



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Bystřice, IČ: 00271420  
za rok 2014**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 15.10.2014
- 25.3.2015

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
- Marie Konůpková - Místostarostka
- Ing. Michaela Tourková - Účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:  
Věra Gilková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 27.7.2014.**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bystřice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2014 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 11.12. do 30.12.2013 a na elektronické desce obce od 11.12.2013 do dnešní doby.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce, resp. starostkou obce dne 2.1., 3.1., 4.1., 5.1., 13.5., 5.6., 10.6., 5.7., 28.8., 1.10., 1.11. a 18.12.2014.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2015 až 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 byl schválen ZO dne 30.12.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 4.749.000,- Kč.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec sdělila písemně své příspěvkové organizaci MŠ Bystřice závazný ukazatel pro rok 2014 dne 10.1.2014 ve výši 370.000,- Kč, dne 30.8.2014 navýšení o částku 16.940,- Kč a dne 30.12.2014 další navýšení o částku 40.000,- Kč. Celková výše neinvestičního příspěvku zřízené PO vedeného na paragrafu 3111 a položce 5331 činí 426.940,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2013 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 5.6.2014. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce obce od 14.5. do 5.6.2014 a na elektronické desce obce od 14.5.2014 do dnešní doby. Účetní závěrka za rok 2013, včetně převodu výsledku hospodaření obce, byla schválena v ZO také dne 5.6.2014.
Bankovní výpis	Obec má zřízeny tyto bankovní účty: - u ČS č.ú. 1162348389/0100 zůstatek k 31.12.2014 činí 3.076.174,79 Kč, - u ČNB č.ú. 94-7910541/0710 zůstatek k 31.12.2014 činí 143.212,78 Kč. Zůstatky předložených výpisů z běžných účtů souhlasí na zůstatek účtu 231 uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2014.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztržěn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. 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



	<p>inventarizační zprávou.</p> <p>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.</p>
Kniha pohledávek a závazků	Došlé a vydané faktury jsou evidovány v knihách i v PC (software).
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 2014, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období červenec a říjen 2014 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.
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.12.2014.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2014 je sestavena. Závěrka k 31.12.2014 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 vykazuje po zdanění zisk ve výši 1.407.028,10 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červenec a říjen 2014. 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 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9. a 31.12.2014.
Darovací smlouvy	<p>Obec uzavřela např.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dne 13.6.2014 Darovací smlouvu na finanční dar ve výši 3.000,- Kč pro Jičínský svaz chovatelů a přátel koní (obdarovaný). ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 5.6.2014,</li> <li>- dne 17.6.2014 Darovací smlouvu na finanční dar ve výši 1.500,- Kč pro Občanské sdružení Loutkové Divadlo "Martínek". ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 5.6.2014,</li> </ul>

	<p>- dne 19.2.2014 Darovací smlouvu na finanční dar ve výši 1.500,- Kč pro ZO ČSV Libáň. ZO schválilo poskytnutí tohoto daru dne 30.12.2013,</p> <p>- dne 8.8.2014 Darovací smlouvu na přijatý finanční dar ve výši 5.000,- Kč od AGRO Bystřice, a.s. (dárce).</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec uzavřela dne 8.1.2014 Smlouvu o poskytnutí příspěvku ve výši 25.200,- Kč pro ZŠ Bodlák a Pampeliška, o.p.s. ZO schválilo poskytnutí tohoto příspěvku dne 30.12.2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V průběhu roku 2014 byly příjmy obce posíleny o tyto účelové dotace:</p> <p>- z KÚ neinvestiční dotaci na volby do Evropského parlamentu vedenou pod ÚZ 98348 ve výši 17.500,- Kč, dotace byla čerpána ve výši 13.708,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 3.792,- Kč byla vrácena poskytovateli při finančním vypořádání dne 16.1.2015, dotace nebyla předmětem kontroly,</p> <p>- z KÚ neinvestiční dotaci na volby do obecních zastupitelstev vedenou pod ÚZ 98187 ve výši 17.000,- Kč, dotace byla čerpána ve výši 11.757,- Kč, nevyčerpaná část dotace ve výši 5.243,- Kč byla vrácena poskytovateli při finančním vypořádání dne 16.1.2015, dotace nebyla předmětem kontroly,</p> <p>- z Úřadu práce pod ÚZ 13101 a 13234 na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 186.000,- Kč, dotace nebyla předmětem kontroly.</p> <p><b><u>Dotace z roku 2012:</u></b></p> <p>- od KÚ na akci "Územní plán Bystřice" ve výši 70.000,- Kč (36,3% celkových nákladů). Čerpání této dotace stanovil poskytovatel do 31.12.2013. V souvislosti s touto smlouvou obec předložila Sdělení k žádosti o změnu termínu ukončení projektu ze dne 10.6.2013, kterým se prodlužuje lhůta pro ukončení projektu do 31.12.2015.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec uzavřela dne 16.9.2014 Kupní smlouvu na nákup 1/6 pozemku p.č. 41/2 o výměře 63 m <sup>2</sup> spolu s budovou č.p. 94; 1/6 pozemku p.č. 41/3 o výměře 967 m <sup>2</sup> spolu s budovou č.p. 48; 1/6 pozemku p.č. 41/5 o výměře 128 m <sup>2</sup> ; 1/6 pozemku p.č. 42 o výměře 74 m <sup>2</sup> spolu s budovou bez č.p.; 1/6 pozemku p.č. 108 o výměře 61 m <sup>2</sup> spolu s budovou bez č.p.; 1/6 pozemku p.č. 101/1 o výměře 816 m <sup>2</sup> . ZO schválilo tento nákup dne 28.8.2014. Částka sjednaná za nákup těchto nemovitostí byla ve výši 39.390,- Kč obcí zaplacená dne 15.10.2014.



