



SpZn:
ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Bystré, IČ: 00274763
za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.1.2010

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 Bystré
Bystré 110
518 01 Dobruška

Zástupci za Obec:

- Václav Drašnar - starosta
- Jitka Svobodová - 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:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2009 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 19.11.2008 - 10.12.2008.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a v zastupitelstvu obce schváleny dne 18.3., 13.5., 17.6., 8.7., 14.10., 18.11.2009.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na roky 2008 - 2012.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2009 byl schválen jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů Kč 2 429 810,-.
Závěrečný účet	Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „s výhradami“ dne 18.3.2009. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2008 byl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce na úřední desce od 18.2. do 14.3.2009. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Bankovní výpis	
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2009. Příkaz k provedení inventarizace vydal starosta obce. Byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Zařazovací a vyřazovací protokoly byly ke kontrole předloženy.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červenec a prosinec 2009 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 v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	
Rozvaha	Rozvaha 12/2009 (před převody) je v majetkovém okruhu sestavena správně a v souladu se skutečností, veškerý majetek tř. 0 je v pasivech Rozvahy kryt Fondem dlouhodobého majetku na účtu 901 a investičním úvěrem na účtu 951. Kontrolou závěrkových účtů 933, 965 a 964 nebyly zjištěny nedostatky. Zůstatek účtu 933 činí přebytek výdajů nad příjmy ve výši Kč 1 167 256,75 a je z pohledu finanční situace obce vykázán správně.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období

	červenec 2009 a prosinec od 1. do 10.12.2009. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	12/2009
Darovací smlouvy	Dne 26.6.2009 uzavřela obec darovací smlouvy na přijetí finančních darů od Osvětové besedy (Kč 15 000,-) a Osvětové besedy - Vag - I - Noviny (Kč 10 000,-).
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>UZ 98 348 - v rámci konání voleb do Evropského parlamentu obec získala zálohu na dotaci ve výši 15 100,- Kč, uznáno bylo 11 876,50 Kč, vratka činí 3223,50 Kč.</p> <p>UZ 13 229 a UZ 13 234 - na základě Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. RKA-VL-5 / 2009 / č.projektu CZ.04.1.03 / 1.1.00.1/ 0060 s Úřadem práce ze dne 27.3.2009 a dodatku č. 2 obec získala příspěvek ve výši 168 104,- Kč.</p> <p>UZ 14 008 - obec na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace na typový projekt - Czech Point kontaktní místa - ze dne 15.9.2009 obec získala od ministerstva vnitra neinvestiční dotaci, kdy dotace je ve výši 79 837,- Kč a musí činit max.85% celkových výdajů a vlastní podíl obce ve výši 14 090,- Kč musí činit 15% celkových výdajů. Na základě etapové/závěrečné monitorovací zprávy o realizaci/ ze dne 1.10.2009 a následného dopisu o výsledku ověření žádosti o platbu a výzvy k vrácení nevyčerpaných prostředků ze dne 10.11.2009 byly uznány poskytovatelem celkové výdaje ve výši 83 927,- Kč, z toho dotace (85%) činí 71 337,- Kč a vlastní podíl (15%) činí 12 590,- Kč. Vratka ve výši 8500,- Kč byla uhrazena dne 25.11.2009 č. dokladu 646. Podmínky dotace byly splněny.</p> <p>UZ 89 517 (76 697,- Kč) a UZ 89 518 (306785,- Kč) - na základě Dohody o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR se Státním zemědělským intervenčním fondem ze dne 11.6.2009 v rámci projektu Stavba chodníku u silnice III/3102 v obci Bystré v Orl. horách - 2.etapa stavby v r. 2009 obec získala investiční dotaci v celkové výši 383 482,- Kč, kdy poskytovatel dotace po ověření způsobilosti výdajů schválil příspěvek ze společenství EU ve výši 306 785,- Kč a příspěvek z národních fondů ve výši 76 697,- Kč.</p> <p>UZ 98 517 - Na tuto akci byla zároveň poskytnuta finanční podpora dle Smlouvy č. 20018/2009 ze dne 24.11.2009 s Podpůrným a garančním rolnickým a lesnickým fondem , a.s. na jednorázovou úhradu DPH k nákladům vynaloženým investičních projektových záměrů obce ve výši 72 861,- Kč.</p>

