

**Odbor ekonomický**  
Oddělení kontrolní

Město Vizovice  
Masarykovo náměstí 1007  
763 12 Vizovice

Datum

23. února 2021

Oprávněná úřední osoba

Mgr. Marie Ostrožíková

Číslo jednací

KUZL 30238/2020

Spisová značka

KUSP 30238/2020 EKO

**Zpráva č. 320/2020/EKO**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**města Vizovice, IČ: 00284653**  
**za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 24.09.2020 - 01.10.2020** (dílčí přezkoumání)  
**16.02.2021 - 23.02.2021** (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 07.09.2020.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 23.02.2020.

**Místo provedení přezkoumání:** Městský úřad Vizovice, Masarykovo náměstí 1007  
763 12 Vizovice

**Přezkoumání vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožíková

**Město Vizovice zastupovaly:**

starostka:	Bc. Silvie Dolanská
místostarostka:	Mgr. Alena Hanáková
vedoucí finančního odboru:	Ing. Eva Kubíčková

**A. Přezkoumané písemnosti**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách od 31. 01. 2020 do 31. 03. 2020 a na úřední desce 31. 01. 2020 do 26. 02. 2020. Současně bylo na úřední desce oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020 stanovilo zastupitelstvo města dne 09. 12. 2019 usnesením č. VII/108/2019. Po dobu platnosti rozpočtového provizoria bude čerpání běžných výdajů čtvrtletně maximálně do výše 25 % skutečných běžných výdajů roku 2019, čerpání výdajů u schválených investičních či neinvestičních akcí podle uzavřených smluv, čerpání a splácení úvěrů, půjček a dalších závazků dle uzavřených smluv, hrazení případných sankcí, penále a obdobných plateb dle vyměření pověřených orgánů.</p> <p>Podle finančního výkazu FIN 2-12M za období 12/2019 dosáhly celkové výdaje 128.746,90 Kč, z toho běžné výdaje 308.603.700,05 Kč. Podle finančního výkazu FIN 2-12M za období 02/2020 dosáhly celkové výdaje 16.594.038,30 Kč, z toho běžné výdaje 44.183.840,20 Kč, tj. 14,32 % skutečných běžných výdajů roku 2019. Stanovená pravidla rozpočtového provizoria byla dodržena.</p> <p>Dále bylo stanoveno, že rozpočtové příjmy a výdaje uskutečněné v době rozpočtového provizoria se stávají příjmy a výdaji rozpočtu po jeho schválení. Současně, po dobu trvání rozpočtového provizoria, usnesením č. VII/109/2019 stanovilo kompetenci Radě města schvalovat výdaje, na které byly přijaty účelové transfery a dotace tak, aby nedošlo k porušení pravidel pro poskytnutí těchto dotací.</p> <p>Ve smyslu ustanovení § 13 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, byla pravidla rozpočtového provizoria zveřejněna na internetových stránkách města od 23. 12. 2019 do 02. 03. 2020. Na úřední desce bylo oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Ve smyslu ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, byly změny rozpočtu prováděny rozpočtovými opatřeními, která byla evidována podle časové posloupnosti.</p> <p>Do 30. 06. 2020 byly provedeny popřípadě schváleny úpravy rozpočtu formou 6 rozpočtových opatření, z toho 4 radou města. Ke kontrole včasnosti zveřejnění bylo vybráno rozpočtové opatření č. 1R/2020, které bylo provedeno dne 08. 04. 2020 a na internetových stránkách města zveřejněno od 04. 05. 2020. Rozpočtové opatření č. 3R/2020, které bylo provedeno 18. 05. 2020 a od 04. 06. 2020 zveřejněno. Rozpočtové opatření č. 4R/2020, které bylo provedeno radou 01. 06. 2020 a od 12. 06. 2020 zveřejněno.</p> <p>Zastupitelstvo města projednalo a schválilo rozpočtové opatření č. 1Z/2020 dne 06. 05. 2020, které bylo na internetových stránkách města zveřejněno od 15. 05. 2020. Rozpočtové opatření č. 2Z/2020 bylo schváleno 29. 06. 2020 a na internetových stránkách města zveřejněno od 10. 07. 2020. Zveřejněná rozpočtová opatření budou sejmuta 31. 03. 2021.</p> <p>Rozpočtová opatření vč. komentářů, byla zveřejněna na webových stránkách města Vizovice <a href="http://www.vizovice.cz">www.vizovice.cz</a> v sekci Úřední deska, podsekci Rozpočet a hospodaření města. Zveřejňované dokumenty obsahovaly informaci o tom, kde je dokument v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Nedostatky, spočívající v nedodržení ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyly zjištěny.</p>

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že do 31. 12. 2020 byly přijaty rozpočtové změny formou dalších 9 rozpočtových opatření, z toho 4 zastupitelstvem města a 5 radou města v rámci schválených kompetencí ve smyslu ustanovení §102, odst. 2, písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Ke kontrole včasnosti zveřejnění bylo vybráno rozpočtové opatření č. 3Z/2020, které bylo schváleno zastupitelstvem 27. 07. 2020 a na internetových stránkách zveřejněno od 09. 09. 2020. Rozpočtové opatření č. 6R/2020, které bylo provedeno radou 31. 08. 2020 a zveřejněno na internetových stránkách od 09. 09. 2020. Rozpočtové opatření č. 6Z/2020, které bylo schváleno zastupitelstvem 07. 12. 2020 a zveřejněno na internetových stránkách od 21. 12. 2020. Rozpočtové opatření 9R/2020, které bylo provedeno radou 16. 12. 2020 a zveřejněno od 30. 12. 2020. Na úřední desce bylo oznámeno, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Součástí každého rozpočtového opatření byl tisk prokazující zveřejnění na webových stránkách města. Nedostatky spočívající ve včasnosti zveřejnění schválených popř. provedených rozpočtových opatření nebyly zaznamenány.

#### Schválený rozpočet

Rozpočet města na rok 2020 byl schválen zastupitelstvem dne 17. 02. 2020 usnesením č. VII/20/2020. Rozpočet byl schválen jako schodkový. Příjmy 121.162.722,00 Kč, výdaje 150.776.152,00 Kč, financování - 29.613.430,00 Kč. Závažnými ukazateli byly jednotlivé řádky výdajů rozpočtu v členění dle uvedené rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl na internetových stránkách města zveřejněn od 26. 02. 2020, sejmut bude 31. 05. 2021. Na úřední desce bylo od 26. 02. 2020 oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby. Rozpis rozpočtu byl proveden 06. 03. 2020.

Zastupitelstvo města Vizovice na svém zasedání dne 17. 02. 2020 přijalo:

- Usnesení č. VIII/22/2020 stanovilo, v souladu s §102, odst. 2, písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, kompetenci Radě města Vizovice:

- 1) k provádění rozpočtových opatření vyvolaných zapojením účelově přijatých dotací a příspěvků do rozpočtu města Vizovice, včetně zapojení odvodů dotací a příspěvků stanovených organizacím s přímým vztahem k rozpočtu města,
- 2) k provádění rozpočtových opatření souvisejících s přijetím darů, příspěvků, příjmů z reklam a obdobných příjmů a jejich použitím do výše jednotlivého takového příjmu a výdaje max. 50.000,00 Kč,
- 3) k provádění rozpočtových opatření, která v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., která neovlivní celkové příjmy a výdaje rozpočtu města na rok 2019 mimo použití nespecifikované rozpočtové rezervy, změny výše provozních příspěvků příspěvkových organizací a mimo případy, kdy opatření objemem prostředků překročí 50 % objemu schváleného paragrafu rozpočtové skladby vyššího než 100.000,00 Kč,
- 4) ke schvalování závazných ukazatelů, provádění změn a úprav závazných ukazatelů a vztahů rozpočtu Města Vizovice k jednotlivým zřizovaným subjektům města (příspěvkovým organizacím, organizačním složkám), které vychází z rozpočtu, jsou vyvolány schválenými rozpočtovými opatřeními, případně jsou příspěvkovým organizacím schvalovány a měněny jednotlivými nadřízenými orgány a rezorty.

- Usnesení č. VIII/25/2020 uložilo Radě města Vizovice povinnost informovat Zastupitelstvo města Vizovice o radou provedených změnách rozpočtu na rok 2020 (jednotlivých rozpočtových opatřeních).

- Usnesení č. VIII/26/2020 pověřilo vedoucí finančního odboru k provádění a schvalování úprav rozpisu rozpočtu na rok 2020, které neovlivní celkové příjmy a výdaje rozpočtu města v rámci jednotlivých paragrafů rozpočtové skladby.

