

Odbor interního auditu a kontroly  
Oddělení kontrolní

Obec Lidečko  
Lidečko 467  
756 15 Lidečko

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
22. května 2023	Ing. Antonín Putala	KUZL 42839/2023	KUSP 49309/2022 EKO

**Zpráva č. 158/2022/EKO**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Lidečko, IČO: 00304042**  
**za rok 2022**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 7. 11. 2022 - 9. 11. 2022** (dílčí přezkoumání)  
**18. 5. 2023 - 22. 5. 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 22. 5. 2023.

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

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

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

**A. Přezkoumané písemnosti**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce od 25.2.2022 v zákonné lhůtě pro příjmy 34.785.373 Kč, výdaje 59.228.100 Kč, financování 24.442.727 Kč. Financování představuje čerpání úvěru 21.000.000 Kč (pol. 8123), splátky úvěru - 1.500.000 Kč (pol. 8124) a zapojení ZBÚ (pol. 8115) výše 4.942.727 Kč. Výdaje jsou členěny odvětvově (§ RS).
Pravidla rozpočtového provizoria Rozpočtová opatření	Zastupitelstvo obce dne 17.12.2021 schválilo rozpočtové provizorium na rok 2022. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na webu obce dne 21.12.2021. Oznámeno zveřejnění na úřední desce. Zastupitelstvo obce /ZO/ dne 17.3.2022 schválilo změnu rozpočtu č. 1/2022 (P + 491.230 Kč, V + 3.262.630 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 24.3.2022. ZO dne 5.5.2022 schválilo změnu rozpočtu č. 2/2022 (P + 290.810 Kč, V + 837.800 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 13.5.2022. ZO dne 29.6.2022 schválilo změnu rozpočtu č. 3/2022 (P + 113.000 Kč, V + 951.550 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 4.7.2022. Rada obce dne 8.8.2022 schválilo změnu rozpočtu č. 4/2022 (P + 185.253,81 Kč, V + 422.000 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 11.8.2022. ZO dne 15.9.2022 schválilo změnu rozpočtu č. 5/2022 (P + 2.834.877 Kč, V + 3.815.951 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 19.9.2022. Rada obce dne 31.10.2022 schválilo změnu rozpočtu č. 6/2022 (P + 689.600 Kč, V + 347.500 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 1.11.2022. ZO dne 10.11.2022 schválilo změnu rozpočtu č. 7/2022 (P + 3.009.400 Kč, V + 1.518.252 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 14.11.2022. ZO dne 13.12.2022 schválilo změnu rozpočtu č. 8/2022 (P + 3.026.900 Kč, V + 1.677.356 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 20.12.2022.
Schválený rozpočet	<u>Bylo ověřeno:</u> Dokumenty byly zveřejněny na úřední desce obce způsobem umožňujícím vzdálený přístup a na úřední desce bylo oznámeno jejich zveřejnění. Navýšení rozpočtu o změny rozpočtu odpovídá hodnotě upraveného rozpočtu. Kompetenci rady obce k provádění rozpočtových opatření schválilo ZO na zasedání 26.11.2015. Kompetence byla dodržena. ZO dne 19.10.2022 pověřilo radu obce, aby v případě potřeby projednala a schválila změnu rozpočtu obce do výše v oblasti příjmů 1 mil. Kč a v oblasti výdajů 800 tis. Kč. Zastupitelstvo obce dne 17.3.2022 schválilo navržený rozpočet obce Lidečko na rok 2022 a stanovilo tyto závazné ukazatele: - celková výše výdajů a příjmů dle jednotlivých § - příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím - příspěvky neziskovým organizacím dle přílohy. Schválený rozpočet (a rozpis rozpočtu) byl zveřejněn na úřední desce obce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 24.3.2022. Oznámeno zveřejnění na úřední desce.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací. V rámci rozpočtu obce byl schválen příspěvek na činnost: Základní škola Lidečko, okres Vsetín ve výši 864.000 Kč, Mateřské školy Lidečko, okres Vsetín ve výši 656.000 Kč. Příspěvek MŠ Lidečko byl navýšen o 30.000 Kč změnou rozpočtu č. 8/2022. Příspěvky byly poskytnuty ve schválené výši. Rada obce dne 23.2.2022 schválila účetní závěrku ZŠ Lidečko za rok 2021. Rada obce dne 23.2.2022 schválila účetní závěrku MŠ Lidečko za rok 2021. Rada obce dále schválila PO Základní škola Lidečko převedení hospodářského výsledku ve výši 22.944,53 Kč do rezervního fondu a PO MŠ Lidečko převedení hospodářského výsledku ve výši 28.046,29 Kč do rezervního fondu.
Střednědobý výhled	Střednědobý výhled rozpočtu /SVR/ na období 2022 až 2026 byl zveřejněn na

