 - IS č. 33; PÚ 915 - IS č. 42 (doloženo rozhodnutí MŽP a SFDI);

Evidence pohledávek Obec k 31.12.2022 eviduje dlouhodobé pohledávky v hodnotě 600 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 342.108,81 Kč brutto, korekce 63.989,83 Kč. Evidence pohledávek v účetních výkazech byla ověřena u účtů:

SÚ 465 dl. poskytnuté zálohy: částka 600 Kč- doloženo u IS č. 37, záloha na PB láhev;

SÚ 311 odběratelé: částka 128.761,17 Kč – doloženo u IS č. 18 kopiemi neuhrazených fa a soupisem nájmu, vytvořena OP ve výši 786,83 Kč - doloženo u IS č. 14;

SÚ 315 jiné pohledávky: částka 68.033 Kč - doloženo u IS č. 20 soupisy dlužníků od r. 2013, k pohledávce vytvořena opravná položka ve výši 63.203 Kč- doloženo u IS č. 13;

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 30.6.2023;

Evidence závazků Obec eviduje dlouhodobé závazky celkem ve výši 4.500.000 Kč a krátkodobé závazky ve výši 1.487.533,37 Kč. Byla provedena kontrola evidence závazků na účtech:

SÚ 451 dlouhodobé úvěry: částka 4.500.000, viz písemnost Smlouvy o úvěru,

	<p>doloženo u IS č. 36; SÚ 321 dodavatelé: částka 454.782,07 Kč, IS č. 21 doložen kopiemi neuhrazených fa a KDF, (faktury se splatností v roce 2023, 3 fa v závěru roku 2022); Závazky z mezd, IS č. 23 doložen rozbohem mezd pro účtování za 12/2022: - SÚ 331 zaměstnanci: částka 373.147 Kč; -SÚ 336 sociální zabezpečení: částka 123.257 Kč; -SÚ 337 zdravotní pojištění: částka 53.167 Kč; -SÚ 342 ostatní daně: částka 28.666 Kč; SÚ 343 DPH: částka 36.741 Kč, IS č. 24 doložen kopií příznání k DPH za 4Q/2022; SÚ 349 závazky k míst. vl. inst.: částka 6.750 Kč, u IS č. 25 doložena kopie fa za přestupky; SÚ 374 krátkodobé přijaté zálohy na transfery: částka 9.400 Kč, doloženo u IS č. 27, nevyčerpaná záloha účelových prostředků na volby prezidenta, doloženo Avízo k FV ; SÚ 384 výnosy příštích období: částka 355.801,13 Kč ,u IS č. 30 doložena kopie příznání k DPPO a seznam přijatých poplatků a nájmu na r. 2023;</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Vnitřní předpisy k provedení inventarizace a doklady prokazující provedení inventarizace: - Plán inventur k 31.12.2022 včetně seznamu IS ze dne 15.12.2022. - Proškolení IK ze dne 20.12.2022 včetně podpisů. - Inventarizační zpráva za rok 2022 včetně seznamu IS ze dne 27.1.2023. - IS č. 1 - 42 (kontrolované IS - viz písemnosti zprávy)</p>
Kniha došlých faktur	KDF je vedena v SW GINIS Express. V roce 2022 eviduje přijaté faktury v číselné řadě 3001 - 3468.
Kniha odeslaných faktur	KOF je vedena v SW GINIS Express. V roce 2022 eviduje vystavené faktury v číselné řadě 2022001 – 2022121.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Zastupitelstvo obce tvoří 15 členů, radu obce 5 členů. Pro výkon funkce jsou starosta a místostarosta dlouhodobě uvolněni. 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.</p> <p>Byla provedena kontrola měsíčních odměn vyplácených členům ZO za období duben - červen, prosinec 2022. 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.</p> <p>Usnesením 28. zasedání ZO dne 16.2.2022 (bod zveřejněného programu zasedání ZO č. 7) bylo schváleno poskytnutí mimořádné odměny neuvolněnému čl. ZO za splnění mimořádných úkolů uvedených v usnesení ZO. Mimořádná odměna byla vyplacena za období 2/2022 ve schválené výši.</p> <p>Na 2. zasedání ZO dne 15.12.2022 byly schváleny měsíční odměny neuvolněným členům ZO ode dne 1.1.2023: člen ZO 1.986 Kč, člen výboru, komise 3.311 Kč, předseda výborů nebo komise 3.972 Kč, člen rady 7.945 Kč.</p>
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů za duben, dokl. č. 10617-10706, včetně jejich zaúčtování.

Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v SW Gordic, měsíčně je výtisk přikládán k pokladním dokladům. V r. 2022 byly vystaveny pokladní doklady v číselné řadě 10001 až 11277 zúčtovány účetními doklady v téže číselné řadě. Pokladní zůstatek k 30.6.2022 dle pokladní knihy ve výši 17.452 Kč a k 31.12.2022 ve výši 36.180 Kč (doloženo u IS č. 16 výčetkou) odpovídal hodnotě SÚ 261 v hlavní knize i hodnotě řádku 6040 ve výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.
Příloha	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.6.2022, okamžik sestavení dne 15.7.2022. Při konečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2022, datum podepsání starostou obce a odeslání do CSUIS dne 31.1.2023. (Doložen protokol o uskutečněném přenosu ze dne 31.1.2023).
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 30.6.2022, okamžik sestavení dne 15.7.2022. Obec vykazuje k uvedenému datu aktiva brutto v hodnotě 238.235.455,13 Kč, netto 185.744.409,41 Kč, hodnota korekce je 52.491.045,72 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázaná na ř. C.III.1 byla ve výši 4.697.620,04 Kč. Při konečném přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2022, datum podepsání starostou obce a odeslání do CSUIS dne 31.1.2023. (Doložen protokol o uskutečněném přenosu ze dne 31.1.2023). Obec vykazuje k uvedenému datu aktiva brutto v hodnotě 240.759.681,53 Kč, netto 184.426.558,59 Kč, hodnota korekce je 56.333.122,94 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázaná na ř. C.III.1 byla ve výši 12.252.374,66 Kč
Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokl. k výpisu z BÚ u KB za měsíc duben, dokl. č. 4373-4462, říjen dokl. č. 4862-4958. Doklady jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz Fin 2-12M datu 30.6.2022, okamžik sestavení dne 11.7.2022 . Při závěrečném přezkoumání Výkaz Fin 2 - 12 M sestavený k 31.12.2022, datum podepsání starostou obce a odeslání do CSUIS dne 30.1.2023 - viz příloha. (Doložen protokol o uskutečněném přenosu ze dne 30.1.2023).
Výkaz zisku a ztráty	Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 30.6.2022, okamžik sestavení dne 15.7.2022. Vykázány náklady celkem 12.174.909,19 Kč, výnosy celkem 16.872.529,23 Kč, výsledek hospodaření ve výši 4.697.620,04 Kč souhlasil s hodnotou uvedenou v rozvaze v položce C.III.1 k témuž datu. Při konečném přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2022, datum podepsání starostou obce a odeslání do CSUIS dne 31.1.2023. (Doložen protokol o uskutečněném přenosu ze dne 31.1.2023). Náklady celkem činily 25.241.860,93 Kč, výnosy celkem 37.494.235,59 Kč, výsledek hospodaření byl ve výši 12.252.374,66 Kč. Obec nevykazuje hospodářskou činnost evidovanou na oddělených AÚ.
Dohody o provedení práce	Byla provedena kontrola DPP uzavřených k výdajům účelových prostředků ÚZ 98187: 2x DPP uzavřená dne 2.9.2022 na sjednaný pracovní úkol: dodání hlasovacích lístků voličům pro volby do ZO. Výdaje účelových prostředků na DPP činily celkem 11.632 Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec eviduje v příjmech v r. 2022 účelové prostředky:</p> <p><u>Dotace MPSV, příjem pol. 4116:</u> ÚZ 13013 ve výši 112.000 Kč, dotace z operačního programu Zaměstnanost; ÚZ 13101 ve výši 15.000 Kč, dotace na aktivní politiku zaměstnanosti; <u>Dotace MMR ČR na projekt: "Rekonstrukce obřadní síně OÚ " (Rozhodnutí 117D8210E7332), příjem pol. 4116:</u> ÚZ 17058 ve výši 1.076.502 Kč, vykázáno čerpání na § 6171, pol. 5171; <u>Dotace MMR ČR na projekt: "Litý povrch u MŠ" (Rozhodnutí 117D8210H6283):</u> ÚZ 17508 ve výši 641.395 Kč, příjem pol. 4216, čerpání v r. 2021; <u>Neinvestiční dotace MZe ČR, pol. 4116:</u> ÚZ 29015 ve výši 17.520 Kč, dotace na ekologickou, k přírodě šetrnou technologii při hospodaření v lesích; ÚZ 29031 ve výši 30.750 Kč, dotace na obnovu, zajištění a východu lesních porostů do 40 let věku; <u>Neinvestiční transfer MŠMT z OP JAK na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů, příjem pol. 4116:</u> ÚZ 33092 ve výši 441.825 Kč, převedeno PO v plné výši; <u>Invest. dotace na projekt: "Rekonstrukce šaten ZŠ Vidče" , r.č. 21/008/19210/672/217/002141/001, příjem pol. 4213:</u> ÚZ 89517 ve výši 252.000 Kč, čerpání v r. 2021; ÚZ 89518 ve výši 448.000 Kč, čerpání v r. 2021; <u>Dotace na projekt: "Pozorujeme a poznáváme život v zahradě - školní zahrada u ZŠ Vidče.", Smlouva č. 1190700138, příjem pol. 4113:</u> - ÚZ 90002 ve výši 439.128,58 Kč, čerpání v r. 2021;</p> <p><u>Dotace MF ČR, pol. 4111:</u> ÚZ 98008 ve výši 9.400 Kč, dotace na výdaje spojené s volbami prezidenta, čerpání 0 Kč. Doloženo FV ze dne 18.1.2023. Dotace byla v rámci FV vrácena dne 19.1.2023, doloženo Avízo platby; ÚZ 98043 ve výši 106.966,42 Kč - účelově neurčený kompenzační bonus r. 2022; ÚZ 98187 ve výši 32.000 Kč, dotace na výdaje spojené s volbami do ZO, vykázáno čerpání v plné výši Kč. Obec nevykazuje vratku ani nepožaduje doplatek. Doloženo FV ze dne 18.1.2023. Byla provedena kontrola dokladů k čerpání ÚZ 98187 celkem ve výši 32.000 Kč: , pokl. dokl. č. 11101; dokl. k BÚ č. 4884, 4922. Kontrolou dokladů nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Smlouva o dílo uzavřená dne 6.10.2022 mezi objednatelem Obcí Vidče a zhotovitelem EMPÉMONT s.r.o., Valašské Meziříčí,, na předmět smlouvy: "Protipovodňová opatření obce Vidče", za cenu 1.698.320 Kč bez DPH, 2.054.967,20 Kč včetně DPH. Termín plnění od podpisu smlouvy do června 2023. Uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno usnesením 59. schůze RO ze dne 21.9.2022. Smlouva o dílo bylo zveřejněna na profilu zadavatele dne 7.10.2022. Na základě smlouvy obec v r. 2022 neobdržela od zhotovitele fa.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Obec Vidče jako prodávající uzavřela dne 17.1.2022 kupní smlouvu k prodeji pozemku parc. č. 2790/3 o výměře 14m², v k.ú. Vidče, za sjednanou cenu celkem 1.190 Kč (doložen Znalecký posudek č. 5444/40/2021). Záměr prodeje byl zveřejněn v období od 29.11.2021 15.12.2021. Prodej pozemku byl schválen usnesením 26. zasedání ZO dne 15.12.2021. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-365/2022-836 byl vklad práva zapsán KN dne 15.2.2022 s právními účinky k 24.1.2022. Pozemek byl vyřazen z účetní evidence obce AÚ 031 0510 v účetní ceně 21,56 Kč účetním dokladem č. 2, vyhotoveným dne 24.1.2022. Kupní cena byla uhrazena dne 18.1.2022, příjem zaúčtován dokl. č. 10099 (RS § 3639, pol. 3111)</p>

Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Obec Vidče čerpala v letech 2011 až 2012 prostředky úvěru ve výši 12 mil. Kč, který poskytla obci KB 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 1.1.2022 závazek obce činil 225.435,83 Kč. Obec v souladu se smlouvou splatila k 25.2.2022 jistinu v plné výši.</p> <p>Obec uzavřela dne 26.8.2021 Smlouva o úvěru s KB na 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. Závazek nesplacené jistiny úvěru v účetnictví zachycuje AÚ 451 0110. K 1.1.2022 závazek obce činil 5.700.000 Kč. V r. 2022 obec splatila jistinu ve výši 1.200.000 Kč, stav nesplacené jistiny k 31.12.2022 činil 4.500.000 Kč.</p> <p>Splátky úvěrů v r. 2022 celkem ve výši 1.425.435,83 Kč odpovídaly hodnotě pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M za období 12/2022.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>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 1.1.2022 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. Obec splatila jistinu v souladu se smlouvou v plné výši, stav nesplacené jistiny k 31.12.2022 byl nulový.</p> <p>Výše splátek odpovídá hodnotě pol. 8114 výkazu Fin 2-12 M za období 12/2022.</p> <p>Smlouva o zřízení věcného břemene- služebnosti č. IV-12-8017766/01 uzavřená dne 2.8.2022 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 pozemcích p.č. 2808/1 a 2807/13 v k.ú. Vidče. Jednorázová náhrada věcného břemene je sjednaná v hodnotě 1.000 Kč + DPH. Smlouva byla schválena usnesením 56. schůze rady obce dne 15.6.2022. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-3980/2022-836 byl vklad proveden dne 8.9.2022 s právními účinky k 17.8.2022. Dokl. č. 42 ze dne 17.8.2022 byly pozemky převedeny do oddělené AE pro VB 031 0510 v ceně 3.131,54 Kč a 8.217 Kč - ověřeno na přílohu IS č. 8 (i.č.parcel 7429 a 7528). Na pohledávku ve výši 1.210 Kč byla obcí dne 23.8.2022 vystavená faktura, evidovaná v KVF pod č. 2022074, splatná 23.9.2022. Fa byla uhrazena dne 22.9.2022, příjem zaúčtován dokl. č. 4847, RS § 3639, pol. 2119.</p>
Smlouvy zástavní	<p>Obec v r. 2022 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 1.1.2023, oddíl C Věcná práva zatěžující nemovitosti.</p>

Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec prováděla výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu: "Protipovodňová opatření obce Vidče". Provedením výběrového řízení byl pověřen zástupce zadavatele firma ENVIPARTNER, s.r.o., Brno.</p> <p>Kontroly byly předloženy doklady:</p> <p>Výzva k podání nabídek ze dne 18.8.2022 - téhož dne zaslána DS třem potencionálním uchazečům, doloženy doručky datové zprávy.</p> <p>Rozhodnutí o jmenování komise pro otevírání, posouzení a hodnotící nabídek ze dne 1.9.2022.</p> <p>Čestné prohlášení členů komise pro otevírání, posouzení a hodnotící nabídek ze dne 7.9.2022.</p> <p>Seznam podaných nabídek ze dne 8.9.2022.</p> <p>Protokol o otevírání nabídek ze dne 8.9.2022 - zadavatel obdržel 3 nabídky.</p> <p>Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 14.9.2022.</p> <p>Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21.9.2022.</p> <p>V zadavatelem stanovené lhůtě byly podány tři nabídky. Podle kritéria nejnižší nabídkové ceny byla vybrána nabídka firmy EMPÉMONT s.r.o., Valašské Meziříčí, která nabídla cenu 1.698.320 Kč bez DPH. Kč. Usnesením 59. schůze RO dne 21.9.2022 byl schválen výběr zhotovitele a uzavření smlouvy o dílo.</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>Zápisy z 48., 50.-59. schůze rady obce, která se konala v období listopad 2021, leden - září 2022. Zápisy z 1.- 3. schůze RO, která se uskutečnila v období od října 2022 do prosince 2022. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s § 101 odst. (3) zákona 128/2000 Sb., o obcích.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy z 26. - 32. zasedání ZO, která se konala v období prosinec 2021 - září 2022, z 1. - 2. zasedání ZO, která se konala v období říjen - prosinec 2022. Zápisy jsou opatřeny podpisy odpovídající ustanovení § 95, odst.(1) zákona č. 128 /2000 Sb. o obcích.</p> <p>Usnesením 32. zasedání ZO dne 7.9.2022 bylo schváleno přistoupení Obce Vidče do Sdružení místních samospráv ČR.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>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 2022 je přiděl z rozpočtu obce ve výši 55.000 Kč. Obec v r. 2022 čerpala prostředky fondu ve výši 40.000 Kč, nevyčerpané prostředky ve výši 15.000 Kč byly vráceny do rozpočtu obce. Hodnota SF na SÚ 419 k datu 31.12.2022 činila 0 Kč.</p>
Účetní závěrka	<p>Účetní závěrka obce Vidče za rok 2021 byla schválena usnesením 30. zasedání ZO dne 27.4.2022.</p>

B. Zjištění z konečného přezkoumání

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 právníckými 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. - nevyskytuje se.

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 právníckých 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 přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

***a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

***b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

II. Při přezkoumání hospodaření obce Vidče za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Vidče za rok 2022

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

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Vidče za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	12,46 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.
Dluh obce Vidče k 31.12.2022 byl ve výši 11,64 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vidče dne 13. února 2023

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 ručitého 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 13. února 2023

Mgr. Pavel Drda
starosta


.....
podpis

Obec Vidče
756 53 Vidče č.96
IČ:00301433, DIČ:CZ00301433
-1-

1 x obdrží: Obec Vidče

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní

Příloha: 1

Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období
12/2022

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	26 295 500	30 700 890	32 252 629
Nedaňové příjmy	2 545 000	1 988 929	1 963 714
Kapitálové příjmy		43 650	43 650
Přijaté transfery	1 767 300	4 174 787	4 174 787
PŘÍJMY CELKEM	30 607 800	36 908 256	38 434 781
VÝDAJE			
Běžné výdaje	19 061 320	23 113 169	21 898 136
Kapitálové výdaje	1 395 000	2 291 300	1 965 828
VÝDAJE CELKEM	20 456 320	25 404 469	23 863 964
FINANCOVÁNÍ	-10 151 480	-11 503 787	-14 570 816
ROZPOČET			
PŘÍSPĚVKY PO	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	VÝSLEDEK
MŠ			od počátku roku
neinvestiční dotace	900 000	900 000	900 000
neinvestiční transfer		441 825	441 825
ZŠ			
neinvestiční příspěvek	2 000 000	2 000 000	2 000 000