Smlouvy o půjčce	<p>Obec uzavřela dne 5.11.2012 Smlouvu o půjčce s Římskokatolickou farností Bystřice ve výši 250.000,- Kč na rekonstrukci kostela v Bystřici. Splatnost této půjčky je do 31.3.2013. ZO schválilo poskytnutí této půjčky dne 13.9.2012. V souvislosti s touto půjčkou obec předložila Dodatek č. 1. 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 byl uzavřen dne 31.12.2013 Dodatek č. 2 k výše uvedené smlouvě, kterým se prodlužuje doba splatnosti této půjčky do 31.3.2014. ZO schválilo tento dodatek dne 21.11.2013.</p> <p>Půjčka byla dne 26.3.2014 vrácena na účet obce.</p> <p>Obec uzavřela dne 29.8.2013 Smlouvu o půjčce ve výši 200.000,- Kč (Otevření zahrady Jičínska) 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. ZO schválilo poskytnutí této půjčky dne 29.8.2013.</p> <p>Půjčka byla dne 28.4.2014 vrácena na účet obce.</p> <p>Obec uzavřela dne 29.8.2013 Smlouvu o půjčce ve výši 85.000,- Kč Římskokatolické farnosti Bystřice na rekonstrukci kostela v Bystřici. Splatnost této půjčky je stanovena do 31.12.2013.</p> <p>ZO schválilo poskytnutí této půjčky dne 29.8.2013. V souvislosti s touto smlouvou obec předložila Dodatek č. 1, kterým se prodlužuje lhůta pro vrácení poskytnuté půjčky do 31.3.2014. Dodatek byl podepsán dne 31.12.2013 a schválen v ZO dne 21.11.2013.</p> <p>Půjčka byla dne 26.3.2014 vrácena na účet obce.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Obec uzavřela dne 22.9.2014 Smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) na pozemcích p.č. 136/3 a 1024/2 v k.ú. Bystřice. Předmětem smlouvy je zřízení a vymezení věcného břemene - osobní služebnosti - zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo sjednáno úplatně. Jednorázová náhrada byla stanovena ve výši 1.000,- Kč a obci byla uhrazena dne 30.10.2014. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 28.8.2014.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec v roce 2014 realizovala veřejnou zakázku malého rozsahu na akci "Demolice objektu staré hospody, č.p. 48, č.p. 94 a přilehlá garáž". Byly osloveny tři firmy. Jediným</p>

	hodnotícím kritériem byla cena dřeva. ZO schválilo na základě doporučení hodnotící komise dne 11.6.2014 uzavření SOD s vítěznou firmou, která podala nejnižší cenovou nabídku ve výši 151.318,- Kč. SOD byla uzavřena dne 19.9.2014.
Vnitřní předpis a směrnice	Byly předloženy např. Směrnice: - 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	Obec předložila Zápis z veřejnosprávní kontroly hospodaření PO z 25.2.2015 (kontrolované období rok 2014).
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byla předložena usnesení z jednání ZO ze dne 13.3., 5.6., 28.8., 25.9., 10.11. a 18.12.2014. Dne 10.11.2014 se uskutečnilo ustavující zasedání ZO.

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce 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 obce Bystřice za rok 2014

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

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Bystřice za rok 2014

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystřice - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,94 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Bystřice, dne 25.3.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:


**Ing. Jana Minářová**


.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Věra Gilková**

.....  
kontrolor

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora



### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Bystřice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Martina Sállová Vlková

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 úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

### Poučení:

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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

**Martina Sállová Vlková**

.....  
**Starostka**



.....  
podpis

**OBEC BYSTRICE**  
BYSTRICE 111, 507 23 Libáň  
Mob. 606 221 814, 602 715 552  
e-mail: ou.bystrice@seznam.cz  
IČO (00271420), č.ú. 1162348389/8300