



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Obec Bystřice, IČ: 00271420  
za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 14.11.2012
- 15.5.2013

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 Sálová Vlková - Starostka
- František Hlavatý - Pokladník
- Marie Konůpková - Místostarostka
- 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 2012 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce od 14.12. do 29.12.2011 a na elektronické desce od 14.12. do dnešní doby.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 29.3., 3.5., 13.9., 18.10., 22.11., 27.12.2012.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2013 až 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 byl schválen ZO dne 29.12.2011 jako schodkový ve výši příjmů Kč 4.118.810,-- a ve výši výdajů Kč 4.277.000,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 158.190,-- je kryt zůstatkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2011 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 28.6.2012. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce od 23.5. do 7.6.2012 a na elektronické desce obce od 23.5. do dnešní doby.
Bankovní výpis	Obec vede běžný účet u ČS.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztržiděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Kniha 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 říjen 2012, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen a říjen 2012 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 2012 je sestavena. Závěrka k 31.12.2012 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 zisk ve výši Kč 204.937,97.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen a říjen 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.



Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.10. a 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10. a 31.12.2012.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Byl předložen dodatek č. 1 ke Zřizovací listině MŠ Bystřice podepsaný dne 3.5.2012, ZO schválilo tento dodatek 3.5.2012.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Příjmy obce byly posíleny o následující účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- od KÚ finanční dar ve výši Kč 30.000,-- na 120. výročí založení školy v obci. Finanční dar byl čerpán v plné výši v souladu s jeho účelovým určením, je dokladován a proúčtován.</li> <li>- od ÚP na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 21.440,-- , ÚZ 13234. Dotace byla čerpána a proúčtována.</li> <li>- od KÚ na akci "Územní plán Bystřice" ve výši Kč 70.000,-- (36,3% celkových nákladů). Tato dotace nebyla podrobena kontrole, neboť čerpání této dotace stanovil poskytovatel do 31.12.2013.</li> <li>- od MMR na akci "Výstavba kanalizace v obci Bystřice" ve výši Kč 600.000,-- (vlastní zdroje Kč 234.913,--), ÚZ 17928. Dotace byla čerpána v plném rozsahu v souladu s jejím účelovým určením, je dokladována a proúčtována.</li> <li>- ze SR na volby do krajských zastupitelstev a senátu ve výši Kč 21.000,-- , ÚZ 98193. Dotace byla čerpána, dokladována a proúčtována. Obec vrátí nevyčerpanou část ve výši Kč 10.598,-- poskytovateli.</li> <li>- od SR na výdaje roku 2012 spojené s volbou prezidenta ve výši Kč 1.000,-. Dotace nebyla čerpána a obec vrátí celou částku poskytovateli.</li> </ul>
Smlouvy nájemní	Obec předložila nájemní smlouvu na pronájem nebytových prostor (Bystřická hospoda) podepsanou dne 1.4.2012. Záměr pronájmu byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec předložila dvě kupní smlouvy na nákup pozemků č. 10/4, 10/1 a 179/4 podepsané dne 11.4. a 17.5.2012. ZO schválilo tyto majetkové úkony dne 29.3. a 3.5.2012.
Smlouvy o půjčce	Obec předložila Smlouvu o půjčce s Římskokatolickou farností Bystřice ve výši Kč 250.000,-- na rekonstrukci kostela v Bystřici podepsanou dne 5.11.2012. Půjčka je splatná do 31.3.2013 a ZO schválilo poskytnutí této půjčky dne 13.9.2012.
Smlouvy ostatní	Obec předložila Smlouvu o uzavření budoucích smluv o připojení elektrických zařízení k distribuční soustavě podepsanou dne 30.3.2012. Jedná se o připojení pro parcely č. 850/4,2,1.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Byly předloženy např. Směrnice:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 8 o inventarizaci platná od 1.9.2011</li> <li>- č. 3 pro vedení hmotného a nehmotného majetku účinná od 1.1.2011.</li> </ul>

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byla předložena usnesení z jednání ZO ze dne 19.1., 29.3., 3.5., 28.6., 13.9., 18.10., 22.11., 27.12.2012.
-------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## ***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 2012**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystřice - za rok 2012**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystřice - za rok 2012**

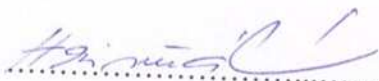
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	6,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %



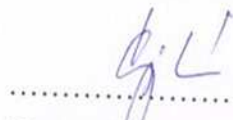
Královéhradecký kraj dne 15.5.2013 12:46:01

Podpisy kontrolorů:



Světlana Hrivňáková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

2 Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analýz



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, 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 Bystřice nebude podávat stanovisko k návrhu této zprávy.*

OBEC BYSTRICE  
BYSTRICE 111, 507 23 Libáň  
Mob. 606 221 814, 602 715 552  
e-mail: ou.bystrice@seznam.cz



Martina Sálková Vlková

IČO 00271421, z.á. 1162348389/0806 Dne 15.5.2013

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.