Střednědobý  
výhled rozpočtu

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách města od 23. 11. 2018 do 14. 12. 2018, na úřední desce byl zveřejněn od 23. 11. 2018 do 20. 12. 2018. Součástí Návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu bylo oznámení občanům, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2022 byl schválen na jednání zastupitelstva města dne 10. 12. 2018 usnesením č. VI/149/18. Schválený Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2022 byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 14. 12. 2018, sejmut bude 31. 12. 2022. Současně se zveřejněním schváleného Střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2022 bylo občanům oznámeno, jak na úřední desce, tak na internetových stránkách, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách města od 22. 11. 2019 do 31. 01. 2020, na úřední desce byl zveřejněn od 22. 11. 2019 do 23. 12. 2019. Součástí Návrhu Střednědobého výhledu rozpočtu bylo oznámení občanům, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2023 byl schválen na jednání zastupitelstva města dne 09. 12. 2019 usnesením č. VII/111/2018. Schválený Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2023 byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města od 23. 12. 2019, sejmut bude 02. 01. 2023. Současně se zveřejněním schváleného Střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2023 bylo občanům oznámeno, jak na úřední desce, tak na internetových stránkách, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

## Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu města Vizovice za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce města od 20. 04. 2020 do 30. 06. 2020 v rozsahu stanoveném v § 17 odst 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Zastupitelstvo města projednalo závěrečný účet na svém zasedání dne 06. 05. 2020 a usnesením č. IX/54/2020 vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. V souladu s ustanovením § 17 odst 8 výše citovaného zákona byl závěrečný účet města Vizovice za rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách od 14. 05. 2020, sejmut bude 30. 06. 2021. Současně byla na úřední desce zveřejněna informace o tom, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.

## Bankovní výpis

Podle účetního výkazu Rozvaha za období 06/2020 představoval krátkodobý finanční majetek 26.818.642,76 Kč, z toho účet:

245 (jiné běžné účty) zůstatek 5.647.176,62 Kč, doložen bankovním výpisem k účtu číslo 6015-1406726359/0800 k 30. 06. 2020, který byl v účetnictví sledován na analytickém účtu (dále jen AU) 245 0400.

231 (ZBÚ USC) zůstatek 20.421.452,17 Kč, z toho bankovní účet číslo 2001015801/4300 zůstatek 226.526,42 Kč, který byl sledován na AU 231 0140, bankovní účet číslo 2006-5519661/0710 zůstatek 605,29 Kč - AU 231 0187 (čerpací účet SFDI), bankovní účet číslo 15231661/0100 zůstatek 1.473.752,32 Kč - AU 231 0301 (byty, nebyty - ZBU), bankovní účet číslo 1419349329/0800 zůstatek 5.377.969,90 Kč - AU 231 0304 (byty, nebyty), bankovní účet číslo 1406726359/0800 zůstatek 5.860.447,50 Kč - AU 231 0400, bankovní účet číslo 940005519661/0710 zůstatek 2.018.573,44 Kč - AU 231 0450, bankovní účet číslo 4211014945/6800 zůstatek 4.915.626,24 Kč - AU 231 0500, bankovní účet 1300172554/2010 (FIO banka) zůstatek 20.000,00 Kč - AU 231 0501, bankovní účet číslo 19-1406726359/0800 zůstatek 0,00 Kč - AU 231 0600 (příjmový účet), bankovní účet 27-1406726359/0800 zůstatek 527.951,06 Kč - AU 231 0800 (výdajový účet). Ověřeno na výše uvedené bankovní výpisy k 30. 06. 2020.

236 (BÚ fondů USC) zůstatek 505.083,97 Kč, který byl doložen výpisem k bankovnímu účtu číslo 107-1406726359/0800 k 30. 06. 2020, který byl sledován na AU 236/0100.

263 (ceniny) zůstatek 172.480,00 Kč (2.156 ks stravenek SYAS á 80 Kč - AU 263 0300) - ověřeno na záznamy operativní evidence k 30. 06. 2020.

261 (pokladna) zůstatek ve výši 72.450,00 Kč zůstatek pokladní hotovosti za PD č. 2800 V k 30. 06. 2020, sledovaný na AU 261 0100.

Zůstatky syntetických účtů v analytickém členění byly ověřeny na údaje Hlavní účetní knihy za období 06/2020, popř. na zůstatky bankovních účtů v případě účtu 231, 236 a 245. Účet 263 byl ověřen na údaje operativní evidenci stravenek. Účet 263 byl ověřen na údaj uvedený v pokladní knize k 30. 06. 2020. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu Rozvaha za období 12/2020 zjištěno, že krátkodobý finanční majetek představoval 42.614.747,02 Kč z toho:

Účet 245 (jiné běžné účty) zůstatek 6.093.263,45 Kč (depozitní účet). Doložena Hlavní kniha účetnictví a výpis k bankovnímu účtu číslo 6015-1406726359/0800, který byl v účetnictví sledován na analytickém účtu (dále AU) 245 0400.

Účet 231 (ZBÚ USC) zůstatek 36.040.152,60 Kč. Ke každému analytickému účtu doložena Hlavní kniha účetnictví a výpis k bankovnímu účtu: číslo 2001015801/4300 ve výši 162.006,05 Kč, sledovaný na AU 231 0140 Českomoravská záruční a rozvojová banka, bankovní účet číslo 2006-5519661/0710 ve výši 545,29 Kč, sledovaný na AU 231 0187 čerpací účet SFDI, bankovní účet číslo 15231661/0100 ve výši 1.815.471,45 Kč, sledovaný na AU 231 0301, bankovní účet číslo 1419349329/0800 ve výši 6.117.190,21 Kč, sledovaný na AU 231 0304, bankovní účet číslo 1406726359/0800 ve výši 19.216.408,08 Kč, sledovaný na AU 231 0400, bankovní účet číslo 94-5519661/0710 ve výši 2.796.578,76 Kč, sledovaný na AU 231 0450, bankovní účet číslo 4211014945/6800 ve výši 4.924.622,62 Kč, sledovaný na AU 231 0500, bankovní účet číslo 1300172554 ve výši 20.000,00 Kč sledovaný na AU 231 0501, bankovní účet číslo 19-1406726359/0800 ve výši 0,00 Kč sledovaný na AU 231 0600, bankovní účet číslo 27-1406726359/0800 ve výši 987.330,14 Kč sledovaný na AU 231 0800.

Účet 236 (BÚ fondů USC) zůstatek 324.690,97 Kč prostředky sociálního fondu. Doložena Hlavní kniha účetnictví a výpis k bankovnímu účtu číslo 107-1406726359/0800, který byl sledován na AU 236 0100.

Účet 263 (ceniny) zůstatek 156.640,00 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a operativní evidence příjmu a výdaje stravenek za měsíc prosinec 2020. Jednalo se o 1.958 ks stravenek po 80 Kč (AU 263 0300).

Zůstatky výše uvedených syntetických účtů odpovídaly účtům analytickým, popřípadě jejich součtům. Ověřeny byly dokladovou inventurou. K jednotlivým inventurním soupisům byla doložena Hlavní kniha účetnictví za období 12/2020 v analytickém členění a výpisy k bankovním účtům. V případě účtu 245 i jmenným seznamem zůstatků finančních prostředků opatrovanců. V případě účtu 263 i operativní evidenci příjmu a výdaje stravenek za měsíc prosinec 2020. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

Evidence  
pohledávek

V minulém období představoval zůstatek dlouhodobých pohledávek zůstatek 1.882.664,00 Kč, zůstatek krátkodobých pohledávek zůstatek 6.406.044,96 Kč.

K 31. 12. 2020 představoval celkový stav dlouhodobých pohledávek 1.664.000,00 Kč - zůstatek účtu 469 (ostatní dlouhodobé pohledávky). Doložena Smlouva o nájmu nemovité věci "rekonstrukce nebytového prostoru čp. 421, Masarykovo nám. Vizovice na prostory školní družiny" ze dne 13. 04. 2017 a Soupis k účtu 469 0300 (celková investice s ročním započtenými nájem pro rok 2020 (až 2028) vždy ve výši 192.000,00 Kč).

