

Odbor interního auditu a kontroly  
Oddělení kontrolní

Obec Vidče  
Vidče 96  
756 53 Vidče

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
15. února 2024	Ing. Antonín Putala	KUZL 18244/2024	KUSP 30580/2023 IA

**Zpráva č. 305/2023/IA**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Vidče, IČO: 00304433**  
**za rok 2023**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 16. 10. 2023 - 18. 10. 2023 (dílčí přezkoumání)  
14. 2. 2024 - 15. 2. 2024 (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 11. 8. 2023.  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 15. 2. 2024.

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

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

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

**A. Přezkoumané písemnosti**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce v zákonné lhůtě od 25.11.2022 pro příjmy 55.018.601 Kč, výdaje 57.312.000 Kč a financování 2.293.399 Kč. Financování představuje splátky úvěru (pol. 8124) ve výši 1.200.000 Kč a zapojení ZBÚ ve výši 3.493.399 Kč. Příjmy i výdaje jsou členěny (druhově) do tříd rozpočtové skladby. Běžné a kapitálové výdaje jsou rovněž členěny (odvětvově) na paragrafy rozpočtové skladby.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření /RO/ č. 1 rozpočtu obce na rok 2023 schválilo zastupitelstvo obce /ZO/ dne 23.2.2023 (P + 988.362 Kč, V + 1.160.999 Kč, pol. 8115). Zveřejněno 21.3.2023. RO č. 2 rozpočtu obce na rok 2023 schválilo ZO dne 13.4.2023 (P + 161.410 Kč, V + 167.540 Kč, pol. 8115). Zveřejněno 11.5.2023. RO č. 3 rozpočtu obce na rok 2023 schválilo ZO dne 22.6.2023 (P + 404.138 Kč, V + 398.800 Kč, pol. 8115). Zveřejněno 19.7.2023. RO č. 4 rozpočtu obce na rok 2023 schválilo ZO dne 31.8.2023 (P + 100.105 Kč, V + 1.346.000 Kč, pol. 8115). Zveřejněno 18.9.2023. RO č. 5 rozpočtu obce na rok 2023 schválilo ZO dne 26.10.2023 (P + 3.840.011,02 Kč, V + 503.500 Kč, pol. 8115). Zveřejněno 8.11.2023. RO č. 6 rozpočtu obce na rok 2023 schválilo ZO dne 7.12.2023 (P + 2.116.697 Kč, V + 4.276.000 Kč, pol. 8115). Zveřejněno 5.1.2024 <u>Bylo ověřeno:</u> Hodnota rozpočtu po změnách odpovídá navýšení o RO. RO byla zveřejněna v zákonné lhůtě na úřední desce.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce Vidče na rok 2023 schválilo zastupitelstvo obce dne 15.12.2022 ve znění návrhu rozpočtu. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce dne 21.12.2022. Rozpočet sociálního fondu je zpracován pro tvorbu a výdaje ve výši 18.000 Kč.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací /PO/. V rozpočtu obce na rok 2023 byl stanoven PO MŠ Vidče neinvestiční příspěvek 950.000 Kč a PO ZŠ Vidče příspěvek na provoz 2.100.000 Kč. Stanovení závazných ukazatelů bylo oběma PO sděleno písemně. Příspěvek byl MŠ Vidče navýšen o 70.000 Kč rozpočt. opatřením č. 5/2023. MŠ Vidče obdržela na provoz 1.020.000 Kč. ZŠ Vidče obdržela na provoz 2.100.000 Kč. Rada obce dne 22.2.2023 schválila účetní závěrku ZŠ Vidče za rok 2022 a převedení hospodářského výsledku za rok 2022 ve výši 168.482,54 Kč do rezervního fondu PO. Rada obce dne 22.2.2023 schválila účetní závěrku MŠ Vidče za rok 2022 a převedení hospodářského výsledku za rok 2022 ve výši 17.185,79 Kč do rezervního fondu PO.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu /SVR/ na rok 2024 až 2025 byl zveřejněn dne 19.12.2022 na úřední desce. Obec Vidče má venkovní elektronickou úřední desku. Návrh SVR na rok 2025 až 2026 byl zveřejněn dne 16.11.2023. Zastupitelstvo obce dne 7.12.2023 schválilo SVR obce Vidče pro roky 2025 až 2026. Schválený SVR byl zveřejněn dne 21.12.2023.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce /ZÚ/ byl zveřejněn v zákonné lhůtě od 28.3.2023 na úřední desce. Zastupitelstvo obce dne 13.4.2023 schválilo závěrečný účet obce a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením obce za rok 2022 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce dne 5.5.2023.

