



Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Vigantice
Vigantice 203
756 61 Rožnov pod Radhoštěm

Datum
2. února 2022

Oprávněná úřední osoba
Ing. Věra Bělíčková

Číslo jednací
KUZL 7690/2022

Spisová značka
KUSP 38014/2021 EKO

Zpráva č. 323/2021/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Vigantice, IČ: 00304441
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 02.09.2021 - 03.09.2021 (dílčí přezkoumání)
01.02.2022 - 02.02.2022 (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 06.08.2021.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 02.02.2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Vigantice, Vigantice 203
756 61 Rožnov pod Radhoštěm

Přezkoumání vykonali:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková
kontrolor: Mgr. Jiří Firich

Obec Vigantice zastupovali:
starosta: Zdenek Porubský
účetní: Hana Matušová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zpracován pro příjmy ve výši 16.452.900 Kč, výdaje ve výši 15.986.300 Kč, financování -466.600 Kč. Výdaje jsou členěny na § RS, příjmy na § nebo položky RS. Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn v období od 25.11.2020 do 14.12.2020. Současně byl zveřejněn rozpočet SF pro výdaje ve výši 80.000 Kč.
Rozpočtová opatření	V roce 2021 byl schválený rozpočet změněn 2 rozpočtovými opatřeními. Obě rozpočtová opatření byla schválena usnesením zastupitelstva obce a zveřejněna v souladu s ust. § 16, odst. (5) zákona č. 250/2000 Sb. Upravený rozpočet - viz příloha.
Schválený rozpočet	Usnesením 15. zasedání ZO dne 14.12.2020 byl schválen rozpočet obce na rok 2021, který je přílohou zápisu ze ZO, ve znění zveřejněného návrhu rozpočtu. Rozpočet byl zpracován do výkazu Fin 2-12 M - viz příloha. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 15.12.2020 s uvedením data sejmутí 31.12.2021.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec zřizuje příspěvkovou organizaci „ZŠ a MŠ Vigantice, okres Vsetín, příspěvková organizace“. Výše závazných ukazatelů - viz příloha. Oznámení o výši závazného ukazatele bylo PO zasláno písemně dne 16.12.2020. Usnesením 17. zasedání ZO dne 26.4.2021 byla schválena účetní závěrka PO sestavená k 31.12.2020 a byl schválen výsledek hospodaření PO za rok 2020 ve výši 50.704,92 Kč a jeho převedení do rezervního fondu. Starosta obce schválil dne 14.12.2020 rozpočet PO na rok 2021 a SVR na r. 2022-2023 a dne 15.12.2020 byly tyto dokumenty zveřejněny na internetových stránkách obce.
Střednědobý výhled rozpočtu	Usnesením 15. zasedání ZO dne 14.12.2020 byl schválen rozpočtový výhled obce Vigantice na roky 2021 až 2023 (správně na roky 2022 až 2023, na r. 2021 byl předešlým usnesením ZO schválen rozpočet). Návrh SVR byl zveřejněn od 25.11.2020 do 14.12.2020, schválený SVR je zveřejněn od 15.12.2020 s uvedením data sejmутí 31.12.2023.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2020 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen usnesením 17. zasedání ZO dne 26.4.2021 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn v období od 24.3.2021 do 27.4.2021. Schválený Závěrečný účet byl zveřejněn dne 27.4.2021 s uvedením data sejmутí 13.5.2022.
Bankovní výpis	Při dílčím přezkoumání byl ověřen stav finančních prostředků na bankovních účtech k 30.6.2021: <u>ZBÚ:</u> KB a.s., č.ú. 4526851/0100, zůstatek ve výši 649.843,85 Kč (AÚ 231 0010) ověřen na výpis p.č.126; ČNB, č.ú. 94-5713851/0710, zůstatek ve výši 4.597.141,66 Kč (AÚ 231 0011) ověřen na výpis p.č.14; Celkem zůstatek peněžních prostředků ve výši 5.246.985,51 Kč souhlasil se stavem SÚ 231 v rozvaze k témuž datu a řádkem č. 6010 ve výkazu Fin 2-12 M za období 6/2021. <u>Stav nesplacené listiny úvěrů k 30.6.2021:</u> KB č.ú. 35-1899921557/0100 - zůstatek 5.370.002,99 Kč (AÚ 451 0101) ověřen na výpis č. 6; KB č.ú. 35-1900131537/0100 - zůstatek 4.113.888,47 Kč (AÚ 451 0102) ověřen na výpis č. 6. Jistina celkem ve výši 89.483.891,46 Kč odpovídala hodnotě SÚ 451 v rozvaze k témuž datu.