rozpočtu	úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 25.3.2021. Oznameno zveřejnění na úřední desce.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce /ZÚ/ byl zveřejněn na úřední desce od 1.4.2022 v zákonné lhůtě. Zastupitelstvo obce dne 5.5.2022 schválilo ZÚ obce Lidečko a vyslovilo souhlas s celoročním hospodařením obce za rok 2021 a to bez výhrad. Schválený ZÚ byl zveřejněn dne 12.5.2022 na úřední desce obce způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Oznameno zveřejnění na úřední desce.
Bankovní výpis	<p><u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2022</u> dle bankovních účtů:  KB č.ú. 9626851/0100 (SÚAU 231 00X0) - zůstatek 16.347.433,11 Kč ověřen na výpis č.v. 244;  ČNB č.ú. 94-4913851/0710 (SÚAU 231 0012) - zůstatek 3.269.267,75 Kč ověřen na výpis p.č. 41;  ČS č.ú. 5296619349/0800 (SÚAU 231 0015) - zůstatek 2.293.104,39 Kč ověřen na výpis č.v. 12;  Trinity bank Zlín č.ú. 5516866/2070 (SÚAU 231 0016) - zrušení dne 16.3.2022 ověřeno na výpis č. 28.  Zůstatky ve výši 21.909.805,25 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě ř. 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu.  <u>Prostředky na termínovaném účtu k 31.12.2022</u> dle bankovního účtu:  ČSOB č.ú. 312628817/0300 - zůstatek 10.000.000 Kč (SÚ 244) ověřen na výpis 2022/1 (k 30.9.2022).  <u>Stav prostředků HČ k 31.12.2022</u> dle bankovního účtu:  ČSOB č.ú. 299247226/0300 - zůstatek 7.802.565,56 Kč (SÚ 241) ověřen na výpis č. 2022/255.  <u>Stav nesplacené jistiny k 31.12.2022</u> dle úvěrových účtů:  ČS č.ú. 317620419/0800 (SÚAU 451 0200) - zůstatek 10.000.000 Kč ověřen na výpis č.v. 012;  ČS č.ú. 633221129/0800 (SÚAU 451 0300) - zůstatek 29.710.784,65 Kč ověřen na výpis č.v. 012.  Zůstatky ve výši 39.710.784,65 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 451 v rozvaze k témuž datu.</p>
Evidence majetku	Obec vede evidenci majetku (v účetnictví účt. skupina 01, 02, 03 mimo pozemky, SÚ 902) v KEO4. Pozemky jsou vedeny v excelu. Výpisy z evidence jsou přílohou inventurních soupisů. Obec má nemovitý majetek zapsaný v KN na LV 912 kat. území Horní Lideč a LV 215, 478, 505, 554, 779, 885, 1187, 1203, 1272, 1273, 1275, 1320, 1365, 1415, 1441, 1582, 1583, 1585, 1622, 1635, 1654, 1684, 1762, 10001 vše kat. území Lidečko. Obec doložila údaje z KN k 31.12.2022.
Evidence pohledávek	<p><u>K 31.12.2022 krátkodobé pohledávky výše 711.651,57 Kč</u> v účetnictví:  SÚ 311 odběratelé - částka 181.231,60 Kč doložena u IS č. 19 (soupis);  SÚ 314 poskytnuté zálohy - částka 414.672,47 Kč doložena u IS č. 20 (zálohy el. energie, plyn, vodné stočné, vratné obaly 60.888 Kč);  SÚ 315 jiné pohledávky - částka 1.450 Kč (poplatky KO);  SÚ 388 dohadný účet akt. - částka 114.297,50 Kč (ve výši přijatých záloh /SÚ 324/ na vodné, stočné, plyn).</p>
Evidence závazků	<p><u>K 31.12.2022 dlouhodobé závazky výše 39.734.784,65 Kč</u> v účetnictví:  SÚ 451 úvěr - částka 39.710.784,65 Kč (viz písemnost "Smlouvy o přijetí úvěru");  SÚ 459 ost. závazky - částka 24.000 Kč doložena u IS č. 33 (kauce na nájemné ke Smlouvě o nájmu nemovitosti... ze dne 10.6.1997).  <u>K 31.12.2022 krátkodobé závazky výše 6.174.027,18 Kč</u> v účetnictví:  SÚ 321 dodavatelé - částka 261.081,38 Kč doložena u IS č. 22 (soupis faktur);  SÚ 324 přijaté zálohy - částka 114.297,50 Kč doložena u IS č. 23 (soupis záloh na vodné, stočné, plyn v bytech domů č.p. 276 a č.p. 440);  SÚ 331 zaměstnanci - částka 672.310 Kč, SÚ 336 soc. zabezpečení - částka 206.830 Kč, SÚ 337 zdr. pojištění - částka 94.752 Kč, SÚ 342 daně - částka 32.727 Kč, SÚ 378 ostatní závazky - částka 4.708 Kč /exekuce/ (vše doloženo</p>

