



Odbor Kancelář ředitele  
Oddělení kontrolní

Obec Vidče  
Vidče 96  
756 53 Vidče

| datum     | pověřená úřední osoba | číslo jednací   | spisová značka     |
|-----------|-----------------------|-----------------|--------------------|
| 29.3.2013 | Ing. Věra Bělíčková   | KUZL 43240/2012 | KUSP 43240/2012 KŘ |

**Zpráva č.398/2012/KŘ**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Vidče, IČ: 00304433**  
**za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**19. 10. 2012 - 22. 10. 2012**  
**28. 3. 2013 - 29. 3. 2013**

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

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

**Přezkoumání vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková  
kontrolor: Ing. Svatava Čurdová

**Obec Vidče zastupovaly:**

starostka: Mgr. Štěpánka Mikulenková  
účetní: Ing. Veronika Gerlová

## A. Přezkoumané písemnosti

| Druh písemnosti                                    | Popis písemnosti  |
|--|---|
| Návrh rozpočtu                                     | "Rozpočet obce na rok 2012" byl zveřejněn v období od 11.1.2012 do 26.1.2012, příjmy v položkovém nebo § třídění ve výši 13.968 tis. Kč, výdaje v § třídění ve výši 25.310 tis. Kč, financování ve výši 11.342 tis. Kč. Dle § 11 odst. (3) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech obec zveřejní návrh rozpočtu.  |
| Pravidla rozpočtového provizoria                   | Na 11. zasedání ZO dne 8.12.2011 byla schválena pravidla rozpočtového provizoria pro čerpání, tj. hospodaření podle upraveného rozpočtu r. 2011 do schválení rozpočtu na r. 2012.   |
| Rozpočtová opatření                                | V průběhu kontrolovaného období byla ZO schválena rozpočtová opatření č. 1. - 5.  |
| Rozpočtový výhled<br>Schválený rozpočet            | Obec má zpracovaný rozpočtový výhled do r. 2015.<br>Rozpočet obce na rok 2012 byl schválen usnesením 12. zasedání ZO dne 26.1.2012, příjmy ve výši 13 968 tis. Kč, výdaje 25.310 tis. Kč, financování 11.342 tis. Kč.<br>Z „plánu rozpočtu“ pod org. 912 je do schváleného rozpočtu zapracováno čerpání sociálního fondu ve výši 80.000 Kč.   |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | Obec je zřizovatelem PO MŠ Vidče a PO ZŠ Vidče. Stanovení závazných ukazatelů PO (viz příloha) bylo oběma PO sděleno písemně dopisem ze dne 6.2.2012. ZŠ byl navýšen příspěvek na provoz o 11.847 Kč v souvislosti s rozšířením provozu školní družiny. Dále byl PO ZŠ navýšen příspěvek o 24.793 Kč (viz Zjištění).<br>Na 19. zasedání RO dne 14.2.2012 byly schváleny HV PO za rok 2011 a jejich převod do RF:<br>- HV PO MŠ ve výši 7.947 Kč<br>- HV PO ZŠ ve výši 61.725,86 Kč<br>Zjištění:<br>- na základě Žádosti o navýšení rozpočtu ZŠ Vidče ze dne 21.9.2012 na pořízení nového bojleru, příslušenství, mzdových nákladů a nákladů na zaškolení obsluhy, rada obce schválila navýšení rozpočtu PO o 24.793 Kč. Tato úprava byla chybně zatříděna v upraveném rozpočtu i ve skutečnosti na pol. 5336, správně 5331. |
| Závěrečný účet                                     | Závěrečný účet za rok 2011 byl schválen usnesením 13. zasedání ZO dne 19.4.2012. ZO schválilo celoroční hospodaření za rok 2011 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn v období od 19.3.2012 do 4.4.2012 na úřední desce i v elektronické podobě - doloženo výpisem z úřední desky.   |
| Bankovní výpis                                     | Stav finančních prostředků na bankovních účtech k 31.12.2012:<br>- ZBÚ: účet u KB č.ú. 4120851 (účet 231.0010) ve výši 3.376.343,88 Kč - ověřeno na el. výpis č. 223,<br>- Podnikatelský úvěr: účet u KB č.ú 27-7165621587 (účet 451.0100) ve výši 11.891.900 Kč - ověřeno na výpis č. 1/2013. Ověřené částky odpovídají hodnotám jednotlivých účtů v hlavní knize k datu 31.12.2012.   |
| Evidence majetku                                   | Hmotný a nehmotný majetek obce (v účetní evidenci SÚ 018, 021, 022, 028, 031, 032) je evidován s využitím IS GORDIC. Evidence pozemků na AÚ 031 0X10 zachycuje majetek zatížený VB a evidence DHM na AÚ 021 0X20 majetek zatížený zástavním právem.   |
| Evidence pohledávek                                | Obec eviduje dlouhodobé pohledávky v celkové hodnotě brutto 15.608,22 Kč na SÚ 471 dl. poskytnuté zálohy na transfery - dlouhodobá záloha poskytnutá DOS Vidče a Střítež n.B.<br>Obec eviduje krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě brutto 584.195,50 Kč, z toho:<br>SÚ 311 odběratelé – částka 157.434,50 Kč, pohledávky z nájmu – doloženo soupisem dlužníků, neuhrazená pohledávka z dokl. č.  |