Při konečném přezkoumání byl ověřen stav finančních prostředků na bankovních účtech k 31.12.2021:

ZBÚ :

KB a.s., č.ú. 4526851/0100, zůstatek ve výši 439.209,27 Kč (AÚ 231 0010) ověřen na výpis p.č. 248, doloženo u IS č. 69;

ČNB, č.ú. 94-5713851/0710, zůstatek ve výši 14.060,31 Kč (AÚ 231 0011) ověřen na výpis p.č. 43, doloženo u IS č. 70;

Celkem zůstatek peněžních prostředků ve výši 453.269,58 Kč souhlasil se stavem SÚ 231 v rozvaze a s řádkem č. 6010 ve výkazu Fin 2-12 M za období 12/2021.

Stav nesplacené jistiny úvěrů k 31.12.2021, doloženo u IS č. 112:

KB č.ú. 35-1899921557/0100 - zůstatek 0 Kč (AÚ 451 0101) ověřen na výpis č.11;

KB č.ú. 35-1900131537/0100 - zůstatek 3.719.088,47 Kč (AÚ 451 0102) ověřen na výpis č. 12.

Evidence majetku	Evidence dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (mimo pozemky) je vedena v SW KEO4. Seznamy majetku vč. inventurních čísel jsou doloženy v členění podle SÚ AÚ u příslušných IS. Evidence pozemků a podklady pro jejich inventarizaci je zpracována dodavatelsky firmou R.F.S., s.r.o. Brno. Nemovitý majetek evidovaný v KN je doložen výpisem z KN prokazující stav k 4.1.2022. Pozemky zatížené věcným břemenem jsou evidovány odděleně na AÚ 031 0X20, zástavním právem na AÚ 031 0100. Byla provedena kontrola doloženosti inventurních soupisů k SÚ: 018 -IS č. 1, 019 - IS č. 2, 021 - IS č. 3-10, 022 - IS č. 11-17, 032- IS č. 31, 069 - IS č. 44, SÚ 132 - IS č. 66, SÚ 263 - IS č.72.
Evidence pohledávek	Obec eviduje k datu 31.12.2021 pohledávky dlouhodobé ve výši 0 Kč a pohledávky krátkodobé v celkové hodnotě brutto 712.024,87 Kč. Byla provedena kontrola evidence pohledávek na SÚ: SÚ 311 odběratelé – částka 345.750,37 Kč, pohledávky z 8 VF, k IS č. 73 doložen seznam faktur; SÚ 314 poskytnuté zálohy – částka 147.731,60 Kč, zálohy na dodávky energií za rok 2021, doloženo u IS č. 74,75, 76; SÚ 315 jiné pohl. - částka 13.200 Kč, pohledávky za odpady, u IS č. 77 doložen seznam dlužníků z let 2019-2021. Vytvořena opravná položka ve výši 6.960 Kč. SÚ 335 pohl. za zaměstnanci - částka 1.848 Kč, doloženo u IS č. 85 seznamem zaměstnanců; SÚ 343 DPH – částka 189.482 Kč, DPH za 4. čtvrtletí 2021, doloženo u IS č. 92 kopií priznání k dani; SÚ 346 pohl. za vybr. inst. - částka 2.202 Kč, doloženo u IS č. 93 FV účel. prostředků na volby; SÚ 377 ost. kr. pohledávky - částka 11.810,90 Kč- přijatá zdanitelná plnění DPH 1/2022, doloženo u IS č. 94.
Evidence závazků	Obec eviduje k datu 31.12.2021 dlouhodobé závazky v celkové hodnotě 3.760.174,97 Kč a závazky krátkodobé v celkové hodnotě 2.325.130,72 Kč. Byla provedena kontrola evidence závazků na účtech: SÚ 451 dl. úvěry - částka 3.719.088,47 Kč, doloženo u IS č. 112, viz písemnost Smlouvy o přijetí úvěru; SÚ 459 ost. dl. závazky - částka 41.086,50 Kč, jistota uhrazená nájemci bytů, u IS č. 113-116 doloženy nájemní smlouvy; SÚ 321 dodavatelé – částka 1.563.851,21 Kč, závazek z neuhrazených fa, k IS č. 78 doložen seznam fa, splatnost v 12/2021 a 1/2022; SÚ 324 kr. přijaté zálohy - částka 39.000 Kč, doloženo u IS č. 79-82 nájemními smlouvami; Závazky z mezd za 12/2021, doloženo u IS rekapitulací mezd: - SÚ 331 zaměstnanci – částka 234.677 Kč, IS č. 83 a 84; - SÚ 336 odvody SP – částka 75.180 Kč, IS č. 86 a 87;