	<p>rekapitulací mezd 12/2022);  SÚ 343 DPH - částka 64.219,83 Kč doložena u IS č. 25;  SÚ 374 přijaté zálohy transfery - částka 72.467 Kč (zálohy na změnu č. 1 územního plánu, vratka volby prezidenta);  SÚ 384 výnosy příšt. obd. - částka 4.296.850 Kč doložena u IS č. 27 (přiznání k DPPO za r. 2022 pro obec Lidečko);  SÚ 389 dohadný účet pasivní – částka 353.784,47 Kč doložena u IS č. 29 (ve výši záloh /SÚ 314/ el. energie, plyn, vodné, stočné).</p>
Faktura	Kontrola dokladů 22-001-00347 až 22-001-00450, 22-001-00601 až 22-001-00683 (došlé faktura), kontrola účtování předpisu a plánované úhrady.
Inventurní soupis majetku a závazků	Obec provedla inventarizaci majetku k datu 31.12.2022. Provedení inventarizace se řídilo Plánem inventur schváleným ZO dne 13.12.2022. Plánem inventur byla jmenována ÚIK a dvě IK s určením rozsahu (podle SÚ) a způsobu provedení inventury. Školení členů IK proběhlo dne 21.12.2022 (doloženo prezenční listinou). Inventarizační zpráva byla sestavena dne 10.2.2023 s konstatováním, že inventarizací nebyly zjištěny inv. rozdíly.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je vedena v programu KEO. Evidence zachycuje k 31.12.2022 (v hlavní činnosti) přijetí 683 faktur v číselné řadě 22-001-00001 až 22-001-00683. Pro provoz (penzionu Čertovy skaly) evidence zachycuje přijetí 654 faktur v číselné řadě 22-021-00001 až 22-021-00654.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur je vedena v programu KEO. Evidence zachycuje pro rok 2022 vystavení (v hlavní činnosti) 117 faktur v číselné řadě 22-002-00001 až 22-002-00117. Pro penzion Čertovy skály (hosp. činnost) je evidováno vystavení 270 faktur
Odměňování členů zastupitelstva	Obec Lidečko má zastupitelstvo obce /ZO/ v počtu 15 členů a radu obce. Pro výkon funkce starosty a místostarosty obce jsou členové ZO dlouhodobě uvolnění. ZO dne 30.10.2018 schválilo vyplácení odměn neuvolněným členům ZO od 1.11.2018: radní 3.000 Kč, ostatní zastupitelé (všichni předsedové nebo členové výborů, komisí) 1.000 Kč. ZO dne 19.10.2022 zvolilo starostu, místostarostu a další členy rady obce, předsedu a členy finančního, kontrolního výboru. ZO dne 19.10.2022 schválilo výplatu odměn neuvolněným členům ZO ode dne přijetí usnesení. Člen rady 5.000 Kč měsíčně, předseda výboru 3.500 Kč měsíčně, člen výboru, člen komisí a člen ZO 2.500 Kč měsíčně. Kontrole byly podrobeny výplatní lístky za období 9 až 12/2022. Bylo ověřeno, že odměny neuvolněných zastupitelů byly v období 9 a 10 kráceny. Výše odměn neuvolněných zastupitelů je v souladu s usnesením ZO a Nařízením vlády 318/2017 Sb. v platném znění.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 22-702-00171 až 22-702-00176, (pokladna HČ), 22-701-00629 až 22-701-00781, 22-701-00950 až 22-701-01049.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník hlavní činnosti je veden zápisy v pokladní knize a v SW KEO4. Evidence zachycuje k 31.12.2022 vystavení dokladů v číselné řadě 22-701-00001 až 22-701-01049 a zůstatek 48.627 Kč (účet 261 0100). Zůstatek odpovídá hodnotě řádku 6040 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu. Pokladní deník hospodářské činnosti je veden v SW KEO4. Evidence zachycuje k 31.12.2022 vystavení dokladů 22-702-00001 až 22-702-00202 a zůstatek 65.835 Kč (účet 261 0200). Zůstatky pokladen ve výši 114.462 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 261 v rozvaze k témuž datu.
Příloha rozvahy	Kontrolován výkaz Příloha sestavený k datu 31.12.2022 (odesláno dne 27.2.2023).
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k 31.12.2022 (odesláno 27.2.2023). K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 375.656.556,70 Kč, hodnota aktiv netto 278.855.707,61 Kč. Korekce výše 96.800.849,09 Kč je tvořena oprávkami k stálým aktivům. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
Účetní doklad	Kontrola dokladů 22-802-00001 až 22-802-00030 (bank. účet ČNB).

