



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Bystřice, IČ: 00271420
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.10.2015
- 23.3.2016

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 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 24. a 25.6.2015.**

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 2015 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 3.12. do 18.12.2014 a na elektronické desce obce od 3.12.2014 do dnešní doby.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce, resp. starostkou obce (na základě delegované pravomoci zastupitelstvem obce ze dne 27.6.2013) dne 15.1., 1.2., 26.3., 16.4., 18.5., 4.6., 15.7., 1.8., 9.9., 24.9., 15.10., 19.11., 15.12. a 28.12.2015.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2016 až 2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2015 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 18.12.2014 ve výši příjmů a výdajů 4.283.700,- Kč.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec sdělila písemně své zřízené příspěvkové organizaci MŠ Bystřice závazný ukazatel pro rok 2015 dne 1.1.2015 ve výši 400.000,- Kč. Z toho 270.000,- Kč bude použito na provoz příspěvkové organizace a 130.000,- Kč bude použito na úhradu mzdových nákladů. Dne 25.9.2015 bylo písemně sděleno navýšení příspěvku o 69.057,- Kč schválené v zastupitelstvu obce dne 24.9.2015.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2014 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 4.6.2015. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce obce od 4.5. do 4.6.2015 a na elektronické desce obce od 6.5.2015 do dnešní doby. Účetní závěrka obce a příspěvkové organizace za rok 2014 byla schválena v zastupitelstvu obce také dne 4.6.2015.
Bankovní výpis	Obec má zřízeny tyto bankovní účty: - u ČS č.ú. 1162348389/0100 zůstatek k 31.12.2015 činí 3.685.163,21 Kč, - u ČNB č.ú. 94-7910541/0710 zůstatek k 31.12.2015 činí 115.164,18 Kč. Zůstatky předložených bankovních výpisů z běžných účtů souhlasí na zůstatek účtu 231 uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2015.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.

Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. 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.
Kniha došlých faktur	Došlé faktury jsou evidovány v knize i v PC (software).
Kniha odeslaných faktur	Vydané faktury jsou evidovány 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 2015, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období duben a listopad 2015 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. <u>Doporučení:</u> Kontrolou pokladních dokladů a paragonů bylo zjištěno, že některé jsou tištěny na lesklém podkladu, který bledne. Ověřovatelé tedy doporučují kopírovat tyto doklady z důvodu jejich uchování po dobu deseti let, po kterou se musí účetní doklady archivovat.
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 30.9. a 31.12.2015.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2015 je sestavena. Závěrka k 31.12.2015 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 zisk ve výši 1.126.966,95 Kč. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc duben a listopad 2015. 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 31.12.2015.

Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9. a 31.12.2015. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Darovací smlouvy	Obec uzavřela dne 27.1.2015 Darovací smlouvu se ZO ČSV Libáň (příjemce) na finanční dar ve výši 1.500,- Kč určený na činnost spolku. Tato částka byla vyplacena dne 28.1.2015. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 18.12.2014. Obec uzavřela dne 9.7.2015 Darovací smlouvu s Královéhradeckým krajem (dárce) ve výši 20.000,- Kč na pořádání oslav 650 let od první zmínky o obci Bystřice. Dar je určen na výdaje roku 2015. Obec musí předložit dárce vyúčtování daru nejpozději do 30.11.2015. V zastupitelstvu obce schváleno přijetí daru dne 4.6.2015. Obec odeslala vyúčtování tohoto daru dne 10.11.2015. Dar je veden na účtu 374. Obec uzavřela dne 7.12.2015 Darovací smlouvu se ZŠ Bodlák a Pampeliška o.p.s Veliš (obdarovaný) na finanční dar ve výši 64.400,- Kč určený na potřeby školy. Tato částka byla vyplacena dne 15.12.2015. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dne 19.11.2015.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec uzavřela dne 17.3.2015 Smlouvu o poskytnutí dotace na nákup knih v roce 2015 s Knihovnou Václava Čtvrťka (příjemce) ve výši 7.000,- Kč. Tato částka byla vyplacena dne 22.4.2015. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 18.12.2014. Obec uzavřela dne 10.6.2015 Dohodu o poskytnutí neinvestičního příspěvku se Spolkem Loutkové Divadlo "Martínek" Libáň ve výši 1.500,- Kč na zajištění "loutkářské" činnosti pro děti. Tato částka byla vyplacena dne 30.6.2015. Příjemce je povinen předložit vyúčtování do 30.11.2015. Žádost byla podána dne 25.2.2015. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 4.6.2015. Obec uzavřela dne 10.6.2015 Dohodu o poskytnutí neinvestičního příspěvku se Spolkem MS Parůžek Střevač ve výši 1.500,- Kč na rozvoj myslivosti - tlumení škodné. Tato částka byla vyplacena dne 10.6.2015. Příjemce je povinen