	<p>Na základě Smlouvy č. RR/2009/201-SDH/MV/3 s Královéhradeckým krajem o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v požární ochraně na výdaje JSDH ze dne 18.12.2009 obec získala finanční prostředky ve výši 2 430,- Kč na odbornou přípravu velitelů a strojníků jednotek SDH. Dle předložených dokladů skutečné náklady činí 3 927,- Kč, podmínky dotace byly splněny.</p> <p>Dále Královéhradecký kraj poskytl na základě Smlouvy č. POV2009/401DO ze dne 15.4.2009 na financování akce "Úroky z úvěru na dofinancování výstavby třech bytových jednotek v obci Bystré" účelovou neinvestiční dotaci ve výši 93 000,- Kč, kdy dotace nesmí překročit 70% roční splátky úroků z úvěru. Dle předložených dokladů skutečné výdaje na úroky z úvěru pro rok 2009 činí 133 176,20 Kč, což činí 69,83%. Podmínky dotace byly splněny.</p> <p>V rámci akce "Sanace a izolace obecního vodojemu Bystré " Královéhradecký kraj poskytl obci dle Smlouvy č. POV 2009/102DO ze dne 7.10.2009 neinvestiční dotaci ve výši 65 000,- Kč, kdy celkové předpokládané náklady činí 269 040,- Kč a dotace nesmí překročit 50%. Dle předložených dokladů skutečné výdaje činí 282 137,- Kč, což je 21,71%. Byl předložen protokol o provedení veřejnoprávní kontroly. Nedostatky nebyly zjištěny.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>V roce 2009 byla uzavřena úvěrová smlouva s Komerční bankou a.s. na úvěr ve výši Kč 300 000,-. Úvěr byl schválen zastupitelstvem obce dne 17.6.2009. Úvěr je na výstavbu chodníku na silnici III/310.II. etapa - předfinancování dotace ze SZIF - program rozvoje venkova a bude splacen do 31.12.2009. Úvěr byl splacen 26.11.2009.</p> <p>Dále má obec hypoteční úvěr z roku 2003 na dofinancování výstavby 3 bytových jednotek v obci Bystré čp. 107 a 110. Úvěr je splácen měsíčními splátkami Kč 17 528,- a bude splacen do 30.4.2023. Zůstatek úvěru k 31.12.2009 činil Kč 1 792 727,18.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Dne 24.7.2009 uzavřela obec Smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s. Jedná se o smlouvu úplatnou, kde obec jako strana povinná umožní ČEZu přístup na pozemky za účelem zřízení a provozování distribuční soustavy.</p>
Smlouvy zástavní	<p>Byly předloženy zástavní smlouvy z 27.3. 2003 s Českou spořitelnou a.s. na zástavu budov čp. 107, 110, pozemků č. 129, 132 včetně Smlouvy o zastavení pohledávek za Hasičskou vzájemnou pojišťovnou a.s. (pojištění budov čp. 107,110). Evidenční hodnota zastavených budov a pozemků činí Kč 6 372 954,50.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Zřízení pracoviště Czech Point - na zasedání zastupitelstva ze dne 11.2.2009 byla ze tří nabídek vybraná firma DLNK s.r.o.</p>

	Česká Skalice s nabídkovou cenou 92 463,- Kč vč. DPH, kdy hodnotícím kritériem byla kvalita provedení. Smlouva o dílo byla uzavřena ve stejné výši.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předložena zápisy z jednání zastupitelstva z 10.12.2008, 14.1., 11.2., 18.3., 15.4., 13.5., 17.6., 8.7., 12.8., 16.9., 14.10., 18.11. a 9.12.2009.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystré

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
 - § 30 odst. 2 - Inventurní soupisy neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti **(napraveno)**
 - Akcie ČSAD BUS byly doloženy výpisem ze dne 31.1.2000.

- Opatření k nápravě Akcie byly doloženy aktuálním výpisem.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystré - za rok 2009

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystré - za rok 2009

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

IV. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystré - za rok 2009

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	29,81 %

Královéhradecký kraj dne 14.1.2010 12:54:00

Podpisy kontrolorů:

.....

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Ivana Marková
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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 Bystré - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 14.1.2010

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Bystré	Václav Drašnar
2	1	Královéhradecký kraj	Nad'a Naglová

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.