- SÚ 337 odvody ZP – částka 39.054 Kč, IS č. 88 a 89;
 - SÚ 342 jiné přímé daně – částka 26.588 Kč, IS č. 90 a 91;
 SÚ 384 výnosy příšt. obd. - částka 103.090,91 Kč, doložena kopií darovací smlouvy u IS č. 96 a soupisem poplatků TKR r. 2022 u IS č. 97;
 SÚ 389 dohadné účty pasivní – částka 239.121,60 Kč, dohad k nákladům ve výši poskytnutých záloh, doloženo u IS č.98-100, dohad DPPO za obec za rok 2021 v hodnotě 91.390 Kč, výpočet doložen u IS č. 101;
 SÚ 378 ost. kr. závazky- částka 4.568 Kč, doloženo u IS č. 95 rekapitulací mezd za 12/2021;

Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2021. Plán inventur pro rok 2021 ze dne 9.12.2021 obsahuje harmonogram a rozsah inventarizačních činností, složení IK a podpisový vzor. Dne 10.12.2021 proběhlo proškolení členů IK, doloženo zápisem o proškolení. Inventarizace proběhla v období od 9.12.2021 do 31.1.2022. Inventarizační zpráva včetně seznamu IS č. 1-117 byla sestavena dne 31.1.2022. Inventarizační komise konstatuje, že inventarizací nebyly zjištěny žádné rozdíly. Byla provedena kontrola doloženosti inventurních soupisů - viz písemnosti zprávy.
Kniha došlých faktur	KDF je vedena v SW KEO4, k 31.12.2021 eviduje přijetí 514 faktur v číselné řadě 21-001-00001 až 21-001-00514.
Kniha odeslaných faktur	KVF je vedena v SW KEO4, k 31.12.2019 eviduje vystavení 66 faktur v číselné řadě 21-002-00001 až 21-002-00066.
Faktura	Byla provedena kontrola předpisu a záúčtování došlých fa č. 21-001-00170 až 21-001-00224, 21-001-00304 až 21-001-00340. Došlé fa jsou opatřeny doložkou o provedení řídicí kontroly ve smyslu ustanovení zákona č. 320/2001 Sb.
Odměňování členů zastupitelstva	ZO má 9 členů. Usnesením ustavujícího zasedání ZO dne 1.11.2018 bylo schváleno uvolnění starosty a místostarosty pro výkon funkcí. Usnesením 9. zasedání ZO ze dne 16.1.2020 byly schváleny měsíční odměny neuvolněným členům ZO: - za výkon funkce neuvolněného člena ZO ve výši 1.805 Kč. - za výkon funkce neuvolněného předsedy výboru nebo komise ZO ve výši 3.611 Kč. Byla provedena kontrola měsíčních odměn vyplacených členům ZO za období leden - červen, říjen - prosinec 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 nepřekračovaly rámec daný výše uvedeným nařízením vlády.
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů za duben a květen, dokl. č. 21-701-00066 až 21-701-00133., říjen dokl. č. 21-701-00250 až 21-701-00269. Doklady jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník je veden v SW KEO4, měsíčně výtisk pokl. deníku i účetního deníku založen u pokl. dokladů. Doklady příjmové i výdajové jsou chronologicky založeny a označeny společnou číselnou řadou, v r. 2021 v rozsahu 21-701-00001 až 21-701-00320. Zůstatek pokladní hotovosti podle pokladního deníku k datu 30.6.2021 ve výši 14.820 Kč a k datu 31.12.2021 ve výši 9.935 Kč (doloženo u IS č.71) odpovídal SÚ 261 v rozvaze a hodnotě ř. 6040 ve výkaze FIN 2-12 M k témuž datu.
Příloha	Při dílčím přezkoumání příloha sestavená k datu 30.6.2021, okamžik sestavení 15.7.2021. Při konečném přezkoumání příloha sestavená k datu 31.12.2021, okamžik sestavení 2.2.2022.

