

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

Obec Lidečko
Lidečko 467
756 15 Lidečko

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
30. března 2022	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 7438/2022	KUSP 37000/2021 EKO

Zpráva č. 167/2021/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Lidečko, IČ: 00304042
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 15.10.2021 - 19.10.2021 (dílčí přezkoumání)
28.03.2022 - 30.03.2022 (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 05.08.2021.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 30.03.2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lidečko, Lidečko 467
756 15 Lidečko

Přezkoumání vykonali:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková

Obec Lidečko zastupovali:
starosta: Ing. Vojtěch Ryza
účetní: Ing. Marcela Unzeitigová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn v období od 2.3.2021 do dne projednávání v ZO, příjmy v položkovém nebo § členění ve výši 30.253.444 Kč, výdaje v § členění ve výši 51.289.344 Kč, financování 21.035.900 Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	ZO na 22. zasedání dne 3.12.2020 schválilo pravidla rozpočtového provizoria od 1.1.2021 do doby schválení rozpočtu obce Lidečko na rok 2021. Pravidla byla zveřejněna od 4.12.2020 do dne schválení rozpočtu.
Rozpočtová opatření	V r. 2021 byl schválený rozpočet změněn rozpočtovým opatřením č. 1 - 9. Všechna rozpočtová opatření byla schválena usnesením ZO a zveřejněna v souladu s ust. § 16, odst. (5) zákona č. 250/2000 Sb. Změny rozpočtu byly zapracovány do výkazu Fin 2-12M. Upravený rozpočet - viz příloha.
Schválený rozpočet	ZO na 25. zasedání dne 18.3.2021 schválilo rozpočet obce Lidečko na rok 2021 ve znění zveřejněného návrhu. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 26.3.2021. Schválený rozpočet - viz příloha.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Obec je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací: Základní škola Lidečko, okres Vsetín a Mateřská škola Lidečko, okres Vsetín.</p> <p>V rámci rozpočtu obce byly oběma PO schváleny závazné ukazatele rozpočtu - viz příloha. Usnesením 25. zasedání ZO dne 18.3.2021 byly schváleny rozpočty PO na r. 2021.</p> <p>RO dne 24.2.2021 schválila hospodářské výsledky PO za rok 2020:</p> <ul style="list-style-type: none"> - PO Základní škola Lidečko - hospodářský výsledek ve výši 705,50 Kč a jeho převod do RF. - PO Mateřská škola Lidečko - hospodářský výsledek ve výši 20.250,93 Kč a jeho převod do RF. <p>RO dne 16.6.2021 schválila účetní závěrky obou PO sestavené k rozvahovému dni 31.12.2020.</p> <p>Zjištění:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dle zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, § 102, odst. 2, písm., b) plní rada úkoly zřizovatele. Radě přísluší schvalování rozpočtu PO v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., § 28, odst. 1. - dle vyhlášky 220/2013 Sb., § 29, odst. 1 se schválením účetní závěrky rozumí také schválení výsledku hospodaření včetně jeho rozdělení. Rada obce schválila dne 24.2.2021 výsledky hospodaření obou PO a dne 16.6.2021 účetní závěrky, což není v souladu s výše uvedeným zněním vyhlášky.
Závěrečný účet	Usnesením ZO-27-18-2021 zasedání ZO ze dne 20.5.2021 byl schválen závěrečný účet obce Lidečko za rok 2020 bez výhrad. Návrh ZÚ byl zveřejněn od 23.3.2021 do dne schválení. Schválený ZÚ byl zveřejněn dne 26.5.2021.
Bankovní výpis	<p><u>Při dílčím přezkoumání byly ověřeny zůstatky finančních prostředků k datu 30.6.2021 na bankovních účtech:</u></p> <p>ZBÚ obce:</p> <ul style="list-style-type: none"> - KB a.s. č.ú. 9626851/0100 - zůstatek 6.092.577,97 Kč, součet AÚ 231 00X0, el. bank. výpis č. 117; - ČNB č.ú. 94-4913851/0710 - zůstatek 9.694.993,08 Kč, AÚ 231 0012, bank. výpis č. 19; - ČS č.ú. 5296619349/0800 (AÚ 231 0015) - zůstatek 2.748.473,61 Kč ověřen na výpis č.v. 006. - Trinity bank č.ú. 5516866/2070 (AÚ 231 0016) - zůstatek 3.014.177,24 Kč ověřen na výpis číslo 19. <p>Celková hodnota zůstatku finančních prostředků na ZBÚ k datu 30.6.2021 ve výši 21.550.221,90 Kč odpovídala hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě ř. 6010 výkazu FIN2-12M k témuž datu.</p>