	předložit vyúčtování do 30.11.2015. Žádost byla podána dne 10.2.2015. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 4.6.2015. Obec uzavřela dne 8.7.2015 Dohodu o poskytnutí neinvestičního příspěvku s Jičínským svazem chovatelů a přátel koní - ve výši 1.500,- Kč na propagační vozatajské a jezdecké závody. Tato částka byla vyplacena dne 11.7.2015. Příjemce je povinen předložit vyúčtování do 30.11.2015. Žádost byla podána dne 10.2.2015. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí této dotace dne 2.7.2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce byly posíleny k 31.12.2015 o tyto účelové dotace: - z Úřadu práce pod ÚZ 13013 a 13234 na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 93.784,- Kč. Dotace nebyla předmětem kontroly. - z MMR dle rozhodnutí č. 117D815003165 ze dne 2.9.2015 na projekt "Úprava koryta drobného vodního toku a pořízení herních prvků na zahradu MŠ Bystřice" investiční dotaci pod ÚZ 17928 ve výši 600.000,- Kč. Celkové výdaje projektu by měly činit 972.010,- Kč z toho dotace činí 61,73 %. Realizace projektu byla stanovena do 30.7.2015. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce bylo stanoveno na 31.1.2016. V zastupitelstvu obce bylo přijetí dotace schváleno dne 5.2.2015. Obec odeslala závěrečné vyhodnocení akce dne 25.1.2016. Dotace je vedena na účtu 374. - z KHK dle Smlouvy č. 15POV01-0028/MZ/INV ze dne 14.7.2015 na projekt "Čistička odpadních vod a nákup spotřebičů a pracovních stolů do kuchyně MŠ Bystřice" investiční dotaci ve výši 400.000,- Kč. Celkové výdaje projektu by měly činit 1.317.373,- Kč. Dotace nesmí přesáhnout 30,36 %. Realizace projektu byla stanovena od 1.1.2015 do 30.11.2015. Vyúčtování dotace musí obec předložit nejpozději do 31.12.2015. Obec odeslala vyúčtování dotace dne 23.9.2015. Skutečné výdaje projektu byly ve výši 1.233.399,- Kč. Obec vrátila nevyčerpanou část dotace ve výši 25.540,- Kč dne 15.9.2015. V zastupitelstvu obce bylo přijetí dotace schváleno dne 4.6.2015. Dotace je vedena na účtu 374. Obec předložila závěrečné vyhodnocení akce, které provedl Svazek obcí Mariánská zahrada dne 15.12.2015, kterým bylo obci sděleno, že čerpání dotace odpovídá Zásadám pro

	poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova. - z Ministerstva kultury dle Rozhodnutí č. 264/MK-S 3178/2015 OULK ze dne 1.4.2015 na projekt "Pokračování v automatizaci knihovny v Bystřici" neinvestiční dotaci pod ÚZ 34053 ve výši 25.000,- Kč. Celkové náklady projektu byly stanoveny na 47.250,- Kč. Dotace nesmí přesáhnout 70 % z celkových skutečných nákladů na realizace. Realizace projektu byla stanovena do 31.12.2015. Vyúčtování dotace je obec povinna předložit poskytovateli nejpozději do 15.1.2016. V zastupitelstvu obce bylo přijetí dotace schváleno dne 18.12.2014. Obec odeslala vyúčtování dotace dne 11.1.2015. Dotace je vedena na účtu 374. Obec obdržela k 31.12.2015 neinvestiční dary ve výši 63.000,- Kč. Předmětem kontroly byly dvě Darovací smlouvy ze dne 27.7. a 29.7.2015 uzavřené s fyzickými osobami na finanční dary v celkové výši 10.000,- Kč. Dary byly určeny na pořádání akce "Sjezd rodáků a přátel obce Bystřice a Važice". <u>Dotace z roku 2012:</u> - z KÚ dle Smlouvy č. 12RRD03-0025 investiční dotaci na projekt "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. Obec uzavřela dne 19.7.2013 Dodatek č. 1, kterým se mění článek III. odstavec 14 a 15. Tímto dodatkem se u víceletých dotačních programů mění povinnost podat vždy nejpozději do 31.12. daného roku dílčí vyúčtování prostřednictvím dotačního portálu Královéhradeckého kraje. Obec uzavřela dne 18.1.2016 Dodatek č. 2, kterým se mění termín realizace projektu od 1.1.2012 do 31.12.2017. Obec prostřednictvím firmy Regio s.r.o. odeslala průběžné vyúčtování dotace za rok 2015. Dotace je vedena na účtu 472. <u>Dotace z roku 2013:</u> - ze SZIF dle Dohody o poskytnutí dotace ze dne 2.9.2013 investiční dotaci na projekt "Zřízení plynového topení a ohřev vody v MŠ Bystřice" ve výši 450.000,- Kč z toho z EU ve výši 360.000,- Kč což činí 80 % a z národních zdrojů ve výši
--	--