Účetnictví ostatní Zastupitelstvo obce Lidečko dne 17.2.2022 schvaluje uzavřít smlouvu k investici do fondu Amundi CR krátkodobý, ISIN: CZ0008472529, výše investice 3 mil. Kč mezi obcí Lidečko a Komerční bankou, a. s. a ukládá starostovi obce tuto smlouvu podepsat. Na základě Smlouvy č. 7990493380 s KB byly dne 3.3.2022 vloženy prostředky ve výši 3 mil. Kč. Dle výpisu z majetkového účtu vlastníka k datu 31.12.2022 činí celková hodnota 3.112.819 Kč (výpis KB ke dni 31.12.2022). V účetnictví obce je účtováno na SÚ 251.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Kontrole podroben výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2022 (odesláno 6.2.2023). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) v tabulce.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	26 625 960,00	33 895 390,00	33 878 467,26
Nedaňové příjmy	5 304 419,00	6 833 699,00	6 689 508,21
Kapitálové příjmy	30 500,00	234 500,00	153 447,00
Přijaté transfery	2 824 494,00	4 462 854,81	3 414 517,01
<b>Příjmy celkem</b>	<b>34 785 373,00</b>	<b>45 426 443,81</b>	<b>44 135 939,48</b>
Běžné výdaje	23 977 152,00	37 546 731,00	32 715 130,38
Kapitálové výdaje	35 250 948,00	34 514 408,00	17 725 601,99
<b>Výdaje celkem</b>	<b>59 228 100,00</b>	<b>72 061 139,00</b>	<b>50 440 732,37</b>
<b>Financování</b>	<b>24 442 727,00</b>	<b>26 634 695,19</b>	<b>6 304 792,89</b>

Výkaz zisku a ztráty Obec účtuje provoz Penzionu Čertovy skály mimo rozpočet v rámci hospodářské činnosti. Kontrolován výkaz Zisku a ztráty sestavený k 31.12.2022 (odesláno 27.2.2023). K uvedenému datu jsou vykázány v hlavní činnosti náklady 42.941.901,01 Kč a výnosy 42.819.241,71 Kč, v hospodářské činnosti náklady 13.192.393,87 Kč a výnosy 12.869.610,60 Kč. Výsledek hospodaření z hlavní i hospodářské činnosti činí minus 445.442,57 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 rozvahy k témuž datu.