Úvěrové účty:

- ČS č.ú. 317620419/0800 - zůstatek jistiny 12.250.000 Kč, AÚ 451 0200, bank. výpis č.006;
- ČS č.ú. - zůstatek jistiny 4.724.822,94 Kč, AÚ 451 0300, bank. výpis č.4;

Při konečném přezkoumání byly ověřeny zůstatky finančních prostředků k datu 31.12.2021 na bankovních účtech:

ZBÚ obce, doloženo u IS č. 15:

- KB a.s. č.ú. 9626851/0100 - zůstatek 6.817.644,48 Kč, součet AÚ 231 00X0, el. bank. výpis č. 12;
- ČNB č.ú. 94-4913851/0710 - zůstatek 9.855.015,74 Kč, AÚ 231 0012, bank. výpis č. 49;
- ČS č.ú. 5296619349/0800 (AÚ 231 0015) - zůstatek 2.235.557,97 Kč ověřen na výpis č.v. 012;
- Trinity bank č.ú. 5516866/2070 (AÚ 231 0016) - zůstatek 3.014.823,18 Kč ověřen na výpis číslo 25;

Celková hodnota zůstatku finančních prostředků na ZBÚ ve výši 21.923.041,37 Kč odpovídala hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě ř. 6010 výkazu FIN2-12M k témuž datu.

Běžný účet hospodářské činnosti k 31.12.2021, doloženo u IS č. 16:

- ČSOB č. ú. 299247226/0300 (AÚ 241 0100) - zůstatek 3.257.749,88 Kč ověřen na bankovní výpis č. 2021/19.

Úvěrové účty, doloženo u IS č. 30:

- ČS č.ú. 317620419/0800 - zůstatek jistiny 11.500.000 Kč, AÚ 451 0200, bank. výpis č.012;
- ČS č.ú. - zůstatek jistiny 8.930.781,92 Kč, AÚ 451 0300, bank. výpis č.009;

Evidence majetku Obec vede evidenci DM, v účetnictví účt. skupina 01, 02, 03 mimo pozemky, v SW KEO4. Pozemky jsou vedeny v SW Excel. Výpisy z evidence jsou přílohou inventurních soupisů. Nemovitý majetek evidovaný v KN je doložen výpisy z KN k datu 31.12.2021. Odděleně je evidován majetek s omezením vlastnického práva věcným břemenem a zástavním právem.

Evidence pohledávek Obec vykazuje k 31.12.2021 pouze pohledávky krátkodobého charakteru v celkové hodnotě 540.735,67 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 311 ve výši 112.146,91 Kč, doloženo u IS č. 18 soupisem nehraných fa a nájmu, el. energie; SÚ 314 ve výši 335.439,02 Kč, IS č. 19 doložen evidencí poskytnutých záloh a vratných obalů; SÚ 315 ve výši 900 Kč, IS č. 20 doložen seznamem pohl. za odpady; SÚ 388 ve výši 92.249,74 Kč, doloženo u IS č.26 , dohadná položka k výnosům za poskytnuté služby ve výši přijatých záloh na vodné, stočné, plyn.