K 31. 12. 2020 představoval celkový stav krátkodobých pohledávek ve sloupci Brutto 7.512.273,11 Kč, ve sloupci Korekce 1.327.141,15 Kč, ve sloupci Netto 6.185.131,96 Kč

Účet 311 (odběratelé) zůstatek 431.392,48 Kč snížený o opravné položky ve výši 37.759,00 Kč. Syntetický účet v analytickém členění byl doložen Hlavní knihou účetnictví, soupisem jednotlivých druhů pohledávek. Finančně nejvýznamnější pohledávky vznikly v souvislosti s pronájmy bytových a nebytových prostor v úhrnné výši 357.434,00 Kč, z toho analytický účet (AU) 311 0301 ve výši 291.588,00 Kč, AU 311 0302 ve výši 53.914,00 Kč a AU 311 0303 ve výši 11.932,00 Kč. Z celkového zůstatku účtu 311 představovaly pohledávky ve splatnosti 370.994,48 Kč. Zbylá částka 60.398,00 Kč představovala pohledávky po splatnosti, z toho byty, nebyty 310.208,00 Kč a 47.226,00 Kč odběratelé. Kontrolou na finančním odboru bylo ověřeno, že pohledávky po splatnosti byly pravidelně upomínány a vymáhány.

Účet 314 (krátkodobé poskytnuté zálohy) zůstatek ve výši 490.135,44,00 Kč. Syntetický účet v analytickém členění byl doložen Hlavní knihou účetnictví, soupisem jednotlivých druhů pohledávek. Jednalo se o zálohy poskytnuté na plyn, zálohové faktury na dodávky a služby (okna Macek, Moraviapress, Institut pro VS), zálohy na služby a energie společenství vlastníků bytových jednotek A. Háby 837 a Štěpská 947, zálohy na vodné, zálohy na elektrickou energii.

Účet 315 (jiné pohledávky z hlavní činnosti) zůstatek ve výši 2.101.536,52 Kč snížený o opravné položky 1.289.382,15 Kč. Syntetický účet v analytickém členění byl doložen Hlavní knihou účetnictví, soupisem jednotlivých druhů pohledávek, tiskem účetních dokladů. Finančně nejvýznamnější pohledávky z uložených pokud a nákladů řízení v úhrnné výši 1.928.713,15 Kč., z toho do splatnosti 35.000,00 Kč a po splatnosti 1.893.713,15 Kč. Z pohledávek po splatnosti bylo na finančním odboru námatečně vybráno 5 dlužníků. Zjištěno bylo, že u 4 byly uzavřeny splátkové kalendáře a u 1 bylo, na základě jeho žádosti, povoleno posečkání.

Účet 335 (pohledávky za zaměstnanci) zůstatek 2.500,00 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a VPD č. 12 ze dne 02. 01. 2020 záloha DK + IC na drobný nákup ve výši 2.000,00 Kč a VPD č. 3021 ze dne 17. 07. 2020 záloha kino 500,00 Kč.

Účet 348 (pohledávky za vybranými místními vládními institucemi) zůstatek 23.500,00 Kč Doložena Hlavní kniha účetnictví a inventurní soupisy k analytickým účtům. Jednalo se o pohledávky z veřejnoprávních smluv za výkon přenesené působnosti - sociálněprávní ochrana dětí, za řízení na úseku evidence obyvatel a za vyřizování přestupkové agendy..

Účet 381 (náklady příštích období) zůstatek 95.749,00 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a soupis rozpisu nákladů příštích období - ICT podpora 50.910,00 Kč, pojistné hospodářských rizik 39.374,00 Kč a úrazové pojištění JPO II 5.465,00 Kč.

Účet 388 (dohadné účty aktivní) zůstatek ve výši 2.169.553,40 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a Rozhodnutí o poskytnutí dotace MŽP Protipovodňová opatření ve výši 2.169.553,40 Kč..

Účet 377 (ostatní krátkodobé pohledávky) zůstatek 2.197.906,27 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a inventurní soupisy k jednotlivým analytickým účtům. Finančně nejvýznamnější přefakturace služeb byty a nebyty 1.948.446,77 Kč.

Evidence jednotlivých pohledávkových účtů byla na konci účetního období uzavřena, zůstatek účtů byl ověřen dokladovou inventurou. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zjištěny.

#### Evidence závazků

Podle Rozvahy za období 06/2020 představoval syntetický účet 451 (dlouhodobé úvěry) zůstatek 6.187.946,00 Kč, z toho analytický účet (AU) 451 0103 ve výši 1.499.946,00 Kč, úvěr byl poskytnut na výstavbu vodovodu a kanalizace města a jeho výše odpovídala zůstatku úvěru poskytnutého ČZRB a AU 451 0200 ve výši 4.688.000,00 Kč, úvěr byl poskytnut na stavbu 24 bj., ul. Tyršova, doložen byl výpisem k úvěrovému účtu číslo 225601499/0800 k 30. 06. 2020. Rozdíl nebyl zaznamenán.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu Rozvaha za období 12/2020 zjištěno, že v minulém období vykazoval konečný stav dlouhodobých závazků zůstatek ve výši 7.062.104,00 Kč a konečný stav krátkodobých závazků zůstatek 17.068.364,69 Kč.

K 31. 12. 2020 představoval celkový stav dlouhodobých závazků 7.730.267,96 Kč, z toho analytický účet (dále jen AU) 451 0103 zůstatek 1.153.788,00 Kč na financování výstavby kanalizací a vodovodů města, který byl doložený výpisem k účtu č. 2012-2079-MB ÚVĚR, splatnost 31. 08. 2022. Analytický účet 451 0200 zůstatek 4.160.000,00 Kč na stavbu 24 bj., ul. Tyršova z roku 2005, který byl doložen výpisem k účtu č. 225601499/0800, splatnost 20. 12. 2024. Analytický účet 451 0300 zůstatek 2.416.479,96 Kč na investiční akce města, který byl doložen výpisem k účtu č. 632757159/0800 a Smlouvou o úvěru č. 10022/20/LCD (podrobnosti viz písemnost Smlouvy o přijetí úvěru)- . Ke každému analytickému účtu doložena Hlavní kniha účetnictví v analytickém členění a bankovní výpis k úvěrovému účtu.

K 31. 12. 2020 představoval celkový stav krátkodobých závazků 17.0331.559,61 Kč, z toho:

Účet 321 (dodavatelé) zůstatek 1.184.053,34 Kč - závazky ve splatnosti. Doložena Hlavní kniha účetnictví a soupis neuhrazených došlých faktur.

Účet 324 (krátkodobé přijaté zálohy) zůstatek 2.484.532,12 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a rozpis přijatých záloh. Jednalo se krátkodobé přijaté zálohy byty, nebyty.

Účet 331 (zaměstnanci) zůstatek 1.751.028,00 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a rozpis zaúčtovaných mezd za prosinec 2020.

Účet 333 (jiné závazky vůči zaměstnancům) zůstatek 1.600,00 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a rozpis zaúčtovaných mezd za prosinec 2020.

Účet 336 (zúčtování s institucemi soc. zabezpečení a zdravotního pojištění) zůstatek 657.933,00 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a rozpis zaúčtovaných mezd za prosinec 2020.

Účet 337 (zdravotní pojištění) zůstatek 294.860,00 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a rozpis zaúčtovaných mezd za prosinec 2020.

Účet 342 (jiné přímé daně) zůstatek 295.790,00 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a rozpis zaúčtovaných mezd za prosinec 2020.

Účet 343 (DPH) zůstatek 127.022,00 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a přiznání k DPH.

Účet 349 (závazky k vybraným místním vládním institucím) zůstatek 51.457,95 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a DF Sdružení měst a obcí východní Moravy za spolufinancování projektu pořízení nádob na separaci odpadů.

Účet 374 (krátkodobé přijaté zálohy na transfery) zůstatek 2.420.467,38 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a soupis přijatých záloh na transfery (MŽP 2.167.690,00 Kč, volby do Senátu PČR a zastupitelstev krajů 7.591,90 Kč, sociálněprávní ochrana dětí 245.185,48 Kč.

Účet 383 (výdaje příštích období) zůstatek 363.712,37 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a rozpis výdajů za plyn.

Účet 384 (výnosy příštích období) zůstatek 1.596.426,00 Kč. Doložena tisk účetních dokladů, Hlavní kniha účetnictví a soupisy výnosů příštích období. Finančně nejvýznamnější DPPO 1.193.390,00 Kč, nevyčerpaný příspěvek na pěstounskou péči 400.023,00 Kč, zbylá částka 3.013,00 Kč pokuty uhrazené před nabitím právní moci.

Účet 389 (dohadné účty pasivní) zůstatek 9.000,00 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví a rozpis dohad na energie, vodné a stočné.

