

**Odbor interního auditu a kontroly  
Oddělení kontrolní**

**Obec Vigantice  
Vigantice 203  
756 61 Rožnov pod Radhoštěm**

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
2. února 2023	Ing. Antonín Putala	KUZL 12632/2023	KUSP 49435/2022 EKO

## **Zpráva č. 303/2022/EKO**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Vigantice, IČO: 00304441 za rok 2022**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 16. 9. 2022 - 19. 9. 2022** (dílčí přezkoumání)  
**1. 2. 2023 - 2. 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 15. 7. 2022. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 2. 2. 2023.

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

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

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

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Vigantice na rok 2022 byl zveřejněn od 24.11.2021 (v zákonné lhůtě) pro příjmy 16.892.461 Kč, výdaje 15.992.461 Kč a financování 900.000 Kč. Rozpočet výdajů je členěn odvětvově (§ RS). Součástí § 6171 jsou výdaje SF. Návrh rozpočtu SF na rok 2022 byl zveřejněn od 24.11.2021 pro tvorbu a výdaje ve výši 80.000 Kč.
Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce /ZO/ dne 21.4.2022 schválilo rozpočtové opatření /RO/ obce Vigantice č. 1 pro rok 2022 (P + 1.130.914,63 Kč, V minus 324.000 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 27.4.2022. ZO dne 18.8.2022 schválilo RO obce Vigantice č. 2 pro rok 2022 (P + 5.177.158 Kč, V + 7.575.812,83 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 24.8.2022. ZO dne 14.12.2022 schválilo RO obce Vigantice č. 3 pro rok 2022 (P + 5.355.034,34 Kč, V + 5.250.320 Kč, financ.). Zveřejněno dne 15.12.2022. <u>Bylo ověřeno:</u> Hodnota rozpočtu po změnách odpovídá navýšení o RO. RO byly zveřejněny v zákonné lhůtě na úřední desce.
Schválený rozpočet	ZO dne 10.12.2021 schválilo rozpočet obce Vigantice na rok 2022. Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce dne 13.12.2021.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec zřizuje příspěvkovou organizaci „ZŠ a MŠ Vigantice, okres Vsetín, příspěvková organizace“ /PO/. Na činnost PO byl pro rok 2022 stanoven neinvestiční příspěvek ve výši 1.000.000 Kč. Oznámení o výši závazného ukazatele bylo PO zasláno písemně dne 15.12.2021. Příspěvek byl PO navýšen na 1.400.000 Kč rozpočtovým opatřením č. 3/2022. Příspěvek byl PO poskytnut ve schválené výši. Zastupitelstvo obce /ZO/ dne 21.4.2022 schválilo účetní závěrku ZŠ a MŠ Vigantice, okres Vsetín, příspěvková organizace sestavenou k 31.12.2021. ZO schválilo výsledek hospodaření PO za rok 2021 ve výši 167.383,23 Kč a jeho převedení do rezervního fondu PO.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu /SVR/ na období 2021 až 2023 byl zveřejněn dne 15.12.2020 na úřední desce. Návrh SVR na období 2023 až 2026 byl zveřejněn dne 12.1.2022 na úřední desce. SVR schválilo zastupitelstvo obce dne 27.1.2022. SVR byl zveřejněn na úřední desce dne 28.1.2022. Obec má venkovní elektronickou úřední desku.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce /ZÚ/ za rok 2021 byl zveřejněn od 24.3.2022 (návrh ZÚ, zpráva, Fin 2-12 M, Rozvaha, Výkaz ZZ, Příloha). Zastupitelstvo obce dne 21.4.2022 schválilo ZÚ obce za rok 2021 a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. ZÚ byl zveřejněn na úřední desce dne 22.4.2022.
Bankovní výpis	<u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2022</u> dle bankovních účtů: KB č.ú. 4526851/0100 - zůstatek 186.257,20 Kč (SÚAÚ 231 0010) ověřen na výpis č.v. 12; ČNB č.ú. 94-5713851/0710 - zůstatek 24.447,20 Kč (SÚAÚ 231 0011) ověřen na výpis p.č. 42. Zůstatky výše 210.704,40 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 Výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. <u>Stav nesplacené jistiny úvěrů k 31.12.2022:</u> KB č.ú. 35-1900131537/0100 - zůstatek 2.929.488,47 Kč ověřen na výpis č.v. 12. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 451 v rozvaze témuž datu.
Evidence majetku	Evidence dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku (účetová sk. 01, 02, 03 mimo pozemky) je vedena v SW KEO. Evidence pozemků a podklady pro jejich inventarizaci, jsou zpracovány firmou REAL SOFT, s.r.o. Brno. Seznamy majetku jsou doloženy k inventuře příslušné inventurní soupisy. Nemovitý majetek evidovaný v KN je doložen výpisem z KN prokazujícím stav k 2.1.2023. Obec má pozemky zapsány v KN na LV 941 kat. území Hutisko, LV 472 kat. území Hážovice, LV 793 a LV 10001 kat. území Vigantice.