Evidence závazků Obec vykazuje k datu 31.12.2021 dlouhodobé závazky v celkové hodnotě 20.454.781,92 Kč a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 4.873.011,05 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 451 ve výši 20.430.781,92 Kč - viz písemnost "Smlouvy o úvěru", doloženo u IS č.30; SÚ 459 ve výši 24.000 Kč, doloženo u IS č. 31 včetně příloh, přijaté kauce na nájemné ke Smlouvě o nájmu nemovitosti... ze dne 10.6.1997; SÚ 321 ve výši 274.496,29 Kč, IS č. 21 doložen výpisem došlých fa, závazky obce splatné v r. 2022, 3 fa v r. 2021; Závazky z mezd za 12/2021,u IS č. 23 doložena rekapitulace mezd za 12/2021: - SÚ 331 ve výši 716.441 Kč; - SÚ 336 ve výši 221.258 Kč; - SÚ 337 ve výši 98.003 Kč; - SÚ 342 ve výši 34.352 Kč; - SÚ 378 ve výši 6.676 Kč, ostatní výkony rozhodnutí (exekuce) z mezd; SÚ 343 ve výši 889.713 Kč, inv. soupis č. 24 doložen daňovým přiznáním k DPH za 4. čtvrtletí 2021 a kopíí fa s DPH r. 2022;

	<p>SÚ 384 ve výši 2.267.460 Kč, u IS č.25 doložena kopie daň. přiznání k DPPO za r. 2021 pro obec Lidečko; SÚ 389 ve výši 272.362,02 Kč, doloženo u IS č.27, dohadná položka k nákladům za energie za r. 2021 ve výši záloh (SÚ 314);</p>
Faktura	<p>Byla provedena kontrola předpisu a připraveného zaúčtování došlých fa č. 21-001-00200 až 21-001-00299 a fa č. 21-001-01150 až 21-001-01185. Ke každé fa je vyhotoven tzv. "Likvidační lístek", který je mimo jiné opatřen doložkou o provedené kontrole ve smyslu z. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec provedla inventarizaci majetku k datu 31.12.2021. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur schváleným na 31. zasedání ZO dne 30.11.2021. Plánem inventur byla jmenována ÚIK a dvě IK s určením rozsahu (podle SÚ) a způsobu provedení inventury. Školení členů IK bylo proběhlo dne 21.12.2021, doloženo prezenční listinou. Inventarizační zpráva byla sestavena dne 10.2.2022 s konstatováním, že inventarizací nebyly zjištěny inv. rozdíly. Byla provedena kontrola inventurních soupisů (IS) k účtům: SÚ 018, 019, 021, 022 - IS č. 1, SÚ 032 -IS č. 3, SÚ 231 a 451 - viz písemnost Bankovní výpisy, dále viz písemnosti Evidence pohledávek, Evidence závazků,...</p>
Kniha došlých faktur	<p>Kniha došlých faktur je vedena v SW KEO4. V r. 2021 eviduje přijaté faktury v číselné řadě 21-001-00001 až 21-001-0001185.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Kniha vydaných faktur je vedena v SW KEO4. V r. 2021 eviduje vydané faktury v číselné řadě 21-002-00001 až 21-002-00127.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Zastupitelstvo obce tvoří 15 členů, radu obce 5 členů. Pro výkon funkce starosty a místostarosty obce jsou členové zastupitelstva dlouhodobě uvolnění (usnesení ZO-01-07-2018). Na 1. zasedání ZO dne 30.10.2018 zastupitelstvo obce schválilo vyplácení odměn neuvolněným členům ZO dle přílohy č. 4 zápisu ZO od 1.11.2018: radní 3.000 Kč, ostatní zastupitelé (všichni předsedové nebo členové výborů, komisí) 1.000 Kč. Byla provedena kontrola výše vyplacených měsíčních odměn za období leden - červen 2021 u všech členů ZO. Měsíční odměny vyplácené uvolněným členům ZO jsou v souladu s nař. vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Odměny vyplácené neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO a nepřekračují rámec daný výše uvedeným nařízením vlády. S neuvolněným členem ZO byla dne 4.1.2021 uzavřena Dohoda o pracovní činnosti na druh práce: koordinátor pracovních činností při rekonstrukci Motoarestu Čertovy skály Lidečko, na období od 1.1.2021 do 30.4.2021. K uzavření pracovního vztahu se členem ZO byl vysloven souhlas usnesením 22. zasedání ZO dne 3.12.2020. Usnesením 26. zasedání byl souhlas prodloužen do 30.6.2021 a dne 30.4.2021 byl uzavřen Dodatek č. 1 k DPČ.</p>
Pokladní doklad	<p>Byla provedena kontrola pokladních dokladů hlavní činnosti za květen, dokl. č. 21-701-00219 až 21-701-00308; hospodářské činnosti za prosinec, dokl. č. 21-702-00356 až 21-702-00402.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní deník hlavní činnosti je veden zápisy v pokladní knize a v SW KEO4. Doklady příjmové i výdajové jsou chronologicky označeny společnou číselnou řadou, v r. 2021 v rozsahu 21-701-00001 až 21-701-01028. Zůstatek pokladní hotovosti podle pokladního deníku k datu 30.6.2021 ve výši 7.684 Kč a k 31.12.2021 ve výši 0 Kč odpovídal hodnotě AÚ 261 0100 v hlavní knize a hodnotě řádku 6040 výkazu FIN2-12M k témuž datu. Pro finanční operace v hotovosti hospodářské činnosti byla k datu 1.7.2021 zřízena pokladna hospodářské činnosti. Pokladní deník je veden v SW KEO4. Doklady příjmové i výdajové jsou chronologicky označeny společnou číselnou řadou, v r. 2021 v rozsahu 21-702-00001 až 21-702-00402. Zůstatek pokladní</p>