Dohody o provedení práce Dohoda o provedení práce č. 82/2022 uzavřená dne 14.9.2022 na sjednaný pracovní úkol: roznos volebních lístků (odměna 775 ks x 8,18 Kč/ks = 6.340 Kč). Dohoda o provedení práce č. 81/2022 uzavřená dne 14.9.2022 na sjednaný pracovní úkol: roznos a obálování volebních lístků (odměna 700 ks x 8,18 Kč/ks + 1475 ks x 1 Kč/ks = 7.201 Kč).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím Zastupitelstvo obce dne 17.3.2022 schválilo uzavření smlouvy o poskytnutí dotace na celoroční činnost Společenskému klubu Lidečko, z.s. Lidečko ve výši 200.000 Kč, Sportovnímu klubu Lidečko ve výši 230.000 Kč, SH ČMS - SDH Lidečko ve výši 35.000 Kč, Římskokatolické farnosti Lidečko na dobudování Farního centra v Lidečku a opravu fary v Lidečku ve výši 100.000 Kč. Zastupitelstvo obce uložilo starostovi podepsat veřejnoprávní smlouvy /VPS/. Dne 12.4.2022 byly zveřejněny na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup uzavřené VPS.

Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost uzavřená dne 25.3.2022. Obec poskytne Sportovnímu klubu Lidečko dotaci 230.000 Kč na celoroční činnost. Dotace byla poskytnuta dne 8.2.2022 v částce 30.000 Kč (dokl. 22-801-00026), dne 13.4.2022 v částce 70.000 Kč (dokl. 22-801-00070), dne 19.8.2022 v částce 100.000 Kč (dokl. 22-801-00153).

Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost uzavřená dne 25.3.2022. Obec poskytne Společenskému klubu, z.s. Lidečko dotaci 200.000 Kč na celoroční činnost. Dotace byla poskytnuta dne 28.7.2022 (dokl. 22-801-00136).

Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 25.3.2022. Obec poskytne Řím.kat. farnosti Lidečko dotaci 100.000 Kč na dobudování Farního centra v Lidečku a opravu fary v Lidečku. Dotace byla poskytnuta dne 28.7.2022 (dokl. 22-801-00136).

Poskytnuté zálohy byly vyúčtovány.

Smlouvy a další Obec přijala k 31.12.2022 prostředky účelově určené dotace:

materiály k přijatým  
účelovým dotacím

Dotace MPSV ČR:

ÚZ 13013 příjem pol. 4116 výše 87.000 Kč, výdaje § 3639 ÚZ výše 87.000 Kč;  
ÚZ 13101 příjem pol. 4116 výše 80.000 Kč, výdaje § 3639 ÚZ výše 80.000 Kč.

Dotace MZP ČR na protipovodňová opatření obce Lidečko (i.č. 115D312040648;  
financ. Ex post):

ÚZ 15974 příjem pol. 4216 výše 1.268.407,81 Kč.

Dotace na prezidentské volby (KUZL 93416/2022):

ÚZ 98008 příjem pol. 4111 výše 9.400 Kč, výdaje § 6118 ÚZ výše 6.266 Kč,  
vratka 3.134 Kč.

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

ÚZ 98043 příjem pol. 4111 výše 102.762,20 Kč.

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

ÚZ 98187 příjem pol. 4111 výše 32.000 Kč, výdaje § 6115 ÚZ výše 32.000 Kč.

Kontrolou výdajů odlišených ÚZ 98008 (volby) dokl. 22-801-00229  
(22-001-00631, 22-001-00635, 22-001-00638), 22-801-00234 (22-001-00603),  
22-701-00983, výdajů odlišených ÚZ 98187 (volby) doklad 22-701-00761,  
22-701-00770, 22-801-00186 (22-001-00450) a mzdových nákladů 8 členů VK,  
z DPP (dokl. 22-801-00189) nebyly zjištěny nedostatky.