Evidence pohledávek	<p><u>K 31.12.2022 pohledávky krátkodobé výše 464.378,58 Kč v účetnictví:</u>  SÚ 311 odběratelé - částka 172.592,92 Kč doložena výpisem z KVF;  SÚ 314 poskytnuté zálohy - částka 268.709,27 Kč (zálohy na dodávky el. energie, plynu, vody doloženy soupisy záloh);  SÚ 315 jiné pohl. - částka 15.200 Kč doložena seznamy dlužníků za odpady (r. 2020 až 2022). Vytvořena opravná položka ve výši 8.320 Kč;  SÚ 335 pohl. za zaměstnanci - částka 1.800 Kč (příspěvek zaměstnanci na obědy za 12/2022);  SÚ 346 pohledávky za úst. vl. inst. - částka 5.393 Kč (doplatek volby);  SÚ 377 ost. pohledávky - částka 683,39 Kč (přijátá zdanitelná plnění DPH 1/2023).</p>
Evidence závazků	<p><u>K 31.12.2022 závazky dlouhodobé výše 2.970.574,97 Kč v účetnictví:</u>  SÚ 451 úvěr - částka 2.929.488,47 Kč (písemnost Smlouvy o přijetí úvěru);  SÚ 459 ost. závazky - částka 41.086,50 Kč (záloha nájemníků bytů).  <u>K 31.12.2022 závazky krátkodobé výše 2.087.033,64 Kč v účetnictví:</u>  SÚ 321 dodavatelé - částka 966.368,89 Kč doložena výpisem neuhrazených faktur;  SÚ 324 přijaté zálohy - částka 244.140,48 Kč (na služby v byt., nebyt. prostorách);  SÚ 331 zaměstnanci - částka 231.021 Kč, SÚ 336 odvody SP - částka 79.506 Kč, SÚ 337 odvody ZP - částka 37.952 Kč, SÚ 342 daně - částka 20.146 Kč (vše doloženo rekapitulací mezd 12/2022);  SÚ 343 DPH - částka 8.214 Kč (dle přiznání DPH);  SÚ 374 přijaté zálohy na transfery - částka 9.400 Kč (vrátka volby prezident);  SÚ 378 ost. závazky - částka 2.886 Kč (náhrada 12/2022);  SÚ 389 dohadný účet pasivní. - částka 487.399,27 Kč (dohad k nákladům ve výši poskytnutých záloh /SÚ 314/ tj. 268.709,27 Kč, dohad DPPO za obec za rok 2022 v hodnotě 218.690 Kč).</p>
Faktura	Kontrola dokladů 22-001-00001 až 22-001-00139, 22-001-00391 až 22-001-00531 (došlé faktury), kontrola účtování předpisu a plánované úhrady.
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2022. Proškolení členů IK proběhlo dne 9.12.2022, doloženo zápisem o proškolení. Inventarizační zpráva včetně seznamu inventurních soupisů byla sestavena dne 31.1.2023. Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly.
Kniha došlých faktur	Evidence o došlých fakturách je vedena v SW KEO-W "Došlé faktury". K 31.12.2022 je evidováno přijetí faktur v číselné řadě 22-001-00001 až 22-001-00532.
Kniha odeslaných faktur	Evidence o vydaných fakturách je vedena v SW KEO-W "Vydané faktury". K 31.12.2022 byly vystaveny faktury v číselné řadě 22-002-00001 až 22-002-00068.
Odměňování členů zastupitelstva	Obec Vigantice má zastupitelstvo obce /ZO/ v počtu 9 členů. Pro výkon funkce starosta obce, místostarostka obce byli zastupitelé dlouhodobě uvolněni. ZO dne 16.1.2020 schválilo odměny neuvolněným členům ZO za výkon funkce člena ZO ve výši 1.805 Kč, za výkon funkce předsedy výboru nebo komise ZO ve výši 3.611 Kč. Dne 19.10.2022 se konalo ustavující zasedání nově zvoleného ZO. ZO rozhodlo o uvolnění pro výkon funkce starosta obce, místostarosta obce. ZO dne 19.10.2022 schválilo výši měsíčních odměn neuvolněným členům ZO takto: za výkon funkce člena ZO ve výši 1.805 Kč měsíčně od 19.10.2022, za výkon funkce předsedy výboru nebo komise ve výši 3.611 Kč měsíčně od 19.10.2022.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 22-701-00001 až 22-701-00185, 22-701-00291 až 22-701-00342.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník je veden v SW KEO-W. Výtisk pokl. deníku i účetního deníku (za příslušný měsíc) je založen u pokl. dokladů. Příjmové i výdajové doklady jsou označeny společnou číselnou řadou. Evidence zachycuje k 31.12.2022 vystavení