	hotovosti podle pokladního deníku k datu 31.12.2021 ve výši 11.793 Kč odpovídal hodnotě AÚ 261 0200 v hlavní knize - doloženo u IS č. 17.
Příloha	Při dílčím přezkoumání Příloha sestavená k datu 30.6.2021, okamžik sestavení 19.7.2021. Při konečném přezkoumání Příloha sestavená k datu 31.12.2021, okamžik sestavení 14.2.2022.
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání Rozvaha sestavená k datu 30.6.2021, okamžik sestavení 19.7.2021. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činila 338.493.008,49 Kč, netto 254.777.451,11 Kč, hodnota korekce je 83.715.557,38 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze byla 5.658.815,25 Kč. Při konečném přezkoumání Rozvaha sestavená k datu 31.12.2021, okamžik sestavení 14.2.2022. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činila 347.935.078,77 Kč, netto 258.332.459,90 Kč, hodnota korekce je 89.602.618,87 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze byla 6.440.389,19 Kč.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokladů k výpisům z účtu u KB za květen, dokl. č. 21-801-00077 až 21-801-00096, prosinec dokl. č. 21-801-00221 až 21-801-00241; k výpisům ČNB, dokl. č. 21-802-00036 až 21-802-00049 (číslování po denních výpisech).
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 4.2.2022 - viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	Při dílčím přezkoumání výkaz sestavený k datu 30.6.2021, okamžik sestavení 19.7.2021. Obec začala provozovat hospodářskou činnost evidovanou v oddělené AE - provoz Penzionu Čertovy skály. Hlavní činnost: náklady celkem v hodnotě 11.485.451,34 Kč, výnosy celkem v hodnotě 17.191.587,36 Kč, výsledek hospodaření v hodnotě 5.706.136,02 Kč. Hospodářská činnost: náklady celkem v hodnotě 47.320,77 Kč, výnosy celkem v hodnotě 0 Kč, výsledek hospodaření v hodnotě -47.320,77 Kč. Hodnota výsledku hospodaření celkem ve výši 5.658.815,25 Kč souhlasil s hodnotou vykázanou v rozvaze na ř. C.III.1. Při konečném přezkoumání výkaz sestavený k datu 31.12.2021, okamžik sestavení 14.2.2022. Hlavní činnost: náklady celkem v hodnotě 31.353.225,44 Kč, výnosy celkem v hodnotě 37.312.400,78 Kč, výsledek hospodaření v hodnotě 5.959.175,34 Kč. Hospodářská činnost: náklady celkem v hodnotě 5.928.345,41 Kč, výnosy celkem v hodnotě 6.409.559,26 Kč, výsledek hospodaření v hodnotě 481.213,85 Kč. Hodnota výsledku hospodaření celkem ve výši 6.440.389,19 Kč souhlasila s hodnotou vykázanou v rozvaze na ř. C.III.1.
Dohody o provedení práce	Byla provedena kontrola DPP uzavřené k výdajům účelových prostředků ÚZ 98071: DPP č. 67/2021 uzavřená dne 27.9.2021 na sjednaný pracovní úkol: roznos a kompletace volebních lístků (1.469 ks). Celkem byla z účelových prostředků vyplacena částka 9.607 Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec v r. 2021 eviduje v příjmech účelově určené prostředky: <u>Dotace MPSV na projekt: "Péče a příležitost ve Zlínském kraji", z OP Zaměstnanost:</u> ÚZ 13013 ve výši 366.188 Kč, příjem pol. 4116, <u>Dotace MPSV na aktivní politiku zaměstnanosti, příjem pol. 4116:</u> ÚZ 13101 ve výši 150.000 Kč, čerpání v plné výši;