Účet 378 (ostatní krátkodobé závazky) zůstatek 6.094.677,45 Kč. Doložena Hlavní kniha účetnictví, bankovní výpis k účtu 6015-1406726359/0800 ve výši 6.093.263,45 Kč cizí prostředky v rámci opatrovnictví, zbylá částka 13.549,85 Kč (Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku na koncerty 12.000,00 Kč, dodavatelská faktura za refundaci mzdy řidiče JSDH 1.414,00 Kč a případné poplatky 135,85 Kč).

Evidence jednotlivých závazkových účtů byla na konci účetního období uzavřena, zůstatky účtů byly ověřeny dokladovou inventurou. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zjištěny.

#### Inventurní soupis majetku a závazků

Prvotní fyzické inventury hmotného majetku byly provedeny k 31. 10. 2020. Zjištěné stavy majetku byly v souladu s ustanovením § 30 odst. 4 zákona o účetnictví opraveny o přírůstky a úbytky majetku, které nastaly mezi dnem provedení fyzické inventury a rozvahovým dnem a doloženy byly seznamy přírůstků a úbytků. Dokladová inventura majetku a závazků byla provedena ke dni 31. 12. 2020. Jednotlivé inventurní soupisy obsahovaly název a IČ účetní jednotky, způsob provedení inventury, datum zahájení a ukončení inventury, číslo účtu vč. analytického členění (dále AU), název účtu, zjištěný stav účtu inventurní, který byl porovnán se stavem účetním, vyčíslen byl případný rozdíl, uveden byl počet příloh, datum vyhotovení soupisu a podpisové záznamy osob odpovědných za zjištění skutečného stavu a za provedení inventury. Součástí inventurních soupisů tvořily číslované přílohy k jednotlivým účtům (např. sestavy EMA podle inventarizačních položek dle SU/AU, inventurní seznamy, evidenční karty, výpisy z bankovních a úvěrových účtů, Hlavní kniha účetnictví v analytickém členění, soupisy jednotlivých pohledávek a závazků, vnitřní účetní doklady apod. v souladu s ustanovením § 4, odst. 6 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění, sestavila ústřední inventarizační komise "Inventarizační zprávu o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2020". Závěrem UIK konstatovala, že inventarizace majetku a závazků byla provedena řádně, v souladu se schváleným plánem. Nebylo shledáno žádných závažných nedostatků a zjištěný skutečný stav majetku a závazků k 31. 12. 2020 odpovídal



stavu majetku a závazků v účetnictví města. Přílohu k inventarizační zprávě tvořil seznam příloh inventurního soupisu, který obsahoval číslo účtu vč. AU, název účtu, účetní stav a stav zjištěný inventurou k 31. 10. 2020, případné přírůstky a úbytky od 01. 11. 2020 do 31. 12. 2020, dodatečný inventurní soupis k 31. 12. 2020, účetní stav k 31. 12. 2020, případný rozdíl, odkaz na číslo přílohy. Součástí dokladové inventury byla Hlavní kniha účetnictví za období 12/2020, plán inventur, fotokopie usnesení rady města, zápis z instruktáže členů inventarizační komise.

Byla provedena kontrola souladu jednotlivých druhů inventarizovaného majetku závazků se stavem účetním a u vybraných druhů (pohledávek - rozsah a podrobnosti viz písemnost Evidence pohledávek, závazků - rozsah a podrobnosti viz písemnost Evidence závazků, krátkodobého finančního majetku - rozsah a podrobnosti viz písemnost Bankovní výpis a u peněžního fondu - podrobnosti viz písemnost Peněžní fondy, podrozvahové evidence - viz písemnost Smlouvy o výpůjčce) byla ověřena doloženost vnějšími a vnitřními doklady. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

Účet 441 (rezervy) vykazoval k rozvahovému dni zůstatek 2.100.000,00 Kč. Inventurní soupisu č. 107 byl doložen Hlavní knihou účetnictví, plánem financování obnovy stokové a vodovodní sítě 2014. Z plánu bylo zjištěné, že každoročně, po dobu 7 let bude tvořena roční rezerva ve výši 300.000,00 Kč.

#### Pokladní doklad

Pokladní operace byly průběžně zaznamenávány do systému finančního účetnictví prostřednictvím programu GORDIC. K 30. 06. 2020 mělo město otevřeno pokladnu na jednom pracovišti. Pokladní operace byly sledovány na analytickém účtu (dále AU) 261 0100 (pokladna). Podle Hlavní knihy účetnictví za období 06/2020 vykazoval AU 261 0100 zůstatek 72.450,00 Kč. Účetní doklady "Hlavní pokladny" byly chronologicky zakládány po jednotlivých měsících do šanonů. Pro příjmy a výdaje byla používána jedna číselná řada.

V rámci dodržení číselné řady příjmů a výdajů byla provedena dokladová kontrola doloženosti uskutečněných pokladních operací u pokladních dokladů zaúčtovaných v měsíc červnu 2020, od PD č. 2338 V ze dne 01. 06. 2020 do PD č. 2800 V ze dne 30. 06. 2020. Namátkově byla prověřena správnost účtování. V rámci provedené kontroly bylo zjištěno, při pracovních cestách byly cestovní náhrady výdajů vypláceny v prokazatelné výši. Stravné vyplácené zaměstnancům při uskutečňovaných služebních cestách bylo vypláceno v průměrné výši sazeb stanovených v § 3 vyhlášky č. 358/2019 Sb., o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a o stanovení průměrné ceny PHM pro účely poskytování cestovních náhrad. Nedostatky nebyly zaznamenány.

Ověřeno bylo, že účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Nedostatky nebyly zjištěny.

#### Pokladní kniha (deník)

Dne 01. 10. 2020 v 7:40 hodin byla provedena kontrola fyzického stavu pokladní hotovosti. Přeloženo bylo 61.437,00 Kč, což odpovídalo záznamu o zůstatku pokladní hotovosti za pokladním dokladem č. 3820 P.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že inventura fyzického stavu pokladní hotovosti byla provedena dne 10. 11. 2020, zjištěn byl zůstatek ve výši 77.628,00 Kč a odpovídal zůstatku uvedenému v příložené pokladní knize za PD č. 4111 V.

K 31. 12. 2020 vykazoval syntetický účet 261 (pokladna) zůstatek 0,00 Kč. Inventurní soupis byl doložen Hlavní knihou účetnictví syntetického účtu v analytickém členění a pokladním deníkem pokladny za období od 01. 12. 2020 do 31. 12. 2020.

Rozvaha	<p>Ke kontrole byla předložena Rozvaha za období 06/2020 (okamžik sestavení 23. 09. 2020), v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků jistěných na jednotlivých syntetických účtech. Položka Rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 280.632.679,88 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 102.556.454,54 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatky účtů opravných položek k pohledávkám.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření bylo kontrolou účetního výkazu Rozvaha za období 12/2020 (okamžik sestavení 09. 02. 2021) zjištěno, že hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků jistěných na jednotlivých syntetických účtech. Položka Rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 293.687.760,63 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž období. Korekci aktiv ve výši 107.756.757,87 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatky účtů opravných položek k pohledávkám.</p>
Účetní doklad	<p>V rámci kontroly dodržení číselné řady dodavatelských faktur od čísla 200601 z 05. 06. 2020 do čísla 200700 z 25. 06. 2020, byla provedena kontrola dodržování formálních náležitostí. Namátkově byla provedena kontrola správnosti účtování. Nedostatky nebyly zaznamenány, dále viz níže Zjištění.</p> <p>Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, nedostatky nebyly zjištěny.</p> <p><b>Zjištění:</b>  <b>Výdaj</b>, realizovaný na základě dodavatelské faktury č. 200601 společností JABLOTRON SECURITY a. s. Praha, <b>za plané a zaviněné poplachy</b> v lékařském domě ve výši 3.630,00 Kč, <b>nebyl řešen jako škoda</b>.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření byl předložen Zápis z jednání škodní komise rady města dne 12. 11. 2020 - č. 3/2020 zabývající se fakturací planých a zaviněných poplachů v budově lékařského domu č. p. 1325 v roce 2020. Přijato bylo opatření vedoucí k vyřešení nastalého problému. Rada města dne 18. 11. 2020 usnesením č. 43/335/2020 vzala na vědomí obsah zápisu škodní komise a souhlasila s doporučeními škodní komise.</p>
Účetnictví ostatní	<p>Dne 06. 05. 2020 usnesením č. IX/55/2020 projednalo zastupitelstvo města veškeré podklady předložené v rámci procesu schvalování účetní závěrky města Vizovice sestavené k 31. 12. 2019 a na jejich základě rozhodlo, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace města Vizovice. Současně usnesením č. IX/56/2020 schválilo převod kladného výsledku hospodaření města Vizovice za rok 2019 na účet "výsledky hospodaření předcházejících účetních období".</p> <p>Ve smyslu ustanovení § 11 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v platném znění, sepsal schvalující orgán k dotčené účetní jednotce Protokol o schvalování účetní závěrky.</p>
Účetnictví ostatní	<p>Rada města projednala dne 27. 04. 2020 veškeré doklady předložené v rámci procesu schvalování účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2019 a usnesením číslo 29/129/2020 až číslo 29/132/2020 schválila účetní závěrku příspěvkové organizace Mateřské školy Vizovice, okres Zlín, Základní školy Vizovice, příspěvkové organizace, Domu dětí a mládeže Zvonek Vizovice, příspěvkové organizace a Technických služeb města Vizovice, příspěvkové organizace.</p> <p>Usnesením č. 29/128/2020 schválila rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření příspěvkových organizací za rok 2019, a to u Základní školy Vizovice, příspěvkové organizace přiděl do rezervního fondu ve výši 100.000,00 Kč a přiděl do fondu odměn ve výši 21.836,95 Kč, u Mateřské školy Vizovice, okres</p>