Bankovní výpis	<p><u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2023 dle bankovních účtů:</u>  KB č.ú. 4120851/0100 - zůstatek 7.063.438,33 Kč (SÚAÚ 231 0010) ověřen na el. výpis č.v. 251;  ČNB č.ú. 94-2117851/0710 CZK - zůstatek 121.435,91 Kč (SÚAÚ 231 0012) ověřen na výpis p.č. 47.  Zůstatky výše 7.184.874,24 Kč odpovídají hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.</p> <p><u>Stav prostředků na termínovaném účtu k 31.12.2023:</u>  KB č.ú. 94-6846830697/0100 - zůstatek 17.000.000 Kč (SÚ 244) ověřen na výpis č.v. 10.</p> <p><u>Stav nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2023 dle úvěrového účtu:</u>  KB č.ú. 35-1990101517/0100 - zůstatek 3.300.000 Kč (SÚAÚ 451 0110) ověřen na výpis č.v. 12.</p>
Evidence majetku	<p>Majetek obce (v účetnictví účtová skupina 01, 02, 03) je evidován s využitím IS GINIS - technická evidence majetku 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 1.1.2024. Obec Vidče má nemovitý majetek zapsán v KN na LV 318, LV 1337, LV 10001 vše k.ú. Vidče, LV 4017 k.ú. Rožnov pod Radhoštěm, LV 1332 k.ú. Valašská Bystřice.</p>
Evidence pohledávek	<p><u>Dlouhodobé pohledávky k 31.12.2023 na účtu:</u>  SÚ 465 poskytnuté zálohy - hodnota 600 Kč (záloha na PB láhev).</p> <p><u>Krátkodobé pohledávky k 31.12.2023 na účtech:</u>  SÚ 311 odběratelé - hodnota 31.338,01 Kč (doloženo u IS č. 18 /vystavené faktury, nájmy, pacht/), vytvořená opravná položka 804,80 Kč;  SÚ 314 poskytnuté zálohy - hodnota 433.355,68 Kč (doloženo u IS č. 19 /zálohy voda, plyn, elektřina, čipy 100 Kč, ....);  SÚ 315 jiné pohledávky - hodnota 71.033 Kč (doloženo u IS č. 20 soupisy dlužníků /poplatky KO/, vytvořena opravná položka ve výši 66.533 Kč);  SÚ 343 DPH - hodnota 389.686 Kč doložena u IS č. 24 (kopie Přiznání k DPH, ...);  SÚ 373 poskytnuté zálohy na transfery - hodnota 20.000 Kč (záloha na služby ZZS);  SÚ 381 náklady příštích období - hodnota 26.931,81 Kč doložena u IS č. 28 (Codexis do r. 2026, ESET, ..);  SÚ 388 dohadné účty aktivní - hodnota 4.360.286,98 Kč doložena u IS č. 38 (dohad k záloze na dotace 4.173.406,98 Kč, dohad dotace SZIF 186.880 Kč).</p>
Evidence závazků	<p><u>Dlouhodobé závazky k 31.12.2023 na účtech:</u>  SÚ 451 úvěr - hodnota 3.300.000 Kč (písemnost "Smlouvy o přijetí úvěru").</p> <p><u>Krátkodobé závazky k 31.12.2023 na účtech:</u>  SÚ 321 dodavatelé - hodnota 1.100.875,35 Kč (doloženo u IS č. 21 soupisem a kopiemi faktur);  SÚ 324 přijaté zálohy - hodnota 11.890,56 Kč (doloženo u IS č. 22 /přijaté zálohy pošta, byty/);  SÚ 331 zaměstnanci - hodnota 358.221 Kč, SÚ 336 sociální zabezpečení - hodnota 88.466 Kč, SÚ 337 zdravotní pojištění - hodnota 49.359 Kč, SÚ 342 ostatní daně - hodnota 30.283 Kč (doloženo u IS č. 23 rozbořem mezd za 12/2023);  SÚ 349 závazky k míst. vl. inst. - hodnota 5.250 Kč (doloženo u IS č. 25 fakturami za přestupky);  SÚ 374 přijaté zálohy transfery - hodnota 4.173.406,98 Kč doložena u IS č. 27 (dotace MMR, dotace SFŽP);</p>