Dotace MZe ČR na lesní hospodaření, příjem pol. 4116:

- ÚZ 29014 ve výši 85.830 Kč, neinvest. dotace na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů;

Dotace MŠMT, příjem pol. 4116:

- ÚZ 33063 ve výši 570.114 Kč, převedeno oběma PO v plné výši;

Dotace MF ČR, pol. 4111:

- ÚZ 98037 ve výši 354.198,46 Kč - účelově neurčený kompenzační bonus na rok 2021 podle zákona č. 95/2021;

- ÚZ 98071 ve výši 31.000 Kč, dotace na volby do Poslanecké sněmovny ČR, vykázáno čerpání ve výši 31.000 Kč. Doloženo Finanční vypořádání ze dne 2.2.2022.

Byla provedena kontrola dokladů k čerpání prostředků ÚZ 98071 celkem na částku 31.000 Kč: dokl. 21-801-00166, 00209, 00226; 21-701-0000738, 00760. Kontrolou nebylo zjištěno neoprávněné použití účelových prostředků.

Dotace ZK, příjem pol. 4122 :

- ÚZ 00070 ve výši 113.000 Kč, neinvest. dotace na projekt „Podpora usměrňování odtoku a vsakování vody v rámci lesních cest“, smlouva o poskytnutí dotace č. D/1058/2021/ŽPZE. Čerpáno v plné výši na § 1037, pol. 5171. Doloženo FV ze dne 2.2.2022.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo č. SOD E2138/3/2021 uzavřená dne 18.8.2021 mezi objednatelem Obcí Lidečko a zhotovitelem EMPEMONT s.r.o. Valašské Meziříčí, na předmět smlouvy: "Protipovodňová opatření obce Lidečko - upgrade varovného systému", na cenu 1.377.877 Kč bez DPH, 1.667.231,17 Kč včetně DPH, období plnění smlouvy listopad 2021 - květen 2022. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením 47. zasedání RO dne 16.6.2021. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 25.8.2021. V r. 2021 neproběhla fakturace.

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

Obec na straně prodávající i kupující uzavřela dne 1.3.2021 Kupní smlouvu, kterou prodává pozemek p.č. 2227/38 (vznikla oddělením z p.č. 2227/2) o výměře 361 m², v k. ú. Lidečko, za cenu 10.830 Kč, a kupuje parc. č. 2098/42 o výměře 1540 m² za kupní cenu 46.200 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn na úřední desce v období od 11.6.2020 do 29.6.2020. Uzavření Kupní smlouvy bylo schváleno usnesením 21. zasedání ZO dne 19.11.2020. Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-1546/2021-810 byl vklad práva proveden dne 22.4.2021 s právními účinky vkladu ke dni 31.3.2021. Kupní cena byla uhrazena dne 16.3.2021, doplatek kupní ceny zaúčtován dokl. č. 21-801-00050. Dokl.č. 21-701-00164 ze dne 31.3.2021 byl prodaný pozemek vyřazen z účetní evidence AÚ 031 0500 v ceně 667,85 Kč a zakoupený pozemek zařazený v ceně 48.200 Kč na SÚ 031 0300 - evidence ověřena na přílohu IS č. 2..