Zlín, příděl do rezervního fondu ve výši 15.447,35 Kč a příděl do fondu odměn ve výši 15.000,00 Kč, u Domu dětí a mládeže Zvonek Vizovice, příspěvkové organizace příděl do rezervního fondu ve výši 36.634,05 Kč a příděl do fondu odměn ve výši 20.000,00 Kč a u Technických služeb města Vizovice, příspěvkové organizace příděl do rezervního fondu ve výši 245.661,00 Kč. Usnesením č. 29/126/2020 vzala na vědomí rozbor hospodaření organizačních složek města Vizovice za rok 2019 (Kina Vizovice, Městské knihovny J. Čížmáře Vizovice, Domu kultury Vizovice a SDH JPO II Vizovice).

Ve smyslu ustanovení § 11 vyhlášky č. 220/2013 Sb., sepsal schvalující orgán k dotčeným účetním jednotkám Protokol o schvalování účetní závěrky.

Výkaz pro  
hodnocení plnění  
rozpočtu

Podle údajů výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestaveného za období 06/2020 (okamžik sestavení 13. 07. 2020) představovaly celkové příjmy po konsolidaci 54.838.172,57 Kč, což představovalo plnění 47,67 % upraveného rozpočtu (115.043.813,00 Kč), výdaje dosáhly 50.620.954,44 Kč, což představovalo plnění 35,60 % upraveného rozpočtu (142.205.243,00 Kč).

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle údajů výkazu pro plnění rozpočtu FIN 2-12M sestaveného k 12/2020 (okamžik sestavení 05. 02. 2021) zjištěno, že celkové příjmy po konsolidaci představovaly 124.715.557,95 Kč, což představovalo plnění 99,56 % upraveného rozpočtu (125.268.748,00 Kč). Výdaje po konsolidaci dosáhly 106.689.734,48 Kč, což představovalo plnění 73,26 % upraveného rozpočtu (145.623.928,00 Kč).

Bilance 31. 12. 2020:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy	90 221 000,00	81 691 000,00	82 851 823,62
Nedaňové příjmy	11 407 400,00	11 324 600,00	9 603 403,61
Kapitálové příjmy			205 900,00
Přijaté transfery	20 254 322,00	32 973 148,00	209 697 214,21
Kons. příjmů	720 000,00	720 000,00	177 642 783,49
<b>Příjmy po kons.</b>	<b>121 162 722,00</b>	<b>125 268 748,00</b>	<b>124 715 557,95</b>
Běžné výdaje	106 566 152,00	118 798 080,00	278 904 127,94
Kapitálové výdaje	44 930 000,00	27 545 848,00	5 428 390,03
Kons. výdajů	720 000,00	720 000,00	177 642 783,49
<b>Výdaje po kons.</b>	<b>150 776 152,00</b>	<b>145 623 928,00</b>	<b>106 689 734,48</b>
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			18 025 823,47
+přijaté půjčené prostředky			2 416 479,96
- splátky úvěrů			1 748 316,00
+ položka 8901			105 719,17
+ počáteční stav účtů k 01. 01. 2020			17 565 136,97
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2020			36 364 843,57

Výkaz zisku  
a ztráty

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený za období 06/2020, který obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost územní samosprávný celek neprovozoval.

Náklady hlavní činnosti byly vykázány ve výši 46.164.209,68 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 53.708.772,60 Kč, tím vznikl výsledek hospodaření s kladným znaménkem 7.544.562,92 Kč. Jeho výše se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedené v rozvaze za období 06/2020.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo z Výkazu zisku a ztráty za období 12/2020 (okamžik sestavení 08. 02. 2021) zjištěno, že účetní výkaz obsahoval

konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost územní samosprávních celků neprovozoval. Náklady celkem byly vykázány ve výši 102.996.621,90 Kč, výnosy celkem dosáhly 121.442.642,36 Kč, tím vznikl výsledek hospodaření běžného účetního období s kladným znaménkem ve výši 18.446.020,46 Kč a rovnal se položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedené v Rozvaze za období 12/2020.

Byla provedena kontrola údajů uvedených na výnosových účtech Výkazu zisku a ztráty za období 12/2020 ve vztahu k příslušným příjmovým položkám účetního výkazu Fin 2-12 M za období 12/2020:

účet 681-DPFO - ve výši 20.654.466,59 Kč se rovnal součtu položek 1111+1112+1113,

účet 682-DPPO - ve výši 14.236.360,86 Kč se rovnal součtu položek 1121+1122,

účet 684-DPH ve výši 35.231.171,85 Kč odpovídal položce 1211,

účet 686-Sdílené majetkové daně ve výši 3.322.885,28 Kč odpovídal položce 1511,

účet 688- Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků ve výši 3.731.215,87 Kč se rovnal součtu položek 1334+1381+1382+1385.

Rozdíl nebyl zjištěn ani v jednom případě.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Směrnicí č. 1/2015 byly upraveny vnitřní zásady poskytování finančních darů a dotací z rozpočtu jiným subjektům na podporu veřejně prospěšných aktivit. Stanoveny byly podmínky poskytnutí jednotlivých druhů podpory (programové dotace, individuální dotace, jednorázové bezúčelové finanční dary). Veškeré finanční prostředky (mimo členských příspěvků a darů) poskytnuté na základě uzavřené veřejnoprávní smlouvy podléhaly konečnému ročnímu vypořádání (vyúčtování) na předepsaném tiskopise a ve stanoveném termínu. Předběžná kontrola byla zabezpečena zaměstnancem finančního odboru, následná kontrola byla prováděna členy finančního výboru. Závěr byl předkládán na jednání zastupitelstva města. Ke směrnici byly doloženy Přílohy. Příloha č. 1 vzor Žádosti o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu města Vizovice. Příloha č. 2 Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Vizovice ve smyslu ustanovení § 159 zákona č. 500/2004, správní řád, v platném znění a § 10a zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Příloha č. 3 Finanční vypořádání (vyúčtování) dotace poskytnuté z rozpočtu města Vizovice.

Pro rok 2020 byly na podporu veřejně prospěšných aktivit schváleny finanční prostředky v úhrnné výši 4.412.000,00 Kč, vyplaceny byly ve výši 2.548.178,00Kč.

Ke kontrole byla vybrána:

Veřejnoprávní smlouva ze dne 26. 05. 2020, uzavřená se spolkem SK Vizovice, z. s. Vizovice, na úhradu výdajů souvisejících s činností sportovního klubu v roce 2020 ve výši 250.000,00 Kč. Smlouva byla na internetových stránkách zveřejněna 26. 05. 2020 a téhož dne byla uveřejněna v registru smluv.

Veřejnoprávní smlouva ze dne 20. 05. 2020, uzavřená s Národním památkovým ústavem, územní památková správa v Kroměříži, správa zámku Vizovice, na výdaje spojené s projektem WORKCAMP PARQUET, který se uskuteční v roce 2020 ve výši 100.000,00 Kč. Smlouva byla na internetových stránkách zveřejněna 27. 05. 2020 a téhož dne byla uveřejněna v registru smluv.