SÚ 383 výdaje příštích období - hodnota 17.352,30 Kč (náklady faktur přijatých v roce 2024);

SÚ 384 výnosy příštích období - hodnota 619.080 Kč doložena u IS č. 30 (příznání k DPPO za obec 615.980 Kč, příjmy rok 2024);

SÚ 389 dohadné účty pasivní - hodnota 453.255,68 Kč (dohad nákladů k uhrazeným zálohám /SÚ 314 ve výši 433.255,68 Kč/, /SÚ 373 ve výši 20.000 Kč).

Faktura	Kontrola dokladů 3307 až 3412, 3478 až 3601 (došlé faktury).
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2023. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur, který schválilo ZO dne 7.12.2023. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 7.12.2023 - doloženo prezenční listinou. Inventarizační zpráva byla zpracována 26.1.2024. Inventarizační a zúčtovatelné rozdíly nebyly zjištěny. Provedení inventury je doloženo inventurními soupisy č. 1 až 42.
Knih došlých faktur	Evidence o přijatých fakturách je vedena v SW Gordic. Pro období roku 2023 je evidováno přijetí faktur v číselné řadě 3001 - 3601.
Knih odeslaných faktur	Evidence o vydaných fakturách je vedena v SW Gordic. K 31.12.2023 je evidováno vystavení faktur v číselné řadě 2023001 – 2023141.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce /ZO/ Vidče má 15 členů a radu obce. Pro výkon funkce jsou starosta a místostarosta obce dlouhodobě uvolněni. ZO dne 15.12.2022 schválilo 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. Kontrole byly podrobeny výplatní listky za období 11 až 12/2023. Měsíční odměna vyplácená starostovi a místostarostovi obce je v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Měsíční odměny vyplácené neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO a nepřekračují rámec daný výše uvedeným nařízením vlády.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 10968 až 11032, 11166 až 11208.
Pokladní kniha (deník)	Evidence o peněžních operacích v hotovosti je vedena v SW Gordic - Pokladna. Výtisk pokladní knihy je měsíčně přikládán k pokladním dokladům. K 31.12.2023 zachycuje evidence vystavení pokladních dokladů v číselné řadě 10001 až 11208, zúčtovány účetními doklady v téže číselné řadě a zůstatek 23.789 Kč. Pokladní zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze i hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.
Příloha rozvahy	Výkaz Příloha sestavený k 31.12.2023 (odesláno dne 14.2.2024).
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2023 (odesláno dne 14.2.2024). K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 285.588.765,91 Kč, aktiv netto 224.974.446,15 Kč. Korekce ve výši 60.614.319,76 Kč je tvořena opravkami k stálým aktivům výše 60.546.981,96 Kč a k pohledávkám výše 67.337,80 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
Účetní doklad	Kontrola dokladů 4783 až 4980, 5190 až 5294 (bank. výpis).
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestaven k 31.12.2023 (odesláno dne 14.2.2024). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) je uvedeno v tabulce.