Rozvaha	Při dílčím přezkoumání Rozvaha sestavená k datu 30.6.2021, okamžik sestavení 15.7.2021. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 188.946.489,12 Kč, netto 148.204.583,39 Kč, hodnota korekce je 40.741.905,73 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 3.104.157,45 Kč. Zjištění: - položka rozvahy C.III.2. výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (SÚ 431) vykazuje k datu 30.6.2021 hodnotu -970.278,87 Kč. Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2020 byla schválena dne 26.4.2021, k tomuto datu nebylo účtováno na SÚ 431/432. <u>Napraveno.</u> Při konečném přezkoumání Rozvaha sestavená k datu 31.12.2021, okamžik sestavení 2.2.2022. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činí 185.979.296,52 Kč, netto 141.377.625,14 Kč, hodnota korekce je 44.601.671,38 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 2.502.040,82 Kč.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokl. k vypisům KB (číslování po výpisech), č. dokl. 21-801-00108 až 21-801-00126 21-801-00189 až 21-801-00208.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz Fin 2-12M datu 30.6.2021, okamžik sestavení dne 15.7.2021. Při konečném přezkoumání předložen výkaz Fin 2-12M datu 31.12.2021, okamžik sestavení dne 31.1.2022 - viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	Při dílčím přezkoumání výkaz sestavený k datu 30.6.2021, okamžik sestavení 15.7.2021. Vykazované náklady celkem mají hodnotu 5.566.817,56 Kč, vykazované výnosy celkem mají hodnotu 8.670.975,01 Kč, hodnota výsledku hospodaření je 3.104.157,45 Kč. Při konečném přezkoumání výkaz sestavený k datu 31.12.2021, okamžik sestavení 2.2.2022. Vykazované náklady celkem mají hodnotu 16.883.240,11 Kč, vykazované výnosy celkem mají hodnotu 19.385.280,93 Kč, hodnota výsledku hospodaření je 2.502.040,82 Kč.
Dohody o provedení práce	Byla provedena kontrola DPP uzavřených k čerpání účelových prostředků ÚZ 98071: Dohoda o provedení práce uzavřená dne 6.10.2021 na pracovní úkol: úklid volební místnosti. Dohoda o provedení práce uzavřená dne 15.9.2021 na pracovní úkol: organizační zajištění voleb. Dohoda o provedení práce uzavřená dne 20.9.2021 na pracovní úkol: zajištění distribuce hlasovacích lístků a vkládání hlasovacích lístků do obálek (855 ks). Celkem vyplacena z účelových prostředků částka 13.091 Kč.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva č. 3/2021 uzavřená dne 10.5.2021 mezi poskytovatelem Obcí Vigantice a příjemcem FK Vigantice, na poskytnutí neinvest. dotace z rozpočtu obce ve výši 300.000 Kč na „podporu činnosti a údržbu areálu FK Vigantice v roce 2021“ s vyúčtováním do 30.11.2021. Doložena žádost o dotaci, poskytnutí dotace a uzavření VPS bylo schváleno usnesením č. 17/149 na zasedání ZO dne 26.4.2021. Obec poskytla dotaci dne 13.5.2021 dokl. č. 21-801-00095. VPS byla zveřejněna na el. úřední desce dne 13.5.2021. Příjemce předložil dne 29.11.2021 Finanční vyúčtování dotace na částku 300.000 Kč (platby za pojištění, srážkovou daň, členství v FAČR, účetní služby, hnojivo, regeneraci hřiště a opravu sprch).
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec eviduje k 31.12.2021 v příjmech účelové prostředky: <u>Dotace MMR na projekt „Vigantice, parkovací stání u obecního úřadu“ (Rozhodnutí 117D8210C3388), příjem pol. 4216, čerpáno 2021 (§ 2212, pol. 6121):</u> - ÚZ 17508 ve výši 1.000.000 Kč, invest. dotace Podpora rozvoje regionů 2019+, doloženo Finanční vypořádání ze dne 31.1.2022;