Veřejnoprávní smlouva ze dne 28. 02. 2020, uzavřená s Římskokatolickou farností Vizovice, na opravu elektroinstalace v kostele sv. Vavřince ve Vizovicích ve výši 240.000,00 Kč, která byla na internetových stránkách města zveřejněna 11. 03. 2020 a téhož dne byla uveřejněna v registru smluv.

Ke Smlouvám byly doloženy Zápisy o provedené administrativní kontrole (dokladové) veřejnosprávní kontrole veřejné finanční podpory poskytnuté městem Vizovice v roce 2020.

Zjištěno bylo, že Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí účelové finanční podpory z rozpočtu města Vizovice byly uzavřeny ve smyslu ustanovení § 159 zákona č. 500/2004, správní řád, v platném znění a § 10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Smlouvy obsahovaly doložku ve smyslu § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Ověřeno bylo, že výše uvedené Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí účelové finanční podpory z rozpočtu města Vizovice byly zveřejněny v zákonném termínu ve smyslu ustanovení § 10d) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Nedostatky nebyly zaznamenány.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Finanční vypořádání ze SR, se státním rozpočtem prostřednictvím Zlínského a se Zlínským krajem bylo provedeno před stanoveným termínem. Součástí finančního vypořádání tvořily vyplněné tabulky k čerpání dotací, komentáře a účetní sestavy dle jednotlivých ÚZ. Ke státnímu závěrečnému účtu byla zaslána tabulka Přehled úvěrů půjček a návratných finančních výpomocí s pozitivním hlášením, podrobnosti viz písemnost Smlouvy o přijetí úvěru.

Z finančního vypořádání se státním rozpočtem pro město Vizovice vyplynula vratka ve výši 252.777,38 Kč (vratka dotace na volby do zastupitelstev krajů a do 1/3 Senátu Parlamentu ČR ÚZ 98193 ve výši 7.591,90 Kč a dotace na výkon sociálně-právní ochrany dětí ÚZ 13011 ve výši 245.185,48 Kč). Celková částka byla poukázána na účet Zlínského kraje dne 03. 02. 2021.

Ke kontrole byla vybrána dotace:

ÚZ 98193 neinvestiční dotace ze SR kapitoly 398 - Všeobecná pokladní správa - na volby do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů ve výši 207.000,00 Kč. K zajištění voleb bylo použito 199.408,10 Kč, z toho 166.576,00 Kč mzdové a související náklady 29 členů (d. č. 581405 a d. č. 581566), služby - dezinfekce prostor 17.421,10 Kč (d. č. 201063), materiál 4.536,00 Kč (d. č. 3122 a d. č. 3259), stravenky v úhrnu 10.875,00 Kč, tj. 125 ks po 87,00 Kč (d. č. 581334) Předmětem finančního vypořádání byla částka 7.591,90 Kč. Porušení Směrnice MF-62 970/2013/12-1204, ve znění pozdějších změn, nebylo zjištěno.

ÚZ 00020 neinvestiční dotace z fondu Zlínského kraje ve výši 45.000,00 Kč. Podle Smlouvy o poskytnutí dotace č. D/0088/2020/KH se poskytovatel zavázal poskytnout dotaci do výše 45.000,00 Kč, současně však maximálně 68,60 % celkových způsobilých výdajů projektu na nákup zásahové obuvi. Doba realizace byla stanovena nejdříve od 01. 01. 2020 a musí být ukončena k 31. 10. 2020. Výstupem projektu byl nákup 8 párů zásahové obuvi. Předpokládané celkové způsobilé výdaje projektu měly činit 65.600,00 Kč. Po skončení skutečné realizace projektu byl příjemce povinen předložit odboru Kancelář hejtmána KÚ ZK Závěrečnou zprávu s vyúčtováním dotace, a to nejpozději do 15. 11. 2020. Doklady prokazující využití dotace měly být viditelně označeny "Dotace ZK". Publicita Zlínského kraje jako poskytovatele dotace měla být zajištěna logem Zlínského kraje na všech dokumentech souvisejících s realizací projektu. Příjemce byl povinen prezentovat poskytovatele minimálně 1 z vyjmenovaných prostředků komunikace, který měl být doložen v Závěrečné zprávě, a to např. obecní zpravodaj, úřední deska, televizní informační kanál, webové stránky, regionální tisk, rozhlas, výroční zpráva apod.

Závěrečná zpráva s vyúčtováním dotace byla na KÚ ZK doručena 14. 09. 2020 (otisk razítka podatelny). Nakoupeno bylo 8 párů obuvi HAIX Fere Hero za 66.900,00 Kč (DF č. 200902 zaplacená 03. 09. 2020 a viditelně označena "Dotace ZK"). Projekt byl zahájen 22. 07. 2020 a ukončen 03. 09. 2020. Dotace poskytnutá ZK představovala 67,26 % celkových způsobilých nákladů projektu. Publicita ZK byla zajištěna zveřejněním článku na webových stránkách města [www.vizovice.eu](http://www.vizovice.eu) dne 24. 08. 2020. Finanční prostředky ve výši 45.000,00 Kč byly na účet příjemce připsány 18. 09. 2020. Nedodržení Smlouvy č. D/0088/2020/KH nebylo zaznamenáno.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Při konečném přezkoumání hospodaření byla ke kontrole vybrána:</p> <p>Směnná smlouva 5/20/MAJ ze dne 05. 05. 2020, záměr schválen zastupitelstvem dne 13. 12. 2017 usnesením č. VIII/179/17, doba zveřejnění od 22. 12. 2017 do 08. 01. 2018, směna schválena 14. 02. 2018 usnesením č. I/02/18. Směna bez doplatku rozdílu.</p> <p>Kupní smlouva 2/20/MAJ ze dne 11. 03. 2020, záměr schválen zastupitelstvem dne 09. 12. 2019 usnesením č. VII/95/2019, doba zveřejnění od 17. 12. 2019 do 03. 01. 2020, prodej schválen 17. 02. 2020 usnesením č. VIII/03/2020. Město prodávající - pozemek p. č. 708/23 o výměře 696 m<sup>2</sup> s kupní cenou 100,00 Kč/m<sup>2</sup>. Finanční prostředky ve výši 69.600,00 Kč přijaty na účet města dne 15. 03. 2020 d. č. 560373. Vklad do KN 23. 04. 2020 a současně téhož dne vyřazení pozemku z evidence majetku zápisem MD 554 0300/D 031 0300 ve výši 1.496,40 Kč viz ID č. 35040.</p> <p>Smlouva o zemědělském pachtu 19/20/MAJ ze dne 01. 10. 2020, záměr schválen radou dne 08. 04. 2020 usnesením č. 28/110/2020, doba zveřejnění od 27. 04. 2020 do 13. 05. 2020, pacht schválen 01. 06. 2020 usnesením č. 31/169/2020. Pachtovné stanoveno dohodou ve výši 5.000,00 Kč/ha/rok, celkem 135.000,00 Kč/rok vždy k 01. 10. každého kalendářního roku na účet města, a to až do roku 2025. Soupis pozemků určených k zemědělské činnosti byl součástí smlouvy.</p> <p>Nedostatky nebyly zaznamenány.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Smlouvou o úvěru č.10022/20/LCD ze dne 27. 02. 2020 se Česká spořitelna, a. s. (banka) zavázala poskytnout Městu Vizovice (klient) úvěr ve výši 21.000.000,00 Kč na financování Projektu "Celková rekonstrukce rekreačního areálu koupaliště ve Vizovicích". Čerpání úvěru bylo stanoveno ode dne uzavření smlouvy do dne 30. 06. 2021. Úroková sazba byla sjednána jako pevná (neměnná) po celou dobu trvání závazku až dne konečné splatnosti a její výše měla činit 1,62 % ročně. Klient nebyl povinen platit cenu za nevyčerpání úvěrové částky, cenu za sjednání úvěru, cenu za správu a vedení, závazkovou odměnu ani cenu za předčasnou splátku. Úvěr nebyl zajištěn žádnými zajišťovacími prostředky. Měsíční splátky byly stanoveny ve výši 116.700,00 Kč, první splátka 31. 01. 2021, poslední splátka v nesplacené výši dne 31. 12. 2035.</p> <p>Uzavření Dodatku č. 1 ze dne 14. 07. 2020 ke smlouvě o úvěru č. 10022/20/LCD bylo schváleno zastupitelstvem města dne 29. 06. 2020 usnesením č. X/79/2020. Dodatkem č. 1 se změnil účel použití úvěru, a to financování Projektu a Investičních akcí realizovaných v souladu se schváleným rozpočtem na roky 2020 a 2021.</p>
Smlouvy o ručení	<p>Zastupitelstvo města dne 07. 09. 2020 usnesením č. XIV/106/2020 schválilo uzavření Smlouvy o úvěru č. 0632989179/LCD mezi Českou spořitelnou, a. s. (Banka) a Základní školou Vizovice, příspěvkovou organizací (Klient). Usnesením č. XIV/107/2020 schválilo uzavření Smlouvy o úpravě vzájemných vztahů mezi ručitelem (Město Vizovice) a bankou (Česká spořitelna, a. s.) č. RD/0632989/LCD.</p> <p>Smlouvou o úvěru č. 0632989179/LCD ze dne 24. 09. 2020 se Česká spořitelna, a. s. zavázala poskytnout Základní škole Vizovice, příspěvkové organizaci úvěr ve výši 13.500.000,00 Kč na financování Projektu "Výukové centrum". Etapa 1 stavební úpravy objektu bývalé kotelny nacházející se v budově školy za účelem vybudování dvou učeben pro výuku chemie, přírodopisu, fyziky a robotiky, skladu, technické místnosti a nového sociálního zázemí. Etapa 2 nákup vybavení do odborných učeben. Etapa 3 zajištění konektivity školy. Etapa 4 úprava zahrad, zeleně a mobiliáře v okolí školy. Na stanovený účel bude poskytnuta dotace minimálně ve výši 12.000.000,00 Kč. Ručitel Město Vizovice. Čerpání úvěru ode dne uzavření Smlouvy do 31. 12. 2021. Úroková sazba byla sjednána jako proměnná - referenční sazba platná v Rozhodný den</p>