201221 splatná 2.1.2013 a z dokl.č.1108 splatná 18.5.2011, k níž je vytvořena OP v souladu s Vyhl. 410/2009 Sb., §65, odst.(6).

SÚ 314 poskytnuté zálohy – částka 274.998 Kč, zálohy na dodávky energií za rok 2012, zálohy na odběr tiskovin 3.058 Kč a záloha na přípojku VaK 5.000 Kč;

SÚ 335 pohledávky za zaměstnanci – částka 1.545 Kč, obědy zaměstnanci 12/2012;

SÚ 346 pohl. za vybr. vl. ústř. institucemi – částka 28.000 Kč, dotace ÚP na VPP za 12/2012;

SÚ 348 pohl. za vybr. vl. míst. institucemi – částka 84.375 Kč, pohledávka za obcí Střítež – poplatky na žáka;

SÚ 385 příjmy příštích období – částka 3.643 Kč, přijaté poplatky za víceúčel. hřiště za leden 2013;

SÚ 388 dohadné účty aktivní – částka 34.200 Kč, přijatá záloha k ÚZ 98193 v plné výši;

Zjištění:

SÚ 388 – dokladem č. 797 ze dne 31.12.2012 byla účetním zápisem MD388/ DAL672 vytvořena dohadná položka k výnosům z dotace ÚZ 98193. K rozvahovému dni mělo být provedeno vyúčtování dotace úč. zápisem MD374/ DAL346.

Evidence závazků

Obec eviduje dlouhodobý závazek na SÚ 451 v hodnotě 11.891.900 Kč– viz bod „Smlouva o přijetí úvěru“ a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 542.978,76 Kč, z toho:

SÚ 321 dodavatelé – částka 126.301,15 Kč, neuhrazené závazky z nákupů materiálu a služeb, doloženo soupisem věřitelů dle čísla dokladu;

SÚ 324 př. zálohy - 2.000 Kč, přijatá záloha od České pošty a.s. na plyn;

SÚ 331 zaměstnanci – částka 200.680 Kč, závazky z mezd za 12/2012;

SÚ 336 odvody – částka 90.371 Kč, závazky z mezd za 12/2012;

SÚ 342 jiné přímé daně – částka 21.007 Kč, závazky z mezd za 12/2012;

SÚ 349 závazky k územním rozpočtům – částka 5.250 Kč, poplatky MěÚ Rožnov p.R. za projednávání přestupků;

SÚ 374 zálohy na transfery – částka 34.200 Kč, přijatá záloha k ÚZ 98193 v plné výši;

SÚ 384 výnosy příštích období – částka 100.000 Kč, DPPO obec Vidče za r. 2012;

SÚ 389 dohadné účty pasivní – částka minus 659.076 Kč, dohad k nákladům na energie v hodnotě 266.940 Kč, dohad k nákladům na časopisy v hodnotě 624 Kč, dohad k očekávané úhradě projektů kanal. přípojek soukr. vlastníků v hodnotě minus 926.016 Kč;

Zjištění:

- SÚ 374 – viz bod Evidence pohledávek.
- SÚ 389 - dokladem č. 806 ze dne 31.12.2012 bylo účtováno o tvorbě dohadné položky na budoucí pohledávky za projekty kanal. přípojek – účetní zápis MD 389/ DAL 042. Důsledkem použití dohadného účtu pasivního je záporná hodnota SÚ 389 v rozvaze k datu 31.12.2012.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků k datu 31.12.2012 byla provedena na základě Plánu inventur pro rok 2012 ze dne 13.12.2012, kterým je stanoven harmonogram a rozsah inventarizačních činností a jmenována inventarizační komise. IK byla proškolená k zajištění a způsobu provádění inventarizace dne 13.12.2012 – doloženo prezenční listinou. Inventarizace proběhla v termínu od 2.1.2013 do 24.1.2013. ÚIK sestavila dne 25.1.2013 inventarizační zprávu, ve které je konstatováno, že nebyly zjištěny inventarizační a zúčtovatelné rozdíly. Inventarizační zprávu schválila starostka obce dne 28.1.2013. Inventurní soupisy jsou vypracovány v souladu

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
|                                 | <p>s Vyhl. č. 270/2010 Sb. Inventarizace pozemků doložena Výpisem z Úhrnných údajů o listu vlastnictví KN k datu 1.1.2013, ve kterém je uveden údaj o celkovém počtu parcel a o údaj o jejich celkové výměře v členění podle typu pozemků.</p> <p>Namátkově kontrolovány inv. soupisy k SÚ 031 – viz bod Evidence majetku, k SÚ 311 – viz bod Evidence pohledávek, k SÚ 321 – viz bod Evidence závazků.</p>   |
| Kniha došlých faktur            | <p>Kniha došlých faktur je vedena elektronicky s využitím IS GORDIC s uvedením poř. čísla přijaté faktury, data vystavení a splatnosti, VS, názvu dodavatele a částky. Za období leden – prosinec 2012 jsou evidovány přijaté faktury v číselné řadě 414 - 429 (leden 2012, patří do úč. období 2011) a 1001 – 1305 (únor – prosinec 2012), zúčtovaných v r. 2012 řadou účetních dokladů 3001 – 3305. KDF je za rok vytištěna a přiložena k účetním dokladům.</p>   |
| Kniha odeslaných faktur         | <p>Je vedena elektronicky v IS GORDIC, za rok 2012 vytištěna a přiložena k účetním dokladům. V roce 2012 bylo evidováno 22 odeslaných faktur, evidovaných v číselné řadě 201201 – 201222, zúčtovaných účetními doklady v číselné řadě 4001 - 4022.</p>  |
| Odměňování členů zastupitelstva | <p>Zastupitelstvo obce tvoří 15 členů, radu obce 5 členů. Pro výkon funkce jsou dlouhodobě uvolněny starostka a místostarostka. Na 2. zasedání ZO dne 25.11.2010 byly schváleny výše odměn neuvolněným členům ZO s účinností od 1.12.2010. Na 4. zasedání ZO 27.1.2011 byla schválena úprava odměn neuvolněným členům ZO v souladu s nařízením vlády č. 375/2010 Sb. Kontrole byly podrobeny vyplácené odměny za období září - prosinec 2012. Odměny vyplácené uvolněné starostce a uvolněné místostarostce jsou v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění, a výše odměn vyplácených neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.</p>   |
| Pokladní doklad                 | <p>Byly kontrolovány pokladní doklady za září 2012 v číselné řadě 1418 – 1458, za měsíc prosinec v číselné řadě 1553 -1604. Některé pokladní doklady ( např. dokl.č.1421, 1430, 1447...) jsou doloženy účtenkami vytištěnými dodavatelem na termocitlivém papíru, který nezaručuje trvanlivost záznamu po zákonem stanovenou dobu uchování účetního záznamu ( Zákon č.563/1991 Sb., §31, odst. 2) písm. c.)</p>   |
| Pokladní kniha (deník)          | <p>Pokladní evidence je vedena v elektronické pokladní knize, s využitím SW GORDIC. Vedením pokladny je v kontrolovaném období pověřena paní Eva Kramolišová. Pokladní doklady příjmové i výdajové jsou číslovány chronologicky, společnou číselnou řadou; za období leden - prosinec 2012 vystaveny a zaúčtovány doklady č. 1001 – 1604. Zůstatek pokladní hotovosti k datu 30. 9. 2012 činil 6.054 Kč, zůstatek k datu 31.12.2012 činil 0 Kč. Zůstatky souhlasí se stavem SÚ 261 v rozvaze k příslušnému datu.</p>  |
| Příloha Rozvaha                 | <p>Sestavena k datu 31.12.2012 v požadovaném rozsahu a členění. Rozvaha je sestavena k datu 31.12.2012 s hodnotami: aktiva brutto 122.456.315,73 Kč, korekce 34.013.478,18 Kč, aktiva netto 88.442.837,55 Kč. Hodnota pasiv se rovná hodnotě aktiv netto. Hodnota korekce je tvořena oprávkami k SÚ 018 v hodnotě 98.463,50 Kč, k SÚ 021 v hodnotě 31.934.740 Kč, k SÚ 022 v hodnotě 375.947 Kč, k SÚ 028 v hodnotě 1.600.544,68 Kč. Výsledek hospodaření k datu 31.12.2012 v hodnotě minus 6.410.102,49 Kč je zachycen na SÚ 493, výsledek hospodaření za minulá období v hodnotě minus 12.762.138,32 Kč je zachycen na SÚ 432. Obec není plátcem DPH.</p> <p>Zjištění:<br/>SÚ 389 je vykázán v záporné hodnotě, což není v souladu s ustanovením §4, odst.(8) Vyhl.č.410/2009 Sb. – viz bod Evidence závazků.</p> |
| Účetní doklad                   | <p>Byla provedena kontrola účetních dokl. za červenec, č. dokl 379-438.</p>   |