Příloha rozvahy	dokladů 22-701-00001 až 22-701-00342 a zůstatek 20.828 Kč. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze a hodnotě řádku 6040 výkazu FIN 2-12 M k těmž datu. Kontrolován výkaz sestavený k datu 31.12.2022 (sestaveno dne 30.1.2023). Předložena Stavová zpráva odeslaná MF ČR dne 1.2.2023. Zpráva (Příloha) byla úspěšně zpracována.
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k 31.12.2022 (sestaveno dne 30.1.2023). Předložena Stavová zpráva odeslaná MF ČR dne 1.2.2023. Zpráva (Rozvaha) byla úspěšně zpracována. K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 195.680.877,93 Kč, hodnota aktiv netto 146.336.191,77 Kč. Korekce výše 49.344.686,16 Kč je tvořena oprávkami k stálým aktivům výše 49.336.366,16 Kč a oprávkami k pohledávkám výše 8.320 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
Účetní doklad Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrola dokladů 22-803-00001 až 22-803-00042 (bank. účet ČNB). Kontrola podroben výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2022 (sestaveno 30.1.2023). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) v tabulce. Předložena Stavová zpráva odeslaná MF ČR dne 1.2.2023. Zpráva (Fin 2-12 M) byla úspěšně zpracována.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	16 112 000,00	19 529 350,00	18 067 927,30
Nedaňové příjmy	2 485 000,00	3 909 305,00	3 753 008,99
Kapitálové příjmy		72 000,00	71 620,00
Přijaté transfery	236 000,00	6 985 451,97	6 985 451,97
<b>Příjmy celkem</b>	<b>18 833 000,00</b>	<b>30 496 106,97</b>	<b>28 878 008,26</b>
Běžné výdaje	16 299 000,00	18 607 456,00	17 466 765,90
Kapitálové výdaje	1 634 000,00	11 827 676,83	11 195 076,76
<b>Výdaje celkem</b>	<b>17 933 000,00</b>	<b>30 435 132,83</b>	<b>28 661 842,66</b>
<b>Financování</b>	<b>-900 000,00</b>	<b>-60 974,14</b>	<b>-216 165,60</b>

Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován výkaz Zisku a ztráty sestavený k 31.12.2022 (sestaveno dne 1.2.2023). K uvedenému datu jsou vykázány náklady 21.656.722,56 Kč a výnosy 22.695.919,04 Kč. Výsledek hospodaření ve výši 1.039.196,48 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 rozvahy k těmž datu. Obec účtuje pouze v rámci rozpočtu (hlavní činnost). Předložena Stavová zpráva odeslaná MF ČR dne 1.2.2023. Zpráva (výsledovka) byla úspěšně zpracována.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce uzavřená dne 21.9.2022 na pracovní úkol: úklid volební místnosti (odměna 500 Kč). Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1.9.2020 na pracovní úkol: organizační zajištění voleb (odměna 7.000 Kč). Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1.9.2022 na pracovní úkol: distribuce hlasovacích lístků včetně obáلكování (odměna 844 ks x 9,18 Kč/ks = 7.748 Kč).
Smlouvy a další materiály k poskytnutým úcelovým dotacím	Zastupitelstvo obce /ZO/ dne 27.1.2022 schválilo poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2022 FK Vigantice, z.s. ve výši 300.000 Kč a pověřilo starostu obce k podpisu veřejnoprávní smlouvy /VPS/. VPS o poskytnutí úcelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vigantice pro rok 2022 číslo: 6/2022 byla uzavřena dne 22.2.2022. Dotace je poskytována na podporu činnosti a údržbu areálu. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 1.3.2022. Prostředky byly poskytnuty dne 12.7.2022 ve výši 200.000 Kč (dokl. 22-801-00134) a dne 13.12.2022 ve výši 100.000 Kč (dokl. 22-801-00235). Záloha byla k 31.12.2022 vyúčtována (dokl. 22-007-00115). ZO dne 27.1.2022 schválilo poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2022 Mysliveckého spolku Rysová Vigantice, z.s. ve výši 90.000 Kč a pověřilo starostu obce k podpisu veřejnoprávní smlouvy. VPS o poskytnutí úcelové

neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vigantice pro rok 2022 číslo: 5/2022 byla uzavřena dne 22.2.2022. Dotace je poskytována na nákup krmiva, opravy mysliveckých zařízení, opravy myslivecké chaty. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 1.3.2022. Prostředky poskytnuty dne 24.8.2022 (dokl. 22-801-00164). Záloha byla k 31.12.2022 vyúčtována (dokl. 22-007-00119).

ZO dne 27.1.2022 schválilo poskytnutí dotace z rozpočtu obce pro rok 2022 SDH Vigantice ve výši 135.875 Kč a pověřilo starostu obce k podpisu veřejnoprávní smlouvy. VPS o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vigantice pro rok 2022 číslo: 7/2022 byla uzavřena dne 2.2.2022. Dotace je poskytována na pokrytí nákladů spojených s uspořádáním akcí, k zajištění činnosti SDH. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce dne 1.3.2022. Prostředky poskytnuty dne 2.8.2022 (dokl. 22-801-00149). Záloha byla k 31.12.2022 vyúčtována (dokl. 22-007-00120).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec přijala k 31.12.2022 prostředky účelově určené dotace:

Dotace MMR ČR na obnovu mostu přes Házovický potok (i.č. 117D8210C6939, fin. Ex ante):

ÚZ 17508 příjem pol. 4216 výše 2.210.824 Kč, výdaje § 2212 pol. 6121 ÚZ výše 2.210.824 Kč.

Dotace MMR ČR na opravu účelové komunikace 01u v obci Vigantice (č.i. 117D825000236, fin. Ex ante):

ÚZ 17508 příjem pol. 4216 výše 1.169.280 Kč, výdaje § 2212 pol. 6121 ÚZ výše 1.169.280 Kč.

Dotace MMR ČR na udržovací práce ZŠ a MŠ Vigantice (i.č. 117D8210B8467, fin. Ex ante):

ÚZ 17508 příjem pol. 4216 výše 1.562.025 Kč, výdaje § 3113 pol. 6121 ÚZ výše 1.562.025 Kč.

Transfer MŠMT ČR pro ŽS a MŠ Vigantice (KUZL 85838/2022):

ÚZ 33092 příjem pol. 4116 výše 706.920 Kč, převod § 3113 pol. 5336 výše 706.920 Kč.

Dotace SZIF na rekonstrukci spolkového zařízení Vigantice 196 (č.j. SZIF/2022/0677051):

ÚZ 89517 příjem pol. 4213 výše 252.000 Kč, výdaje § 3613 pol. 6121 ÚZ výše 252.000 Kč;

ÚZ 89518 příjem pol. 4213 výše 448.000 Kč (příspěvek EÚ), výdaje § 3613 pol. 6121 ÚZ výše 448.000 Kč.