se zvýšením o marži 0,84% ročně. Referenční sazba 3-měsíční PRIBOR.

Smlouvou o úpravě vzájemných vztahů mezi ručitelem a bankou č. RD/0632989/LCD ze dne 24. 09. 2020 uzavřenou mezi Českou spořitelnou, a. s. (Banka) a Městem Vizovice (Ručitel) se ručitel zavázal uspokojit banku, pokud klient nesplní zajištěné dluhy nebo jejich část nebo bude v prodlení.

Smlouvy o věcných břemenech Při konečném přezkoumání hospodaření byla ke kontrole vybrána:

Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900104163\_1/VB ze dne 24. 01. 2020, kde město vystupovalo jako povinný. Předmět zřízení služebnosti na pozemku p. č. 4517/4 - uloženo plynárenské zařízení "STL plynovodní přípojka k rodinnému domu v ulici příčná č. p. 329" s jednorázovou úplatou 1.210,00 Kč vč. DPH, přijatou do pokladny města 08. 01. 2020 d. č. 94. V inventurním soupisu účtu 031 0900 (pozemky VB) řádek 122 p. č. 4517/4 ostatní plocha s výměrou 4552 m<sup>2</sup> a cenou 39.980,00 Kč.

Smlouva o zřízení věcného břemene č. OT-014330056730/002 (E. ON Distribuce, a. s.) ze dne 22. 04. 2020, kde město vystupovalo jako povinný. Předmět zřízení služebnosti na pozemku p. č. 3737/2, 5119/1, 5119/4 - provoz distribuční soustavy ve veřejném zájmu, dle zákona č. 458/2000 Sb., energetický zákon, v platném znění. Jednorázová úplata na základě FA 220054 ve výši 3.993,00 Kč vč. DPH, která byla na účet města přijata 11. 06. 2020 d. č. 560774. V inventurním soupisu účtu 031 0900 (pozemky VB) řádek 87 p. č. 3737/2 ostatní plocha s výměrou 423 m<sup>2</sup> a cenou 2.115,00,00 Kč, řádek 144 p. č. 5119/1 ostatní plocha s výměrou 149 m<sup>2</sup> a cenou 745,00,00 Kč a řádek 146 p. č. 5119/4 ostatní plocha s výměrou 1008 m<sup>2</sup> a cenou 5.040,00,00Kč.

Smlouva o zřízení věcného břemene ŘSD ČR, s. p. o. Praha 4, ze dne 21. 05. 2020, kde město vystupovalo jako povinný. Předmět smlouvy věcné břemeno pro vlastníka pozemku p. č. 754/17, ostatní plocha, neplodná půda obec Lhotsko, zapsáno na LV č. 221. Oprávněný - právo hospodaření s majetkem státu komunikace I. třídy - silnice I/49 - propustek. Jednorázová úplata 2.420,00 Kč vč. DPH, která byla na účet města přijata na základě FA č. 220073 dne 24. 06. 2020 d. č. 560842. V inventurním soupisu účtu 031 0900 (pozemky VB) řádek 6 p. č. 754/17 ostatní plocha s výměrou 44 m<sup>2</sup> a cenou 220,00,00 Kč.

Současně bylo ověřeno, že výše uvedené smlouvy obsahovaly doložku o schválení v orgánu ve smyslu ustanovení § 41 zákona o obcích. Nedostatky nebyly zjištěny.

Smlouvy o výpůjčce

Předmětem Smlouvy o výpůjčce ze dne 30. 11. 2020, uzavřené se Sdružením měst a obcí východní Moravy, se sídlem tř. T. Bati 5146, Zlín (půjčitel) a Městem Vizovice (vypůjčitel), byla výpůjčka nádob na tříděný odpad (3ks kontejner 1110 l plast, 3 ks kontejner 1100 l papír, 2 ks CITY kont 4,8 m<sup>3</sup>, 3 ks CITY kont 4 m<sup>3</sup>) v rámci projektu "Pořízení nádob na separaci odpadu v obcích východní Moravy II", s finančním podílem vypůjčitele na celkové realizaci projektu 7,8% z celkových nákladů projektu. Doložen inventurní soupis č. 120 k účtu 966 (DPZ z vypůjčeného majetku dle Smlouvy) se zůstatkem k 31. 12. 2020 ve výši 320.650,00 Kč. Součástí inventurního soupisu byla Hlavní kniha účetnictví a Smlouva o výpůjčce.

Smlouvy ostatní

Při dílčím přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola plnění povinností stanovených zákonem č. 340/2015 Sb., o registru smluv, v planém znění. U 10 náhodně vybraného vzorku dodavatelských faktur města, převyšujících částku 50.000,00 Kč bez DPH, bylo ověřeno dodržení ustanovení § 5 výše citovaného zákona, spočívající ve včasnosti uveřejnění.

Při konečném přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola uveřejnění smlouvy ID smlouvy 10987052 o úvěru ve výši 21 mil Kč, uzavřené 27. 02. 2020 a v registru smluv uveřejněné 28. 02. 2020.

ID smlouvy 12537836, Objednávka 8 párů obuvi HAIX Fire Hero 2 ze dne 28. 07. 2020 (DF200902), která byla v registru smluv uveřejněna 04. 08. 2020. Dále byla provedena kontrola včasnosti uveřejnění Veřejnoprávních smluv - podrobnosti viz písemnost Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím.

Dodržení povinností stanovených zákonem č. 340/2015 Sb. o registru smluv, v platném znění, bylo ověřeno na výše uvedeném vzorku. Nedostatky nebyly zjištěny.

Dokumentace  
k veřejným  
zakázkám

Směrnicí č. 1/2019 byla upravena pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Ke kontrole byla vybrána veřejná zakázka "Oprava kanalizace ul. A. Háby Vizovice".