Dotace MMR na projekt „Workoutové hřiště Vigantice-2019“ (Rozhodnutí 117D8210H4502), příjem pol. 4216, čerpáno 2021 (§ 3639, pol.6121):

- ÚZ 17508 ve výši 408.425 Kč, invest. dotace Podpora rozvoje regionů 2019+, doloženo Finanční vypořádání ze dne 31.1.2022

Dotace MMR na projekt „Vybudování přírodovědné učebny v ZŠ ve Viganticích“, (Rozhodnutí 117D03G001646, financování ex post):

- ÚZ 17015 ve výši 16.245,28 Kč (neinvest.), pol. 4116;

- ÚZ 17016 ve výši 276.169,73 Kč (neinvest.), pol. 4116;

- ÚZ 17968 ve výši 275.020,88 Kč (invest), pol. 4216; čerpání § 3113, pol. 6121

- ÚZ 17969 ve výši 4.675.354,87 Kč (invest.), pol. 4216; čerpání § 3113, pol. 6121

MZ ČR, příjem pol. 4116:

- ÚZ 29030 ve výši 192.657 Kč, neinvest. dotace na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích;

Dotace MŠMT na projekt „Zlepšení kvality vzdělávání v ZŠ a MŠ Vigantice II.“, příjem pol. 4116:

- ÚZ 33063 ve výši 470.505 Kč, neinvest. dotace pro PO ZŠ a MŠ, převedeno PO v plné výši. Doloženo Finanční vypořádání ze dne 17.1.2022.

Dotace SFŽP na projekt „Prodloužení kanalizace v obci Vigantice“ (Rozhodnutí 1190400144), příjem pol. 4213, čerpání 2021 (§ 2321, pol. 6121):

- ÚZ 90992 ve výši 1.702.101,26 Kč, invest. dotace Národní program Životní prostředí – IV, doloženo Finanční vypořádání ze dne 31.1.2022.

Dotace MF ČR, příjem pol. 4111:

- ÚZ 98037 ve výši 206.881,87 Kč, účelově neurčený kompenzační bonus na rok 2021 podle zákona č. 95/2021;

Dotace MF ČR, příjem pol. 4111:

- ÚZ 98071 ve výši 31.000 Kč, dotace na volby do Poslanecké sněmovny ČR, vykázáno čerpání ve výši 33.202 Kč, doplatek 2.202 Kč. Doloženo Finanční vypořádání ze dne 17.1.2022 a Žádost o doplatek ze dne 10.1.2022.