|  |   |
|--|---|
| Účetnictví ostatní                                       | Při končeném přezkoumání byla provedena kontrola úč. dokl. k BÚ u KB, dokl. k el. bank. výpisům č. 206-223, č. dokl. 715-796.   |
| Účtový rozvrh  | Obec sestavila účetní závěrku k datu 31.12.2012 v souladu s ustanovením § 18 Zákona 563/1991 Sb. o účetnictví.  |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu                      | Obec používá v roce 2012 účtový rozvrh v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví.  |
| Výkaz zisku a ztráty                                     | Při dílčím přezkoumání Výkaz Fin 2-12 M za období 9/2012 a při konečném přezkoumání za období 12/2012 - viz příloha.  |
| Dohody o provedení práce                                 | Výkaz zisku a ztráty k datu 31.12.2012 uvádí hodnotu nákladů celkem 22.720.175,76 Kč, hodnotu výnosů celkem 16.310.073,27 Kč. Hodnota výsledku hospodaření obce k datu sestavení výkazu je minus 6.410.102,49 Kč a je rovna hodnotě uvedené v rozvaze k témuž datu. Obec neprovádí hospodářskou činnost, účtovanou odděleně na samostatných analytických účtech.  |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím    | Dohoda o provedení práce uzavřená dne 8.10.2012 na práci: úklid volební místnosti, vestibulu, soc. zařízení v obci Vidče.<br>Obec eviduje v příjmech tyto účelové prostředky:   |
|  | - ÚZ 13101 ve výši 32.000 Kč a ÚZ 13234 ve výši 171.540 Kč - neinvest. dotace z ÚP  |
|  | - ÚZ 33006 ve výši 63.860,98 Kč - neinvest. transf. pro PO ZŠ, převedeno PO v plné výši   |
|  | - ÚZ 17027 ve výši 51.072 Kč - neinvest. dotace na opravu sochy Krista, vykázáno čerpání na § 3326, pol. 5171 v plné výši   |
|  | - ÚZ 00070 ve výši 7.320 Kč - neinv. dotace na hospodaření v lesích, vykázáno čerpání v plné výši   |
|  | - ÚZ 00120 ve výši 191.000 Kč - neinvest. dotace na opravu sociálního zařízení MŠ, vykázáno čerpání v plné výši na § 3111, pol. 5171.   |
|  | - ÚZ 98193 ve výši 34.200 Kč - neinvest. dotace na volby do ZK a Senátu, vykázáno čerpání ve výši 24.749,75 Kč, v rámci FV vráceny dne 17.1.2013 do SR účel. prostředky ve výši 9.450,25 Kč (doloženo Avízo platby).  |
| Smlouvy o dílo   | Kontroly byly podrobeny výdaje na volby ÚZ 98193 ve výši 24.749,75 Kč. Kontrolou dokladů prokazujících čerpání účel. prostředků ( dokl. č. 551, 613, 654, 1458, 1468, 1512) nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků.   |
|  | Smlouva o dílo č. 211 5 453/01 uzavřená dne 16.5.2012 mezi objednatelem Obcí Vidče a zhotovitelem ALPINE Bau CZ s.r.o., Valašské Meziříčí, na předmět smlouvy: "Prodloužení vodovodu u Fabiána - východ (venkovní vodovod)", na cenu prací 459.997 Kč bez DPH. Cena dle uzavřené smlouvy odpovídá ceně nabídnuté ve výběrovém řízení.   |
|  | Dodatkem č. 1 ze dne 13.8.2012 se výše uvedené smlouvy mění z důvodu víceprací cena o dílo na částku 572.866 Kč bez DPH. Na základě smlouvy byla obci doručena fa, která je v KDF evidována pod č. 1174, uhrazena dne 27.9.2012, dokl. č. 539 na částku 687.439,20 Kč včetně DPH (572.866 Kč bez DPH).  |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Namátkově byla kontrolována Kupní smlouva, uzavřená dne 10.9.2012 mezi Obcí Vidče na straně prodávající, na základě které Obec Vidče prodává dle čl. I Smlouvy nemovitost - pozemek p.č. 751 orná půda o výměře 1 463 m <sup>2</sup> za cenu 40 Kč/ m <sup>2</sup> , v celkové ceně 58.520 Kč. Záměr prodeje nemovitosti byl zveřejněn na úřední desce obce v období 26.4. – 12.5.2012. Prodej byl schválen na 15. zasedání zastupitelstva obce dne 30.8.2012. Smlouva obsahuje doložku dle ustanovení § 41, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. Vklad práva byl zapsán KN dne 29.10.2012, právní účinky vkladu vznikly ke dni 22.10.2012. Kupní cena byla v plné výši uhrazena a zaúčtována dokl.č.593. Pozemek byl vyřazen z účetní evidence obce dokl. č. 634, účetním zápisem MD554/ DAL031. |
