



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Bystřice, IČ: 00271420
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.10.2013
- 7.5.2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Bystřice
Bystřice 111
507 23 Libáň

Zástupci za Obec:

- Martina Sálková Vlková - Starostka
- František Hlavatý - Pokladník
- Ing. Michaela Tourková - Účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Věra Gilková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystřice - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2013 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 5.12. do 27.12.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce, resp. starostkou obce dne 28.3., 27.6., 29.8., 21.11., 30.12.2013.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2014 až 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2013 byl schválen ZO dne 27.12.2012 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 4.457.000,--.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec sdělila písemně své PO závazný ukazatel.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2012 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 27.6.2013. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 29.5. do 14.6.2013. Účetní závěrka obce byla schválena v ZO dne 23.5.2013.
Bankovní výpis	Obec vede běžný účet u ČS a ČNB.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je rozříděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.
Knih pohledávek a závazků	Došlé a vydané faktury jsou evidovány v PC.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2013, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období květen a září 2013 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2013 je sestavena. Závěrka k 31.12.2013 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly

	zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění ztrátu ve výši Kč 1.075.761,75.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc květen a září 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.9. a 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9. a 31.12.2013.
Darovací smlouvy	Obec předložila Darovací smlouvu na finanční dar ve výši Kč 1.500,-- Občanskému sdružení Loutkové Divadlo "MARTÍNEK" podepsanou dne 31.5.2013. ZO schválilo poskytnutí těchto prostředků dne 23.5.2013.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Obec předložila pracovní smlouvu - uklízeč veřejného prostranství podepsanou dne 1.12.2012. V souvislosti s touto smlouvou byl předložen Dodatek k pracovní smlouvě podepsaný dne 29.5.2013, kterým se prodlužuje pracovní poměr do 30.11.2013. Dále byl předložen Platový výměr podepsaný dne 1.8.2013. Obec uzavřela Pracovní smlouvu - uklízeč veřejného prostranství podepsanou dne 1.6.2013. V souvislosti s touto smlouvou byly předloženy dva Platové výměry podepsané dne 1.6. a 1.8.2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce za rok 2013 byly posíleny o následující účelové dotace: - od SR na volbu prezidenta republiky ve výši Kč 23.500,-- , ÚZ 98008. Nevyčerpanou část ve výši Kč 11.379,-- obec vrátila dne 2.9.2013 poskytovateli. - od SR na volbu do PS ve výši Kč 23.500,-- , ÚZ 98071. Nevyčerpanou část ve výši Kč 10.527,-- obec vrátí poskytovateli. - od ÚP na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 138.000,- , ÚZ 13101 a 13234. Dotace byla čerpána a proúčtována. - od KÚ z POV na akci "Oprava mateřské školy - výměna oken a dveří" ve výši Kč 497.000,-- (50% celkových nákladů). Dále byl předložen Dodatek č. 1 ze dne 16.12.2013, kterým se mění text smlouvy na "Oprava mateřské školy - výměna oken a dveří, výměna linolea", dále se mění termín ukončení projektu do 31.12.2013 a termín zaslání závěrečné zprávy do 15.1.2014. Kontrola formálního čerpání této dotace provedena nebyla, neboť tuto již provedl poskytovatel dle předloženého protokolu. Dotace byla dokladována a proúčtována. - od KÚ na akci "Bystřice - infrastruktura pro 11RD, SO.01 Vodovod" ve výši Kč 433.000,-- (max. 58,99% celkových nákladů). Dotace byla čerpána v souladu s jejím účelovým určením, je dokladována a proúčtována. Nevyčerpanou část ve výši Kč 379,-- obec vrátila dne 14.11.2013 poskytovateli.
Smlouvy o převodu majetku	Obec předložila Kupní smlouvu na nákup pozemků a budov

(koupě, prodej, směna, převod)	<p>podepsanou dne 2.10.2013. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 27.6.2013.</p> <p>Dále obec předložila Kupní smlouvu s výhradou vlastnictví na prodej středotlakých plynovodů a plynovodních přípojek podepsanou dne 13.12.2006. Doplatek kupní ceny byl uhrazen v roce 2013 po uvolnění blokace SFŽP.</p>
Smlouvy o půjčce	<p>Obec předložila Dodatek č. 1 k uzavřené Smlouvě o půjčce Římskokatolické farnosti Bystřice ze dne 5.11.2012. Tímto dodatkem došlo k prodloužení lhůty pro vrácení poskytnuté půjčky do 31.12.2013. Dodatek byl podepsán dne 29.3.2013 a schválen v ZO dne 28.3.2013.</p> <p>Dále byla předložena Smlouva o půjčce ve výši Kč 200.000,-- (Otevřené zahrady Jičínka) k financování provozních výdajů MAS ve 2. a 3. etapě roku 2013 k překlenutí časového nesouladu mezi úhradou a proplacením dotace od poskytovatele. Splatnost této půjčky je stanovena do 30.4.2014. Smlouva byla podepsána dne 29.8.2013 a schválena v ZO dne 29.8.2013.</p> <p>Obec uzavřela dne 29.8.2013 Smlouvu o půjčce ve výši Kč 85.000,-- Římskokatolické farnosti Bystřice na rekonstrukci kostela v Bystřici. Splatnost této půjčky je stanovena do 31.12.2013. Smlouva byla podepsána dne 29.8.2013 a schválena v ZO dne 29.8.2013.</p>
Smlouvy ostatní	<p>Obec předložila Dohodu o úhradě spoluúčasti na akci "Opravy omítek s výmalbou kostela" podepsanou dne 29.8.2013. Jedná se o 10% spoluúčast na vzniklých nákladech. ZO schválilo tuto dohodu dne 29.8.2013.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Byly předloženy např. Směrnice:</p> <ul style="list-style-type: none"> - č. 8 o inventarizaci platná od 1.9.2011 - č. 3 pro vedení hmotného a nehmotného majetku účinná od 1.1.2011.
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Obec předložila Zápis z veřejnosprávní kontroly hospodaření PO z 26.3.2014.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Byla předložena usnesení z jednání ZO ze dne 28.3., 23.5., 27.6., 29.8., 21.11., 30.12.2013.</p> <p>ZO schválilo dne 27.6.2013 delegování pravomoci na starostku obce na provádění rozpočtových opatření do výše Kč 50.000,-- a v případě přijetí dotace v neomezené částce.</p> <p>Dne 21.11.2013 ZO schválilo prodloužení splatnosti půjček Římskokatolické farnosti do 31.3.2014 (dodatky ke smlouvám byly předloženy).</p>

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystřice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

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.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystřice - za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystřice - za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystřice - za rok 2013

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


a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 7.5.2014 14:24:19

Podpisy kontrolorů:


.....

Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Věra Gilková
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Bystřice - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



OBEC BYSTRICE
BYSTRICE 111, 507 23 Libáň
Mob. 606 221 814, 602 715 552
e-mail: ou.bystrice@seznam.cz
IČO 00271433, z.č. 1162348389/0800

obec nebude podávat stanovisko k návrhu této zprávy.

Dne 7.5.2014

Martina Sálková Vlková

Starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Bystřice	Martina Sálková Vlková
2	1	Královéhradecký kraj	Světlana Hrivňáková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245/, 500 03 Hradec Králové), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.