<b>Výkaz FIN 2 - 12 M</b> v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	34 469 500,00	35 142 015,00	36 373 035,38
Nedaňové příjmy	1 908 000,00	3 518 087,00	3 640 690,93
Kapitálové příjmy		26 290,00	26 290,00
Přijaté transfery	18 641 101,00	23 942 932,02	23 942 622,48
<b>Příjmy celkem</b>	<b>55 018 601,00</b>	<b>62 629 324,02</b>	<b>63 982 638,79</b>
Běžné výdaje	21 501 000,00	24 297 359,00	22 641 460,03
Kapitálové výdaje	36 050 000,00	41 106 480,00	40 284 725,27
<b>Výdaje celkem</b>	<b>57 551 000,00</b>	<b>65 403 839,00</b>	<b>62 926 185,30</b>
<b>Financování</b>	<b>2 532 399,00</b>	<b>2 774 514,98</b>	<b>-1 056 453,49</b>

Výkaz zisku a ztráty Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2023 (odesláno dne 14.2.2024) s náklady výše 26.845.832,50 Kč a výnosy výše 43.929.233,90 Kč. Výsledek hospodaření výše 17.083.401,40 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1. v rozvaze k témuž datu. Obec účtuje pouze v rámci rozpočtu (hlavní činnost).

Dohody o provedení práce Dohoda o provedení práce uzavřená dne 19.12.2022 na sjednaný pracovní úkol: distribuce hlasovacích lístků (odměna: 1422 ks x 9,18 Kč/ks = 13.054 Kč).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím Zastupitelstvo obce /ZO/ dne 15.12.2022 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 2023 byla uzavřena s TJ Vidče, z.s. dne 19.12.2022. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 19.12.2022. Obec poskytne z rozpočtu dotaci 240.000 Kč. Ve výši 220.000 Kč je dotace určena na spolufinancování provozu TJ Vidče (elektřina, pohonné hmoty, hnojivo, údržba strojů) a drobnou údržbu areálu a budovy. Částka 20.000 Kč je určena na provoz a potřeby SPV. Záloha na dotaci byla TJ poskytnuta dne 19.1.2023 ve výši 150.000 Kč (dokl. 4100) a dne 16.8.2023 ve výši 90.000 Kč (doklad 4842). Záloha na dotaci byla vypořádaná dne 31.12.2023 dokl. 90.  
Rada obce dne 23.1.2023 schválila VPS o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Římskokatolické farnosti Vidče. Dotace ve výši 30.000 Kč byla určena na udržovací práce. ZO dne 7.12.2023 schválilo Dodatek č. 1 Veřejnoprávní smlouvy /VPS/ o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce pro rok 2023 s Římskokatolickou farností Vidče. Dodatek č. 1 byl uzavřen dne 15.12.2023. Dotace ve výši 70.000 Kč je určena na spolufinancování opravy střechy kostela. Dne 20.12.2023 byla zveřejněna na úřední desce obce VPS i Dodatek č. 1. Římskokatolická farnost Vidče obdržela dne 14.12.2023 dokl. 5252 dotaci ve výši 100.000 Kč. Záloha na dotaci byla vypořádaná dne 31.12.2023 dokl. 90.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím Obec Vidče k 31.12.2023 obdržela prostředky účelově určené dotace:  
Dotace na aktivní zaměstnanost:  
ÚZ 13013 pol. 4116 příjem 104.258 Kč.  
Dotace MŽP ČR na protipovodňová opatření obce Vidče (i.č. 115D312040787):  
ÚZ 15974 pol. 4216 příjem 1.562.692,04 Kč, výdaje § 3341 pol. 6122 ÚZ výše 1.562.692,04 Kč.  
Dotace MMR ČR na rekonstrukci kanceláří, OÚ Vidče (i.č. 117D8210E9141):  
ÚZ 17058 pol. 4116 příjem 1.623.407 Kč, výdaje § 6171 pol. 5171 ÚZ výše 1.623.407 Kč.  
Dotace MZe ČR na renovaci Jaroňova kříže na hřbitově v obci Vidče (i.č. 129D662003582; Ex post):  
ÚZ 29027 pol. 4116 příjem 72.691 Kč, výdaje § 3632 pol. 5171 ÚZ výše

72.691 Kč.

Dotace MZe ČR na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů (KUZL 14546/2023, KUZL 63496/2023):

ÚZ 29031 pol. 4116 příjem 79.130 Kč.