| Smlouvy o přijetí úvěru                                  | Obec Vidče přijala finanční prostředky z úvěrové smlouvy uzavřené   |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>s Komerční bankou, a.s. za účelem financování vybudování kanalizace. V účetní evidenci je závazek z úvěrové smlouvy zachycen na účtu 451 100. Nesplacená jistina úvěru představuje k 1.1.2012 závazek obce ve výši 7.000.000 Kč; k datu 30.9.2012 bylo v souladu s podmínkami smlouvy čerpáno dalších 5.000.000 Kč, hodnota vyčerpaného úvěru k datu 31.12.2012 je 12.000.000 Kč. Jistina úvěru bude splácena formou splátek ve výši 108.100 Kč měsíčně počínaje dnem 25.12.2012 (celkem 110 splátek), poslední 111. splátka dne 25.2.2022 v hodnotě 109.000 Kč. Za rok 2012 splaceno 108.100 Kč, zůstatek nesplacené jistiny k datu 31.12.2012 má hodnotu 11.891.900 Kč, ověřeno na výpis b.ú. Hodnota splátek jistiny za r. 2012 odpovídá hodnotě položky 8124 ve výkaze FIN 2-12 k témuž datu.</p>   |
| Smlouvy o věcných břemenech              | <p>Byla prozkoumána Smlouva o zřízení věcného břemene č.IP-12-8009181/001 mezi obcí Vidče (povinná z věcného břemene) a ČEZ distribuce a.s.(oprávněná z věcného břemene), zastoupenou na základě plné moci společností ENPRO Energo s.r.o., IČ 28628250. Smlouva byla schválena ZO č. 15 dne 30.8.2012. Smlouvou je zřízeno úplatné věcné břemeno zřízení a provozování zařízení distribuční soustavy NN na parc. č. 2826/1. Náhrada věcného břemene ve sjednané hodnotě 1.000 Kč včetně DPH bude provedena oprávněným do 30 dnů po obdržení smlouvy s vyznačenou doložkou vkladu do katastru nemovitostí (Čl. V. smlouvy). Smlouva byla podepsána dne 10.9.2012, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí nastaly ke dni 11.9.2012, úhrada věcného břemene v hodnotě 1.000 Kč včetně DPH byla provedena dne 25.9.2012, a zaúčtována dokl. č. 533. Pozemek je veden v účetnictví obce na samostatném analytickém účtu 031 510.</p> |
| Smlouvy o vkladu majetku                 | <p>Smlouva o vkladu při založení společnosti Valašská vodohospodářská a.s. ze dne 10.7.2012, na základě které obec Vidče jako vkladatel upsala 3 773 ks akcií této společnosti za emisní kurs 246 Kč, tj. celkem 928.158 Kč a tento závazek uhradila nepeněžitým vkladem, kterým bylo 3 773 ks akcií společnosti VaK Vsetín, a.s. ( vedené v účetní evidenci obce v hodnotě 3.773.000 Kč), oceněných na základě znaleckého posudku č. 3320/2012 ze dne 23.4.2012 částkou 928.158 Kč. Provedení vkladu bylo schváleno usnesením 14. zasedání ZO dne 28.6.2012. O pořízení finančního majetku bylo účtováno prostřednictvím SÚ 043 v hodnotě 3.773.000 Kč, č. dokl. 501 ze dne 6.8.2012.</p>   |
| Smlouvy zástavní                         | <p>Obec v roce 2012 neuzavřela zástavní smlouvu. V účetnictví obce je v oddělené AE sledován nemovitý majetek v zástavě na základě zástavních smluv uzavřených v r. 2011, a to na účtech 021 0220 ve výši 4.202.837 Kč a na účtech 031 0x20 ve výši 22.920.975 Kč, tj. celkem ve výši 27.123.812 Kč.</p>   |
| Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem | <p>Při kontrole náležitostí kupní smlouvy bylo ověřeno, že obec Vidče vyhláší záměry nakládání s nemovitým majetkem v souladu s ustanovením § 39 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb.o obcích. Dokumenty o vyhlášení záměrů obsahují předepsané náležitosti. Evidence je vedena v rámci evidence úřední desky obce.</p>  |
| Dokumentace k veřejným zakázkám          | <p>Obec prováděla výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu:"Prodloužení vodovodu u Fabiána - východ (venkovní vodovod)". Obec odeslala písemnou výzvu k podání nabídky čtyřem dodavatelům - doloženo potvrzením pošty ze dne 28.3.2012 a zároveň zveřejnila výzvu na úřední desce obce (doložen výpis úřední desky). Obec obdržela 4 nabídky. Dle zprávy o posouzení a hodnocení nabídek byla podle kritéria nejnižší ceny jako nejvýhodnější vybrána nabídka firmy ALPINE Bau CZ s.r.o., Valašské Meziříčí, která nabídla cenu díla 459.997 Kč bez DPH.</p>   |
| Zápisy z jednání rady včetně usnesení    | <p>Zápisy z 18. - 32. zasedání rady obce, která se konala v období leden - prosinec 2012. Zápisy obsahují formální náležitosti v souladu</p>   |