Byla provedena kontrola dokladů k čerpání prostředků ÚZ 98071 celkem na částku 33.202 Kč: dokl. 21-801-00217, 00196; 21-701-00248, 00254, 00255. Kontrolou nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 24.8.2021 mezi objednatelem Obcí Vigantice a zhotovitelem REPONT s.r.o., Lipník nad Bečvou, na předmět smlouvy: "Obnova mostu přes Hážovický potok v obci Vigantice", na cenu 3.068.450 Kč včetně DPH. Termín realizace je v období od září 2021 do 30.6.2022. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 31.8.2021. V roce 2021 neproběhla fakturace.

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

Smlouva o převodu nemovité věci uzavřená dne 2.12.2020 Obcí Vigantice na straně prodávající, na základě které obec prodává pozemek p.č. 545/216 o výměře 158 m² v k.ú. Vigantice za cenu 9.480 Kč, kterou kupující uhradí do 7 dnů od podpisu kupní smlouvy. Záměr prodeje nemovitosti byl zveřejněn na úřední desce obce v souladu s ust. § 39 zákona č. 128/2000 Sb., a to od 26.2.2020 do 13.3.2020. Prodej nemovitosti byl schválen na 10. zasedání zastupitelstva obce dne 21.5.2020. Smlouva obsahuje doložku dle ustanovení § 41, odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. Dle Vyrozměnění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1613/2021-836 byl vklad práva zapsán KN dne 20.4.2021, právní účinky vkladu vznikly ke dni 29.3.2021. Kupní cena byla v plné výši uhrazena dne 24.3.2021, příjem zaúčtován dokl.č.21-801-00058, RS § 3639, pol. 3111. Pozemek byl vyřazen z účetní evidence obce dokl. č. 21-007-00027 ze dne 29.3.2021 v ceně 4.334,50 Kč (AÚ 031 0300) - ověřeno na přílohu IS č. 23.

Smlouvy o přijetí úvěru	Obec neuzavřela v r. 2021 smlouvu o úvěru. Obec splácí závazky na základě smluv uzavřených v předešlých letech: Obec Vigantice uzavřela v r. 2020 s KB a.s. Smlouvu o úvěru č. 99027132862. Banka se zavázala k poskytnutí prostředků úvěru do výše 5.381.000 Kč na předfinancování projektu "Vybudování přírodovědné učebny v ZŠ ve Viganticích". Obec je oprávněna požádat o poskytnutí úvěru nejpozději do 31.3.2021. Obec se zavázala ke splacení úvěru nejpozději do 31.12.2021. V účetnictví obce je závazek s přijetím úvěru zachycen na AÚ 451 0101, k 1.1.2021 činila nesplacená jistina 5.370.002,99 Kč. K 31.12.2021 obec splatila jistinu v plné výši v souladu se smlouvou. Obec Vigantice uzavřela v r. 2020 s KB a.s. Smlouvu o úvěru č. 99027357913. Banka se zavázala k poskytnutí prostředků úvěru do výše 5.000.000 Kč na financování projektu "Vybudování přírodovědné učebny v ZŠ ve Viganticích". Obec je oprávněna čerpat prostředky nejpozději do 31.5.2021. Obec se zavázala ke splacení úvěru každý poslední den kalendářního měsíce. Výše 1 až 75 splátky v období 30.6.2021 až 31.8.2021 činí 65.800 Kč. Poslední splátka dne 30.9.2021 bude činit 65.000 Kč. V účetnictví obce je závazek zachycen na AÚ 451 0102 a k 1.1.2021 představoval dluh ve výši 3.138.413,28 Kč. Obec v r. 2021 čerpala prostředky úvěru ve výši 1.041.275,19 Kč a splatila jistinu ve výši 460.600 Kč. Stav nesplacené jistiny k 31.12.2021 činil 3.719.088,47 Kč - doloženo u IS č. 112. Čerpání úvěru odpovídá hodnotě pol. 8123 a splátky úvěru hodnotě pol. 8124 ve výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2021.
Smlouvy o věcných břemenech Smlouvy zástavní	Obec v r. 2021 neuzavřela smlouvu o věcném břemeni -ověřeno na výpis z KN. Obec v r. 2021 neuzavřela zástavní smlouvu. Obec eviduje v oddělené AE 031 0310 majetek zatížený zástavním právem, parc. č. 396/2, v hodnotě 2.520 Kč, oprávnění pro MONETA Money Bank, a.s., smlouva č. HY17493010 - ověřeno na výpis z KN a IS č. 24.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec prováděla výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na akci: "Obnova mostu přes Hážovický potok v obci Vigantice" v předpokládané hodnotě 2.537.083 Kč bez DPH. Administrací výběrového řízení byla pověřena firma regiozona s.r.o., Zlín. Kontroly byly předloženy doklady: Zadávací dokumentace včetně příloh ze dne 2.7.2021. Výzva k podání nabídek ze dne 2.7.2021 - zaslána 3 potencionálním uchazečům, doložen podací arch ČP. Čestné prohlášení ke střetu zájmů člena komise ze dne 22.7.2021. Seznam doručených nabídek ze dne 22.7.2021. Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 22.7.2021 Zpráva o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 22.7.2021 - první v pořadí se umístila nabídka REPONT s.r.o., Lipník nad Bečvou, s cenou díla 3.068.450 Kč včetně DPH. Rozhodnutí o výsledku hodnocení a posouzení ze dne 27.7.2021. Oznámení o výběru dodavatele ze dne 12.7.2021 - zasláno všem zúčastněným, doložen podací arch ČP ze dne 27.7.2021.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontroly byly předloženy zápisy včetně usnesení z 15. - 22. zasedání ZO, která se konala v období od prosince 2020 do prosince 2021. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s § 95 odst.(1) zákona č.128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec má pro zaměstnance a uvolněné zastupitele zřízený sociální fond. Hospodaření fondu upravuje Směrnice pro používání sociálního fondu a Zásady používání sociálního fondu včetně Dodatku č.1, platného od 1.1.2008. S prostředky fondu hospodaří obec na ZBÚ. Fond je tvořen přidělem z rozpočtu.