Smlouvy o přijetí úvěru

Dne 21.2.2018 uzavřela Obec Lidečko s ČS, a.s., Praha Smlouvu o úvěru č. 10001/18/LCD na úvěrovou částku 15.000.000 Kč na financování projektu: Rekonstrukce budovy Motořestu Čertovy skály v Lidečku", na období čerpání úvěru do 31.7.2019. V bodu V. Smlouvy jsou sjednány podmínky splácení jistiny a úhrada úroků: měsíční splátky ve výši 125.000 Kč, první bude uhrazena 30.9.2019, poslední splátka k 31.8.2029. Dne 19.6.2019 byl uzavřen Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě, kterým se rozšiřuje čerpání na projekt : Cyklostezka Bečva- Vlára-Váh - II. etapa". Zajištění úvěru není sjednáno. Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno usnesením 33. zasedání ZO dne 30.1.2018, uzavření dodatku č. 1 usnesením 9. zasedání ZO dne 14.6.2019. K 1.1.2021 činila výše závazku z úvěru 13.000.000 Kč (účet 451 0200). V r. 2021 obec splatila částku 1.500.000 Kč, což odpovídá podmínkám smlouvy. Hodnota nesplacené jistiny k 31.12.2021 byla ve výši 11.500.000 Kč. Výše splátek souhlasí s hodnotou pol. 8124 ve výkazu Fin 2-12 M za období 12/2021.

Dne 19.4.2021 uzavřela Obec Lidečko s ČS, a.s., Praha Smlouvu o úvěru č. 0633221129/LCD na úvěrovou částku 30.000.000 Kč na financování 4 projektů: Rekonstrukce motorestu na Penzion Čertovy skály v Lidečku, Místo setkávání a tvoření v Lidečku, II. etapa cyklostezky Bečva- Vlára-Váh - na území obcí Hornolidečska, další projekty odsouhlasené bankou", na období čerpání úvěru do 31.12.2022. V bodu V. Smlouvy jsou sjednány podmínky splácení jistiny a úhrada úroků: první bude uhrazena 1.1.2023, poslední splátka k 1.12.2038; leden 2023-prosinec 2029 měsíční splátky ve výši 100.000 Kč, leden 2030- listopad 2037 měsíční splátky ve výši 225.000 Kč. Zajištění úvěru není sjednáno. Uzavření smlouvy o úvěru bylo schváleno usnesením 26. zasedání ZO dne 8.4.2021. V r. 2021 obec vyčerpala prostředky úvěru ve výši 8.930.781,92 Kč (AÚ 451 0300), což odpovídá hodnotě pol. 8123 ve výkazu Fin 2-12 M za období 12/2021..