Dotace SFŽP na revitalizaci zeleně v obci Vigantice (Smlouva č. 1190901585):

ÚZ 90002 příjem pol. 4113 výše 250.000 Kč, výdaje § 3745 ÚZ výše 250.000 Kč.

Dotace na prezidentské volby (KUZL 93416/2022):

ÚZ 98008 příjem pol. 4111 výše 9.400 Kč, výdaje ÚZ výše 0 Kč.

Kompenzační bonus (KUZL 30739/2022, 60944/2022):

ÚZ 98043 příjem pol. 4111 výše 60.402,97 Kč.

Dotace na volby do zastupitelstev obcí (KUZL 72221/2022):

ÚZ 98187 příjem pol. 4111 výše 32.000 Kč, výdaje ÚZ výše 37.393 Kč.

Kontrolou výdajů odlišených ÚZ 98187 (volby) doklad 22-701-00249, 22-701-00262 a mzdových nákladů 9 členů VK z DPP (dokl. 22-801-00197) nebyly zjištěny nedostatky.

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

Smlouva o převodu nemovité věci uzavřená dne 26.4.2022. Obec prodává pozemek p.č. 395/14 ostatní plocha o výměře 66 m<sup>2</sup> v obci a kat. území Vigantice za cenu 3.960 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn dne 18.5.2021. O převodu nemovité věci rozhodlo zastupitelstvo obce dne 3.6.2021. Právní účinky vkladu do KN nastaly dne 23.6.2022. V účetnictví obce bylo vyřazení pozemku účtováno dne 23.6.2022 dokl. 22-007-00060. Kupní cena byla zaplacená dne 9.8.2022 (dokl. 22-801-00154).

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec Vigantice uzavřela s KB a.s. Smlouvu o úvěru č. 99027357913. Banka se zavázala k poskytnutí prostředků úvěru do výše 5.000.000 Kč na financování