Transfer MŠMT ČR pro ZŠ Vidče (KUZL 10783/2023):

ÚZ 33092 pol. 4116 příjem 859.675 Kč, převod § 3113 pol. 5336 výše 859.675 Kč.

Dotace SFŽP na odkanalizování obce Vidče m.č. Háje a dvě samoty systémem MDČOV (Smlouva č. 1210700043):

ÚZ 90506 pol. 4213 příjem 2.549.999,98 Kč, výdaje § 2321 pol. 612X ÚZ výše 2.549.999,98 Kč.

Dotace SFDI na výstavbu chodníků v obci Vidče (ISPROFOND 5727510217):

ÚZ 91628 pol. 4213 příjem 16.484.269,46 Kč, výdaje § 2219 pol. 6121 ÚZ výše 16.484.269,46 Kč.

Dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta (KUZL 4542/2023):

ÚZ 98008 pol. 4111 příjem 38.600 Kč, výdaje § 6118 ÚZ výše 40.924 Kč.

Kontrolou výdajů odlišených ÚZ 98008 (volby) u dokl. 10371, 4237 (3057) a mzdových nákladů 5 členů VK, z DPP (dokl. 10455, 4010, 4155, 4275) nebyly zjištěny nedostatky.

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

Zastupitelstvo obce dne 31.8.2023 schválilo prodej pozemku p.č. 2771/29 ostatní plocha o výměře 13 m<sup>2</sup> v k.ú. Vidče za cenu 100 Kč/m<sup>2</sup>, tedy za celkovou cenu 1.300 Kč. Kupní smlouva byla uzavřena dne 14.9.2023. Obec prodává pozemek p.č. 2771/29 ostatní plocha o výměře 13 m<sup>2</sup> v kat. území Vidče za celkovou kupní cenu 1.300 Kč. Záměr obce prodat pozemek byl zveřejněn na úřední desce od 26.5.2023 do 11.6.2023 (ověřeno na úřední desku). Právní účinky zápisu vkladu do KN nastaly ke dni 21.9.2023. V účetnictví obce bylo účtováno o vyřazení pozemku dne 21.9.2023 dokl. 53. Kupní cena byla zaplacená dne 14.9.2023 dokl. 11005.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o úvěru uzavřená s KB 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. Z úvěru obec čerpala 6.000.000 Kč. Závazek ve výši nesplacené jistiny úvěru je v účetnictví zachycen SÚAÚ 451 0110 a k 1.1.2023 představoval dluh 4.500.000 Kč. K 31.12.2023 obec řádně splatila 1.200.000 Kč. Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2023 činí 1.200.000 Kč a odpovídá úhradě jistiny úvěru.

Smlouvy zástavní

Obec eviduje nemovitý zatížený zástavním právem na základě smluv uzavřených v minulých letech na SÚAÚ 031 02X0 v hodnotě 22.812.038 Kč (p.č. 1647/1, 1647/2, 1647/3, 1767/1, 3079 k.ú. Vidče, p.č. 1467/2 k.ú. Val. Bystřice, p.č. 723/15, 723/20 k.ú. Rožnov pod Radhoštěm). V roce 2023 došlo k vymazání zástavního práva k budově TJ evidované na SÚAÚ 021 0220 v hodnotě 4.094.260 Kč a k pozemkům v hodnotě 13.128 Kč. Právní účinky výmazu nastaly ke dni 1.2.2023 (vyrozumění z KÚ). O změně bylo účtováno dne 1.2.2023 u dokl. 10.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Výstavba chodníků v obci Vidče:

Podlimitní veřejná zakázka na stavební práce o předpokládané hodnotě 20.558.540 Kč (bez DPH) zadávaná v užším řízení.