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

Kupní smlouva sepsaná dne 9.9.2022. Obec prodává pozemek p.č. 1033/32 za  
cenu 59.140 Kč, dále p.č. 4174/24 za dohodnutou kupní cenu 230 Kč/m<sup>2</sup>, t.j.  
celkem 10.810 Kč. Na základě geometrického plánu č.p. 1819-141/2020 vznikla  
nová p.č. 1033/32 odměřením 257 m<sup>2</sup> z původní p.č. 1033/1, a nová p.č. 4174/24  
odměřením 47 m<sup>2</sup> z původní p.č. 4174/2 vše kat. území Lidečko. Záměr prodeje  
pozemků část p.č. 1033/1 výměry 257 m<sup>2</sup> a část p.č. 4174/2 výměry 130 m<sup>2</sup> byl  
zveřejněn na úřední desce od 25.5.2021 do 15.6.2021. Zastupitelstvo obce dne  
24.6.2021 schválilo prodej části pozemku p. č. 1033/1 – ostatní plocha / ostatní  
komunikace dle geometrického plánu č. 1819-141/2020, který je přílohou č. 7,  
jež je nedílnou součástí zápisu 28. zasedání zastupitelstva obce Lidečko, nově  
označenou parcelu p. č. 1033/32 o výměře 257 m<sup>2</sup> za cenu dle znaleckého  
posudku vyhotoveného 28. 5. 2021 a část pozemku p. č. 4174/2, dle  
geometrického plánu č. 1819-141/2020 (příloha č. 7) nově označenou p. č.  
4174/24 o výměře 47 m<sup>2</sup> za částku ve výši 230,- Kč/m<sup>2</sup>. Právní účinky vkladu do  
KN nastaly ke dni 5.10.2022. O vyřazení pozemků bylo účtováno dne 5.10.2022  
(na pozemcích je zapsáno věčné břemeno). Kupní cena 69.950 Kč byla  
zaplacená dne 5.10.2022 dokl. 22-801-00184/2.

Smlouvy o přijetí  
úvěru

Dne 21.2.2018 uzavřela Obec Lidečko s ČS, a.s., Praha Smlouvu o  
úvěru č. 10001/18/LCD pro financování projektu: Rekonstrukce budovy Motorestu  
Čertovy skály v Lidečku. Z úvěru obec čerpala 15.000.000 Kč. Obec se zavázala  
ke splácení jistiny měsíční splátkou ve výši 125.000 Kč. První splátka stanovena  
k 30.9.2019, poslední splátka k 31.8.2029. Ke smlouvě byl uzavřen Dodatek č. 1,  
kterým se rozšířilo čerpání na projekt: Cyklostezka Bečva- Vlára- Váh - II. etapa.  
Zajištění úvěru nebylo sjednáno. V účetnictví obce je závazek ve výši nesplacené  
jistiny zachycen SÚAÚ 451 0200 a k 1.1.2022 představoval dluh 11.500.000 Kč.  
K 31.12.2022 obec řádně uhradila 1.500.000 Kč.

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.  
Dne 29.6.2022 schválilo ZO dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru. V r. 2021 obec  
vyčerpala prostředky úvěru ve výši 8.930.781,92 Kč. V období roku 2022 obec