|   |  |
|---|--|
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení                       | s § 101 odst. (3) zákona 128/2000 Sb., o obcích.<br>Zápisy z 11. - 17. zasedání ZO, která se konala v období prosinec 2011 - prosinec 2012. Zápisy ze zasedání ZM obsahují náležitosti odpovídající ustanovení § 95, odst.(1) zákona č. 128 /2000 Sb. o obcích.  |
| Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití | Obec má zřízen SF. O tvorbě a čerpání prostředku SF je účtováno na SÚ 419 a výsledkově prostřednictvím SÚ 548 a 648. Hodnota SF k datu 31.12.2012 je 1.689,20 Kč (SÚ 419). Peněžní prostředky SF jsou obhospodařovány v rámci ZBÚ obce, SÚ 231. Hospodaření fondu upravuje vnitřní předpis "Zásady pro používání sociálního fondu u obce Vidče". Návrh rozpočtu SF na rok 2012 schválilo ZO na svém zasedání dne 26.1.2012 v rámci schválení rozpočtu obce na tento rok. Návrh rozpočtu SF na r. 2012 je přílohou návrhu rozpočtu obce na stejné období. Zdroje SF pro rok 2012 jsou tvořeny převodem zůstatku SF k datu 31.12.2011 v hodnotě 6.500 Kč a přidělem z rozpočtu obce v hodnotě 73.500 Kč. Výdaje SF jsou schváleny ve výši 80.000 Kč, skutečné čerpání k datu 31.12.2012 v hodnotě 78.386 Kč je zachyceno na SÚ 648 v členění RS ODPA 6171, položka RS 5169 (upr. rozpočet 140.000 Kč, z toho SF 60.000 Kč) a položka RS 5499 (rozpočet 20.000 Kč) v účetnictví vždy s označením ORG 912. |