	90.000,- Kč což činí 20 %. Celkové výdaje projektu byly stanoveny na 1.019.470,- Kč. Termín předložení Žádosti o proplacení výdajů byl stanoven na 20.12.2014. Obec předložila oznámení o schválení platby a dne 27.3.2015 obdržela pod ÚZ 89517 částku 90.000,- Kč a pod ÚZ 89518 částku 360.000,- Kč. Dotace byla poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Obec předložila Protokol o kontrole č. 22087725 ze dne 22.12.2014, kterou provedl Státní zemědělský intervenční fond, Hradec Králové. Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky. Dotace byla zúčtována.
Smlouvy nájemní	Obec pronajímá nebytové prostory a pozemky. Dle sdělení zástupců obce nebyla v roce 2015 uzavřena žádná nová nájemní smlouva.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec jako kupující uzavřela dne 4.2.2015 Kupní smlouvu se Zemědělským družstvem Bystřice. Předmětem smlouvy je nákup stavební parcely č. 2/2 zastavěná plocha a nádvoří o výměře 1.032 m² v k.ú. Bystřice. Na tomto pozemku se nachází též budova bez čísla popisného nebo evidenčního ve vlastnictví společnosti AGRO Bystřice, a.s. Tato budova není předmětem této smlouvy. Kupní cena pozemku činí 36.000,- Kč a byla zaplacená dne 4.3.2015. Tento majetkový úkon byl schválen v zastupitelstvu obce dne 18.12.2014. Právní účinky vkladu nastaly dne 26.2.2015.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec uzavřela dne 14.1.2015 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti s ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněný) na pozemcích p.č. 136/7, 850/2, 850/4, 1024/1, 1024/4, 1129/6, 1129/7, 1129/33 a 850/1 vše v k.ú. Bystřice. Předmětem smlouvy je zřízení a provozování distribuční soustavy. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla sjednána ve výši 9.800,- Kč. Tato částka byla obci uhrazena dne 22.4.2015. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření této smlouvy dne 18.12.2014.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec realizovala v roce 2015 několik veřejných zakázek malého rozsahu. Předmětem kontroly byla veřejná zakázka malého rozsahu "Úprava koryta drobného vodního toku na pozemku parc. č. 1022/1 - k.ú. Bystřice". Výzva k podání nabídky: ze dne 2.3.2015 Lhůta pro podání nabídek: do 25.3.2015 - 18 hod. Hodnotící kritérium: výše nabídkové ceny - 100% Osloveno bylo osm firem dne 4.3.2015. Nabídku podaly tři firmy.

	Jmenování komise ze dne 20.3.2015 Protokol o otvírání obálek ze dne 25.3.2015. Vítěz: firma NADOZ s nabídkovou cenou 629.196,- Kč bez DPH (761.327,- Kč s DPH) Oznámení o výsledku výběrového řízení odesláno všem třem firmám dne 26.3.2015. Smlouva o dílo byla uzavřena s vítěznou firmou NADOZ s.r.o. dne 30.4.2015 - částka uvedená v SOD souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo byla uveřejněna dne 18.5.2015 na portálu zadavatele - www.vhodne-kuverejneni.cz
Výsledky kontrol zřízených organizací	Obec předložila Zápis z veřejnosprávní kontroly hospodaření PO z 24.2.2015 (kontrolované období rok 2015) se závěrem - nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, ani porušení právních předpisů a zároveň nebylo zjištěno ani neefektivní a ne hospodárné nakládání s finančními prostředky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy včetně usnesení z jednání ZO ze dne 5.2., 16.4., 4.6., 2.7., 24.9., 19.11. a 28.12.2015. K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce.

B. Zjištění ze závěrečného 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 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Bystřice za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystřice - za rok 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Bystřice, dne 23.3.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
⑤ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

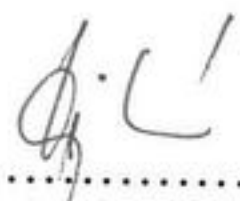
Ing. Jana Minářová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Věra Gilková

.....
kontrolor


.....
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 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Martina Sálová 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, 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 Sálová Vlková

.....
Starostka



OBEC BYSTRICE
BYSTRICE III, 507 23 Libáň
Mob. 606 221 814, 602 715 552
e-mail: ou.bystrice@seznam.cz
IČO 00271420, č.u. 1162348389/0800



.....
podpis