	<p>z úvěru čerpala 20.780.002,73 Kč. V účetnictví obce je závazek zachycen SÚAÚ 451 0300.</p> <p>Hodnota pol. 8123 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2022 činí 20.780.002,73 Kč a odpovídá čerpání úvěru v období roku 2022.</p> <p>Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2022 činí 1.500.000 Kč a odpovídá výši splátek jistin v období roku 2022.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>V účetnictví obce jsou pozemky se zapsaným věcným břemenem odlišeny SÚAÚ 031 0X80. V roce 2022 došlo ke zmenšení hodnoty pozemků (účet 031 0X80) v souvislosti s prodejem pozemků.</p> <p>Zastupitelstvo obce Lidečko dne 15.9.2022 schválilo smlouvu o zřízení věcného břemene na umístění trafostanice na částích pozemků p. č. 985 a p. č. 986 za částku ve výši 15.000,- Kč. Zastupitelstvo obce uložilo starostovi obce nechat vypracovat geometrický plán se zákresem věcného břemene na náklady obce. Zastupitelstvo obce uložilo starostovi výše uvedenou smlouvu nechat vypracovat a poté ji podepsat. Smlouva nebyla k 31.12.2022 uzavřena.</p>
Smlouvy zástavní	<p>Obec eviduje nemovitý majetek zatížený zástavním právem z předešlých let. Na LV 10001 kat. ú. Lidečko je zapsáno zástavní právo k pozemkům parc.č. 4368 a parc. č. 590/6 ve prospěch ČMSS, parc.č. 4358/2 ve prospěch Modré pyramidy, parc.č. 2331/14 ve prospěch ČS. V účetnictví obce jsou pozemky vedeny v ceně 6.017,02 Kč (SÚAÚ 031 0581).</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Dětské hřiště v Lidečku:</p> <p>Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce o předpokládané hodnotě 1.530.000 Kč (bez DPH). Jedná se o dodávku a montáž dětských prvků v areálu u Mateřské školky. Cenu 1.464.719 Kč (bez DPH) nabídla firma Bonita Group Service s.r.o. Smlouva o dílo byla s firmou uzavřena dne 15.8.2022. Dne 18.8.2022 byla zveřejněna na profilu zadavatele smlouva o dílo. Dne 22.9.2022 byl uzavřen dodatek ke smlouvě. Dodatek byl zveřejněn dne 3.10.2022. Dodatek řeší termín ukončení. Na profilu zadavatele byla zveřejněna skutečně uhrazená hodnota veřejné zakázky 1.464.719 Kč (bez DPH).</p> <p>Oprava mostu M-01 U Sekulů - Lidečko:</p> <p>Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce o předpokládané hodnotě 2.000.000 Kč (bez DPH). Cenu 1.999.037 Kč (bez DPH) nabídla firma Mestav s.r.o. Smlouva o dílo byla s firmou uzavřena dne 25.5.2022. Dne 26.5.2022 byla zveřejněna na profilu zadavatele smlouva o dílo.</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>Zápisy z 54. až 63. zasedání rady obce a z 1. až 3. zasedání rady obce (nově zvolené), které se konaly ve dnech 26.1.2022, 14.2.2022, 23.2.2022, 9.3.2022, 20.4.2022, 26.4.2022, 6.6.2022, 8.8.2022, 7.9.2022, 22.9.2022, 31.10.2022, 22.11.2022, 20.12.2022.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy z 33. až 37. zasedání ZO a z 1. (ustavujícího) až 4. zasedání ZO (nově zvoleného), které se konaly ve dnech 17.2.2022, 17.3.2022, 5.5.2022, 29.6.2022, 15.9.2022, 19.10.2022, 10.11.2022, 13.12.2022, 22.12.2022.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Obec zřizuje pro zaměstnance úřadu a dlouhodobě uvolněné členy zastupitelstva obce sociální fond /SF/. Hospodaření fondu upravuje Statut sociálního fondu obce Lidečko. S prostředky SF obec hospodaří v rámci rozpočtu na ZBÚ (použití fondu § 6171). Zastupitelstvo obce schválilo v rámci rozpočtu tvorbu a použití SF ve výši 200.000 Kč. SF je tvořen jednotným přídělem z rozpočtu běžného roku. Nevyčerpané prostředky obec vrací do rozpočtu obce. SF je účtován rozvahově. K 31.12.2022 byla účtována tvorba (SÚAÚ 419 0108) a čerpání (SÚAÚ 419 0119) ve výši 197.925 Kč. Zůstatek prostředků SF na ZBÚ k 31.12.2022 činí 0 Kč.</p>
Rozpočtová odpovědnost	<p>Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 22.423.443,73 Kč. Ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 Zák. č. 23/2017 Sb. je dluh obce ve výši 39.710.784,65 Kč. Překročení je o 17.287.340,92 Kč.</p>
Účetní závěrka	<p>Zastupitelstvo obce dne 29.6.2022 schválilo účetní závěrku obce Lidečko sestavenou ke dni 31.12.2021.</p>

## **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.

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 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  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Lidečko za rok 2022**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**



### III. Při přezkoumání hospodaření obce Lidečko za rok 2022

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Lidečko za rok 2022

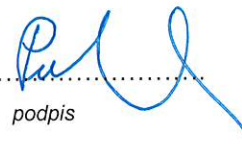
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,41 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	9,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### V. Dluh územního celku překročil o 17.287.340,92 Kč 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Lidečko dne 22. května 2023

Ing. Antonín Putala  
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 nehospondařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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.

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 22. května 2023

Ing. Vojtěch Ryza  
starosta

.....  
  
podpis



1 x obdržel: Obec Lidečko

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