Popis zakázky: 1. Výstavba chodníku podél silnice III/4868 v obci Vidče – III. Etapa. Chodník je navržen v centru obce a dále ve směru na Rožnov pod

Radhoštěm. První úsek chodníku větve A je řešen v délce 140,44 m, druhý úsek v délce 281,75 m a třetí úsek v délce 69,58 m. Chodník větve B je navržen před základní školou, kde navazuje na stávající chodník, vede podél školy směrem k vodnímu toku Maretka, kde je před mostem č.ev. 4868-8 napojen na silnici III/4868. Chodník větve B je řešen v délce 78,18 m.

2. „Výstavba chodníku v obci Vidče“ Chodník je navržen v celkové délce 452,47 m. Součástí chodníku větve A je lávka pro pěší přes vodní tok Maretka (lávka pro pěší je řešena samostatným stavebním objektem SO 201 – lávka).

Ve VVZ bylo dne 11.11.2022 oznámeno zahájení podlimitního zadávacího řízení a zveřejněna zadávací dokumentace. Z přístupné dokumentace v elektronické podobě vyplývá, že o účast v soutěži žádalo prostřednictvím NEN sedm firem. Cenovou nabídku zpracovaly tři firmy. Jedna z firem byla vyloučena, protože nabídka neobsahovala ani jednu formu poskytnutí jistoty. Z hodnocených nabídek nižší cenu 21.692.668,14 Kč (bez DPH) nabídla firma COMMODUM a spol. s r.o., Cobbler s.r.o. (druhý společník). Smlouva o dílo byla uzavřena dne 27.3.2023. Dne 31.3.2023 byla smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele. Dne 21.7.2023 byl uzavřen Dodatek č. 1 smlouvy. Dodatek č. 1 se týká zpracování položkového rozpočtu (členění na uznatelné a neuznatelné náklady). Dodatek č. 1 byl zveřejněn dne 21.7.2023. Dne 27.10.2023 byl uzavřen Dodatek č. 2. Dodatek č. 2 řeší vícepráce a méněpráce a upravuje cenu na 22.363.206,63 Kč (bez DPH). Změny jsou specifikovány. Dodatek č. 2 byl zveřejněn dne 7.11.2023. Dne 15.2.2024 byla zveřejněna skutečně uhrazená cena.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy ze zasedání rady obce č. 4/2023 až 17/2023. Zasedání se konaly ve dnech 23.1.2023, 22.2.2023, 8.3.2023, 29.3.2023, 26.4.2023, 24.5.2023, 14.6.2023, 27.6.2023, 19.7.2023, 28.8.2023, 20.9.2023, 18.10.2023, 28.11.2023, 18.12.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy 3. až 8. zasedání zastupitelstva obce, které se konaly ve dnech 23.2.2023, 13.4.2023, 22.6.2023, 31.8.2023, 26.10.2023, 7.12.2023.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec zřizuje sociální fond /SF/. Hospodaření fondu upravuje vnitřní předpis "Zásady pro používání sociálního fondu u obce Vidče". S prostředky SF obec hospodáří na ZBÚ. Nevyčerpaný zůstatek SF se převádí zpět do rozpočtu obce. Tvorba a čerpání SF jsou účtovány rozvahově. K 31.12.2023 byla účtována tvorba (SÚAÚ 419 0040) a čerpání (SÚAÚ 419 0110) ve výši 9.000 Kč. SF představuje k 31.12.2023 prostředky na ZBÚ v hodnotě Kč.

Rozpočtová odpovědnost

Výše nesplaceného úvěru činí 3.300.000 Kč (SÚ 451) a nepřesahuje hodnotu 60 % průměrů příjmů za poslední 4 roky (po konsolidaci) výše 27.451.123,66 Kč.

Účetní závěrka

Zastupitelstvo obce dne 13.4.2023 schválilo účetní závěrku obce Vidče za rok 2022.

## 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 právníky 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 2023 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 2023



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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,43 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,91 %

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

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem obce Vidče dne 15. 2. 2024.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

**D. Poučení**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2002 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námítky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Ing. Antonín Putala  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

1 x obdrží: Obec Vidče

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