Rada města dne 09. 03. 2020 usnesením č. 25/80/2020 souhlasila s vyhlášením výběrového řízení na investiční akci "Oprava kanalizace ul. A. Háby Vizovice", současně schválila zadávací dokumentaci, usnesením č. 25/81/2020 schválila seznam oslovených firem k podání nabídky a usnesením č. 25/82/2020 schválila členy komise pro otevírání obálek a členy hodnotící komise včetně náhradníků. Předmětem veřejné "Oprava kanalizace ul. A. Háby Vizovice" byla oprava stávající kanalizace v ulici A. Háby ve Vizovicích za PVC DN 300 délky 87 m. Předpokládaná hodnota zakázky 800.000,00 Kč bez DPH. Základním hodnotícím kritériem byla výše nabídnuté ceny nabídky bez DPH (váha 100 %). Výzva k podání nabídky a Zadávací dokumentace byla na profilu zadavatele e-zakazky uveřejněna 11. 03. 2020. Nabídku zaslali 4 zájemci. Otevírání obálek proběhlo dne 27. 03. 2020, hodnocení nabídek proběhlo téhož dne. Podle stanoveného kritéria, byla radě města doporučena nabídka Tomáše Vlka, Březnice 39, Zlín, s nejnižší nabídkovou cenou 730.912,41 Kč bez DPH. Rada města dne 08. 04. 2020 usnesením č. 28/113/2020 akceptovala doporučení výběrové komise a souhlasila s uzavřením smlouvy o dílo s vybraným uchazečem. Dne 15. 04. 2020 bylo na profilu zadavatele uveřejněno oznámení o nejvýhodnější nabídce a přidělení veřejné zakázky. Smlouva o dílo byla uzavřena 29. 04. 2020, cena díla 730.912,41 Kč bez DPH, termín zahájení plnění 29. 04. 2020, termín dokončení plnění 15. 06. 2020. Smlouva o dílo byla na profilu zadavatele uveřejněna 11. 05. 2020. Ve smyslu ustanovení § 217 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění, byla písemná zpráva zadavatele na profilu zadavatele uveřejněna 18. 05. 2020. Ke smlouvě o dílo, byl dne 15. 06. 2020 uzavřen Dodatek č. 1, spočívající v posunutí dokončení termínu plnění na den 30. 06. 2020 a v navýšení ceny díla v souvislosti s více pracemi. Celková cena za provedené dílo byla stanovena ve výši 806.225,11 Kč bez DPH. Dne 15. 06. 2020 usnesením č. 32/179/2020 schválila rada města uzavření dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 29. 04. 2020, který byl na profilu zadavatele uveřejněn 23. 06. 2020. V účetnictví města bylo ověřeno, že na základě DF č. 200676 bylo vybranému dodavateli zapláceno dne 17. 07. 2020 za opravu kanalizace ul. A. Háby 806.225,11 Kč.

Porušení ustanovení § 219 zákona č. 134/2016 Sb. o veřejných zakázkách, v platném znění, spočívající ve včasnosti uveřejňování smlouvy, nebylo zjištěno. Nedodržení vnitřních pravidel, v návaznosti na směrnici č. 1/2019 pro zadávání veřejných zakázek, nebylo zaznamenáno.

Zápis z jednání  
rady včetně  
usnesení

Dne 20. 01. 2020 usnesením č. 21/13/2020 pověřila rada města vedoucí finančního odboru zajištěním nabídek na dlouhodobý bankovní úvěr na rekonstrukci rekreačního areálu koupaliště od minimálně 3 bank, a to v termínu do 26. 02. 2020.



Zápisy z jednání  
zastupitelstva  
včetně usnesení

Dne 07. 02. 2020 usnesením č. VIII/22/2020 vzalo na zastupitelstvo města na vědomí výsledky poptávkové řízení na poskytnutí dlouhodobého bankovního úvěru ve výši 21.000.000,00 Kč. Usnesením č. VIII/23/2020 schválilo uzavření smlouvy o přijetí úvěru s Českou spořitelnou, a. s. a pověřilo starostku města podpisem smlouvy nejpozději do 03. 03. 2020.

Dne 07. 09. 2020 usnesením č. XIV/105/2020 souhlasilo zastupitelstvo města s čerpáním úvěru od České spořitelny, a. s. na financování vybudování chodníku na ulici Partyzánské a vybudování Pumptracku v lokalitě Janova hora a pověřilo vedoucí finančního odboru předložením potřeby dokumentace k čerpání úvěru na uvedené akce.

Peněžní fondy  
územního celku –  
pravidla tvorby a  
použití

Ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zřídil územně samosprávný celek sociální fond již v roce 2007. Dne 10. 12. 2018 usnesením č. VI/150/18 byl schválen nový statut sociálního fondu. Statut upravoval tvorbu, rozpočet, zdroje, hospodaření s fondem a správu fondu a použití prostředků fondu. Fond byl učen k zajištění kulturních a sociálních potřeb zaměstnanců zařazených do městského úřadu a uvolněných členů zastupitelstva města. Stanoveno bylo, že rozpočet je nedílnou součástí rozpočtu. Zdrojem fondu byl přiděl ve výši 3 % ročního objemu vyplacených platů zaměstnanců a odměn uvolněných členů zastupitelstva v příslušném rozpočtovém roce, zůstatek finančních prostředků fondu k 31. 12. předchozího roku, úroky z bankovního účtu fondu a ostatní příjmy (peněžní dary, splátky půjček poskytnutých z fondu, dotace nebo příspěvky). Finanční prostředky byly sledovány na samostatném bankovním účtu. Prostředky fondu bylo možno použít na stanovené benefity - příspěvek k doplňkovému penzijnímu spoření a soukromému životnímu pojištění, zdravotně preventivní program, rekondiční a rehabilitační služby, příspěvky na sportovní a kulturní akce vybrané zaměstnancem, příspěvky na rekreaci a na vzdělávání, ostatní výdaje (související s nákupem, zprostředkováním, vedením bankovního účtu a další nutné výdaje). Zaměstnanec nemohl čerpání finančních prostředků v jenom kalendářním roce přesáhnout částku 5.000,00 Kč. Dále bylo možno prostředky fondu použít na úhradu příspěvku na stravování, věcné dary při významných životních a pracovních výročích, sociální výpomoci (až 10.000,00 Kč), společné akce pořádané zaměstnavatelem, zlepšení pracovního prostředí a podmínek spojených s výkonem zaměstnání.

K 1. 1. 2020 vykazoval počáteční stav účtu 419 (ostatní fondy) zůstatek 403.105,97 Kč, sledován byl na analytickém účtu (dále jen AU) 419 0120 počáteční stav fondu. Rovněž počáteční zůstatek účtu 236 (běžné účty fondů územních samosprávných celků) vykazoval na AU 236 0100 počáteční zůstatek 403.105,97 Kč. Příjem tvořila tvorba fondu 351.524,00 Kč (AU 419 0129), která odpovídala 3 % celkového objemu vyplacených platů zaměstnanců a odměn uvolněných členů zastupitelstva za období 12/2019 až 05/2020 z částky v úhrnné výši 11.717.467,00 Kč. Celkové výdaje dosáhly 249.546,00 Kč, z toho příspěvek na stravné 193.060,00 Kč (AU 419 0132), příspěvek na rekreaci 44.986,00 Kč (AU 419 0133), pojištění 8.000,00 Kč (AU 419 0131), věcné dary 3.500,00 Kč (AU 419 0136). Zůstatek fondu k 30. 06. 2020 vykazoval zůstatek 505.083,97 Kč a odpovídal zůstatku účtu 236 a zůstatku uvedenému na bankovním účtu č. 107-1406726359/0800 k témuž dni. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zjištěny.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že za rok 2020 představovaly celkové příjmy fondu 735.009,00 Kč (AU 419 0129). Počáteční zůstatek 403.105,97 Kč. Celkové výdaje dosáhly 813.424,00 Kč, z toho příspěvek na stravné 476.448,00 Kč (AU 419 0132), příspěvek na rekreaci 149.554,00 Kč (AU 419 0133), ostatní příspěvky 117.600,00 Kč (AU 419 0137), kulturní akce 32.122,00 Kč (AU 410 0134), pojištění 19.200,00 Kč (AU 419 0131), sociální výpomoc 10.000,00 Kč (AU 419 0136), věcné dary 8.500,00 Kč (AU 419 0136). K 31. 12. 2020 vykazoval konečný zůstatek fondu 324.090,97 Kč a odpovídal stavu účtu 236 a zůstatku uvedenému na bankovním účtu

č. 107-1406726359/0800 k témuž dni. Účet 419 (ostatní fondy) a účet 236 (BÚ peněžních fondů) byl ověřen inventurou - doložen inventurní soupis č. 106. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zjištěny.

**Předměty** Podle prohlášení statutárního zástupce město v roce 2020 neprovádělo finanční operace týkající se sdružených prostředků, nehospodařilo a nenakládalo s prostředky poskytnutými z Národního fondu, nehospodařilo s majetkem státu, nezastavilo movitý nebo nemovitý majetek ve prospěch třetích osob.

## **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.

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 města Vizovice za rok 2020 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 města Vizovice za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,90 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,03 %

### V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměrnému příjmu za poslední 4 rozpočtové roky činí 6,53 %.

Vizovice dne 23. února 2021

Mgr. Marie Ostrožíková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis

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

Bc. Silvie Dolanská, starostka města Vizovice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nebyl s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu poskytnutí úvěru, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 23. února 2021

Bc. Silvie Dolanská  
starostka

.....  
podpis

1 x obdrží: Město Vizovice

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