	<p>projektu "Vybudování přírodovědné učebny v ZŠ ve Viganticích". Obec je oprávněna čerpat prostředky nejpozději do 31.5.2021. Obec se zavázala ke splácení úvěru každý poslední den kalendářního měsíce. Výše 1 až 75 splátky v období 30.6.2021 až 31.8.2027 činí 65.800 Kč. Poslední splátka dne 30.9.2027 bude činit 65.000 Kč. V účetnictví obce je závazek zachycen SÚAÚ 451 0102 a k 1.1.2022 představoval dluh 3.719.088,47 Kč. Obec k 31.12.2022 splatila řádně z jistiny úvěru 789.600 Kč. Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2022 činí 789.600 Kč a odpovídá výši splátek úvěru.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Pozemky v majetku obce, které jsou zatížené věcným břemenem, jsou v účetnictví evidovány odděleně (SÚAÚ 031 0X20).</p> <p>Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby uzavřená dne 15.11.2022. Obec je vlastníkem pozemků parc. č. 390/1, 395/1 kat. území. Budoucí oprávněná je investorem stavby zařízení distribuční soustavy - Zemní kabelové vedení NN. Předpokládaný rozsah činí 106 metrů vedení nn. Náhrada za zřízení věcného břemene dle smlouvy činí 8.470 Kč (včetně DPH). Záměr zřídit věcné břemeno k dotčeným nemovitostem byl schválen zastupitelstvem obce dne 10.11.2021.</p>
Smlouvy zástavní	<p>Obec eviduje majetek zatížený zástavním právem v hodnotě 13.160 Kč. V účetnictví obce je hodnota odlišena SÚAÚ 031 0310. Dle výpisu z KN se jedná o vlastnictví k pozemku parc.č. 871/6 (oprávnění pro Hypoteční banku) a pozemku parc. č. 396/2 (oprávnění pro MONETA Money Bank, a.s.). Pozemky jsou zapsány na LV 10001 pro kat. území Vigantice. Obec Vigantice nemá závazek (smluvní vztah) k Hypoteční bance, Moneté Money Bank a.s.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p><u>Oprava účelové komunikace 01U v obci Vigantice:</u></p> <p>Zakázka malého rozsahu na stavební práce o předpokládané hodnotě 1.646.169,53 Kč (bez DPH). Obec oslovila tři firmy k zpracování cenové nabídky. Obec obdržela cenové nabídky ze všech oslovených firem. Nejnižší cenu 1.599.078,78 Kč nabídla firma REPONT s.r.o. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 21.4.2022 s firmou REPONT s.r.o. Termín ukončení prací nejpozději do konce října 2022. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 21.4.2022. Dne 14.12.2022 byla na profilu zadavatele zveřejněna skutečně uhrazená cena 1.599.078,78 Kč (bez DPH).</p> <p><u>Udržovací práce ZŠ a MŠ Vigantice:</u></p> <p>Zakázka malého rozsahu na stavební práce o předpokládané hodnotě 2 608 786 (bez DPH). Byly vyzvány čtyři firmy k zpracování cenové nabídky. Obec obdržela čtyři cenové nabídky. Nejnižší cenu 3.215.956 Kč (včetně DPH) nabídla firma IZOLTING MORAVIA s.r.o. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 4.3.2022 s firmou IZOLTING MORAVIA s.r.o. Termín ukončení prací nejpozději do konce 31.8.2022. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna dne 14.3.2022. Dne 27.10.2022 byla na profilu zadavatele zveřejněna skutečně uhrazená cena 3.215.956 Kč (včetně DPH).</p>
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Kontrola zápisů z 23. až 27. zasedání ZO, z ustavujícího a 2. zasedání (nově zvoleného) ZO, které se uskutečnily ve dnech 27.1.2022, 21.4.2022, 19.5.2022, 18.8.2022, 8.9.2022, 19.10.2022, 14.12.2022.</p> <p>Obec zřizuje pro zaměstnance a uvolněné zastupitele sociální fond. Hospodaření fondu upravuje Směrnice pro používání sociálního fondu a Zásady používání sociálního fondu včetně Dodatku č.1. S prostředky fondu obec hospodář v rámci rozpočtu na ZBÚ (výdaje fondu § 6171). Fond je tvořen přídělem z rozpočtu. Pro rok 2022 byla schválena tvorba 80.000 Kč. Účetnictví obce zachycuje k 31.12.2022 počáteční stav výše 22.536,46 Kč, tvorbu ve výši 80.000 Kč a čerpání ve výši 70.870 Kč. SF představuje k 31.12.2022 prostředky na ZBÚ ve výši 31.666,46 Kč.</p>
Rozpočtová odpovědnost	<p>Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 17.121.606,58 Kč. Ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 Zák. č. 23/2017 Sb. je dluh obce ve výši 2.929.488,47 Kč.</p>

Účetní závěrka Zastupitelstvo obce dne 21.4.2022 schválilo účetní závěrku obce Vigantice sestavenou k 31.12.2021.

## **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. Obec neúčtuje.

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. Obec v roce 2022 neúčtovala o sdružených prostředcích.

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. Obec v roce 2022 nenakládala s majetkem státu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob. Obec neručí.

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***

**byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů  
§ 11 odst. 2 - Při předběžné veřejnosprávní kontrole nebylo posouzeno, zda plánované a připravované operace odpovídaly stanoveným úkolům veřejné správy a jsou v souladu s právními předpisy, schválenými rozpočty, programy, projekty, apod. (napraveno)

Uskutečnění i výdajů, které nebyly v rozpočtu zahrnuty u některých §.

- Za účetní období k 31.12.2022 jsou výdaje v souladu. (splněno dne: 31. 12. 2022)

**Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.**

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Vigantice za rok 2022**

**byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky, které byly napraveny (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

**III. Při přezkoumání hospodaření obce Vigantice za rok 2022**

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření obce Vigantice za rok 2022**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01 %

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

Vigantice dne 2. února 2023

Ing. Antonín Putala  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

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

Zdenek Porubský, starosta obce Vigantice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nebyl hospodařil 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.

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 2023

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

Zdenek Porubský  
starosta



.....  
podpis

1 x obdržel: Obec Vigantice

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

*Vyvěšeno dne: 13. 3. 2023*

*Sjímáno dne: 13. 4. 2023*



© 1997  
All rights reserved.  
DIRECT VENTURE