## **B. Zjištění z konečného přezkoumání**

### **B. 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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami - nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - nevyskytuje se.

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

## B. II. Při přezkoumání

**byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c).**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky  
**§4, odst.8 - záporná hodnota SÚ mimo účty vyjmenované ustanovením § 4 odst.8**  
SÚ 389 je vykázán v záporné hodnotě, což není v souladu s ustanovením §4, odst.(8) Vyhl.č.410/2009 Sb.

Právní předpis: ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

**ČÚS 701 bod 6.2. a 6.3. - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.**  
K rozvahovému dni nebylo provedeno vyúčtování dotace ÚZ 98193 , úč. zápis MD374/ DAL346.

## C. Závěr

### C. I. Odstraňování chyb a nedostatků

1. Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

**NAPRAVENO**

2. Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

**NAPRAVENO**

### C II. Při přezkoumání hospodaření obce Vidče za rok 2012

**byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.].**

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

### C. IV. Při přezkoumání hospodaření obce Vidče za rok 2012

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

|   |         |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 1,70 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 11,09 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 22,89 % |

Vidče dne 29.3.2013

Ing. Věra Bělíčková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

Ing. Svatava Čurdová

kontrolor

.....  
podpis



Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

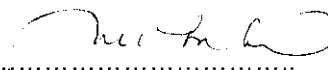
Mgr. Štěpánka Mikulenková, starostka obce Vidče, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Mgr. Štěpánka Mikulenková, starostka obce Vidče, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdala možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádala o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 29.3.2013

Mgr. Štěpánka Mikulenková  
starostka



  
.....  
podpis

1 x obdrží: Obec Vidče

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

Příloha: 1

#### **Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

**Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období  
12/2012**

|                        | ROZPOČET          |                   | VÝSLEDEK          |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        | SCHVÁLENÝ         | PO ZMĚNÁCH        | od počátku roku   |
| <b>PŘÍJMY</b>          |                   |                   |                   |
| Daňové příjmy          | 12 190 000        | 12 370 000        | 12 763 968        |
| Nedaňové příjmy        | 1 056 000         | 1 496 000         | 1 543 571         |
| Kapitálové příjmy      |                   |                   | 64 720            |
| Přijaté transfery      | 722 000           | 1 216 600         | 1 323 465         |
| <b>PŘÍJMY CELKEM</b>   | <b>13 968 000</b> | <b>15 082 600</b> | <b>15 695 724</b> |
| <b>VÝDAJE</b>          |                   |                   |                   |
| Běžné výdaje           | 11 454 000        | 13 048 600        | 11 368 522        |
| Kapitálové výdaje      | 13 856 000        | 13 376 000        | 12 185 119        |
| <b>VÝDAJE CELKEM</b>   | <b>25 310 000</b> | <b>26 424 600</b> | <b>23 553 641</b> |
| <b>FINANCOVÁNÍ</b>     | <b>11 342 000</b> | <b>11 342 000</b> | <b>7 857 917</b>  |
|                        |                   |                   |                   |
|                        | ROZPOČET          |                   | VÝSLEDEK          |
|                        | SCHVÁLENÝ         | PO ZMĚNÁCH        | od počátku roku   |
| <b>PŘÍSPĚVKY PO</b>    |                   |                   |                   |
| <b>MŠ</b>              |                   |                   |                   |
| neinvestiční příspěvek | 800 000           | 800 000           | 800 000           |
| <b>ZŠ</b>              |                   |                   |                   |
| neinvestiční příspěvek | 1 800 000         | 1 812 000         | 1 811 847         |
| neinvestiční dotace    |                   | 89 000            | 88 654            |