V rozpočtu obce na rok 2021 byl schválen příděl ve výši 80.000 Kč. Stav fondu byl k 1.1.2021 ve výši 30.331,46 Kč. V roce 2021 byla proúčtována tvorba ve výši 80.000 Kč a čerpání ve výši 87.795 Kč. Stav fondu k 31.12.2021 činil 22.536,46 Kč- doloženo u IS č. 110.

Účetní závěrka Usnesením 17. zasedání ZO dne 26.4.2021 byla schválena účetní závěrka Obce Vigantice sestavená k 31.12.2020.

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 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 právnickými 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 Vigantice 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 Vigantice za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

Dluh obce Vigantice byl k 31.12.2021 ve výši 13,31 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vigantice dne 2. února 2022

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Jiří Firich
kontrolor


.....
podpis


.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Zdenek Porubský, starosta obce Vigantice, 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zdenek Porubský, starosta obce Vigantice, 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 2. února 2022

Zdenek Porubský
starosta

OBEC VIGANTICE
Vigantice 203, 756 61
Tel.: 571 655 142
IČ: 00304441

podpis

1 x obdrží: Obec Vigantice

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

Příloha: 1

Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU za období 12/2021

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	13 914 000	16 074 260	16 056 776
Nedaňové příjmy	2 255 000	2 183 331	2 066 157
Kapitálové příjmy		13 800	13 800
Přijaté transfery	283 900	9 568 261	9 568 261
PŘÍJMY CELKEM	16 452 900	27 839 652	27 704 994
VÝDAJE			
Běžné výdaje	13 796 300	15 648 189	12 689 845
Kapitálové výdaje	2 190 000	9 545 476	10 436 140
VÝDAJE CELKEM	15 986 300	25 193 665	23 125 986
FINANCOVÁNÍ	-466 600	-2 645 987	-4 579 009
PŘÍSPĚVKY PO ZŠ a MŠ			
neinvestiční příspěvek	1 000 000	1 000 000	1 000 000
neinvestiční dotace		470 505	470 505