Smlouvy o věcných břemenech	Obec na straně povinné uzavřela dne 18.10.2021 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-8019069 s ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, na straně oprávněné, na dotčené nemovitosti p.č. 2542, 2456/2, 2456/50, 2543/2, vše v k.ú. Lidečko. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene činí 1.000 Kč + DPH. Dle Vyrozmění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-5339//2021-810 právní účinky vkladu vznikly ke dni 26.10.2021, vklad práva zapsán dne 16.11.2021. Zřízení věcného břemene bylo schváleno usnesením 29. zasedání ZO dne 15.9.2021. Náhrada za zřízení věcného břemene ve výši 1.210 Kč byla uhrazena dne 22.12.2021, příjem zaúčtován dokl.č. 21-801-00236 (vystavená fa č. 21-002-00089 ze dne 22.11.2021). Pozemky zatížené VB jsou vedeny v oddělené AE - ověřeno na přílohu IS č. 2.
Smlouvy zástavní	Obec neuzavřela v r. 2021 zástavní smlouvu. Obec eviduje odděleně nemovitý majetek zatížený zástavním právem z předešlých let, pozemky v hodnotě 6.017 Kč - ověřeno na přílohu IS č.2.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec prováděla výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu: "Protipovodňová opatření obce Lidečko - upgrade varovného systému". Prováděním výběrového řízení byla pověřena firma ENVIPARTNER, s.r.o. Brno. Kontrole byly předloženy doklady: Výzva k podání nabídek včetně zadávací dokumentace ze dne 24.5.2021 - zaslána datovou zprávou 4 potencialním uchazečům, jednou zaslána emailem, doloženo doručenkami. Rozhodnutí o jmenování komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 31.5.2021. Čestné prohlášení členů komise pro otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7.6.2021. Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 7.6.2021. Seznam podaných nabídek ze dne 7.6.2021 - doručeny 3 nabídky. Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 7.6.2021 - první v pořadí se umístila nabídka EMPÉMONT, s cenou díla 1.377.877 Kč bez DPH. Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16.7.2021. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16.7.2021- zasláno všem zúčastněným datovou zprávou, doloženo doručenkami.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy z 38. - 53. zasedání Rady obce, která se konala v období leden - prosinec 2021. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s § 101 odst. (3) zákona č.128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z 23.- 32. zasedání ZO, která se konala v období prosinec 2020 až prosinec 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	Obec zřizuje pro zaměstnance úřadu a dlouhodobě uvolněné členy ZO sociální fond. Účel, tvorba a použití SF se řídí Statutem sociálního fondu obce Lidečko, účinným ode dne 1.1.2007. SF je tvořen jednotným přidělem z rozpočtu běžného

roku. Nevyčerpané prostředky fondu v běžném roce obec vrací do rozpočtu obce. Tvorbu SF pro r. 2021 ve výši 180.000 Kč schválilo ZO obce v rámci schválení rozpočtu obce na r. 2021. V rámci rozpočtového opatření č. 9 byly navýšeny prostředky fondu na částku 188.250 Kč. Peněžní prostředky SF jsou spravovány prostřednictvím ZBÚ obce. O SF je účtováno rozvahově, v r. 2021 byla účtována tvorba (AÚ 419 0108) v hodnotě 188.250 Kč a čerpání (AÚ 419 0119) e stejné výši. Zůstatek prostředků SF k 31.12.2021 má hodnotu 0 Kč.

Účetní závěrka Usnesením zasedání ZO č. ZO-28-08-2021 dne 24.6.2021 byla schválena účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2020. ZO schválilo převod hospodářského výsledku ve výši 12.203.265,22 Kč na účet 432.

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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

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

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

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

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

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

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

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při 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 Lidečko 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 Lidečko za rok 2021


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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,22 %
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 Lidečko byl k 31.12.2021 ve výši 59,08 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Lidečko dne 30. března 2022

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

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

Ing. Vojtěch Ryza, starosta obce Lidečko, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nebyl s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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.

Ing. Vojtěch Ryza, starosta obce Lidečko, 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 30. března 2022

Ing. Vojtěch Ryza
starosta

.....
podpis



1 x obdrží: Obec Lidečko

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

Příloha: 1

**Příloha č. 1: VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období
12/2021**

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	23 485 160	28 208 921	28 136 352
Nedaňové příjmy	3 790 370	6 034 444	5 856 879
Kapitálové příjmy	50 000	60 550	55 476
Přijaté transfery	2 927 914	4 420 926	2 087 730
PŘÍJMY CELKEM	30 253 444	38 724 841	36 136 438
VÝDAJE			
Běžné výdaje	22 762 890	31 070 193	27 685 587
Kapitálové výdaje	28 526 454	43 940 454	17 163 171
VÝDAJE CELKEM	51 289 344	75 010 647	44 848 758
FINANCOVÁNÍ	21 035 900	36 285 806	8 712 320
ROZPOČET			
PŘÍSPĚVKY PO	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	VÝSLEDEK
			od počátku roku
ZŠ			
neinvestiční příspěvek	678 000	678 000	678 000
neinvest. transfer		301 662	301 662
MŠ			
neinvestiční příspěvek	560 000	560 000	560 000
neinvest. transfer		268 452	268 452