



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Bystré, IČ: 00274763
za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.11.2015
- 12.2.2016

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 Bystré
Bystré 110
518 01 Dobruška

Zástupci za obec:

- Leoš Ševc - starosta
- Jitka Svobodová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

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 29.6.2015.

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 - Obec Bystré - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce na rok 2015 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronicky po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 31.1.2015 do 15.2.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání zastupitelstva dne 17.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny č. 1 - 29 byly schváleny starostou obce na základě svěřené pravomoci zastupitelstvem ze dne 17.12.2014. Změny rozpočtu č. 30 - 41 byly schváleny rovněž starostou obce a následně dány na vědomí zastupitelstvu.
Rozpočtový výhled	Obec má sestaven rozpočtový výhled na roky 2015 - 2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2015 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 18.2.2015 jako přebytkový ve výši příjmů 3 252 000,- Kč, výdajů 3 107 000,- Kč. Financování ve výši 145 000,- Kč tvoří přebytek finančních prostředků z minulých let ve výši 3 554,70 Kč a splátky úvěru ve výši 141 445,30 Kč. Závaznými ukazateli byli stanoveny paragrafy.
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 „bez výhrad“ dne 20.5.2015. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2014 byl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů na úřední desce i elektronicky před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 1.4. do 1.5.2015. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona. Zároveň byla schválena účetní závěrka obce a příspěvkové organizace za rok 2014. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.
Bankovní výpis	Komerční banka, a.s. - výpis č. 3, 11 Česká národní banka - výpisy č. 6,7, 22, 23 Česká spořitelna, a.s. - výpisy č. 7 - 9, 33 Česká spořitelna, a.s. - úvěrový účet - výpis č. 3
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015 dle předloženého plánu inventur ze dne 2.12.2015. Z provedené inventarizace byla dne 25.1.2016 vyhotovena závěrečná zpráva s tím, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Protokoly o zařazení a vyřazení majetku byly předloženy. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrolou odměn neuvolněných zastupitelů za měsíc březen nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolou vyplacených odměn zastupitelů za rok 2015 nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc březen a listopad (č. dokladu 175 - 197, 139 - 151) a mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena elektronicky.
Příloha rozvahy	12/2015
Rozvaha	10 a 12/2015
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období březen a listopad. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	10/2015, 12/2015
Výkaz zisku a ztráty	10/2015 Dle výkazu zisku a ztráty k 31.12.2015 činí výsledek hospodaření zisk po zdanění 982 977,24 Kč.
Darovací smlouvy	Na základě Darovací smlouvy ze dne 19.1.2015 byly poskytnuty finanční prostředky ve výši 10 000,- Kč Domácímu hospici Setkání, o.p.s. Schváleno v zastupitelstvu dne 17.1.2015.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Obec poskytla v roce 2015 finanční příspěvky. Namátkou bylo zkontrolováno: - ve výši 40 000,- Kč pro SDH Bystré - smlouva ze dne 22.5.2015, schváleno zastupitelstvem dne 20.5.2015 - ve výši 2 000,- Kč pro Městskou knihovnu Rychnov nad Kněžnou - schváleno zastupitelstvem dne 17.1.2015 Vyúčtování bylo předloženo.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 13 013 (25 996,- Kč), UZ 13 234 (209 517,- Kč) - Úřad práce poskytl neinvestiční dotaci na aktivní politiku zaměstnanosti v celkové výši 235 513,- Kč.
Smlouvy nájemní	Smlouva o pronájmu nebytových prostor a pozemků ve sportovním areálu "U koupaliště" v Bystrém č. 01/2015 ze dne 25.4.2015. Záměr zveřejněn od 3.2.2015 do 18.3.2015, doba nájmu stanovena od 1.5.2015 do 30.9.2015.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Zastupitelstvo obce v roce 2015 schválilo majetkoprávní úkony, z nichž náátkou bylo zkontrolováno: - Smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřená s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových ze dne 21.12.2015 - obec získala do svého majetku stavební parcelu č. 2 a pozemkovou parcelu č. 1 a stavby bez čp., která je součástí tohoto pozemku. Schváleno v zastupitelstvu dne 9.12.2015, zařazeno do evidence majetku dnem právních účinků vkladu 28.12.2015 - Kupní smlouva ze dne 4.9.2015 - prodej pozemků z majetku obce p.č. 627/3 o výměře 701 m ² a p.č. 893/6 o výměře 59 m ² , schváleno 3.12.2014, záměr prodeje zveřejněn od 6.11.-3.12.2014, vyřazeno z majetku obce dne dnem právních účinků vkladu dne 9.12.2015.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce ze dne 17.12.2014, 17.1., 18.2., 4.3., 18.2., 18.3., 15.4., 20.5., 17.6., 12.8., 16.9. , 14.10., 11.11. a 9.12.2015.
--	---

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystré

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění přezkoumání

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 Bystré - za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystré - za rok 2015

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Bystré, dne 12.2.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková

.....
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 Bystré o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Leoš Ševc

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, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., 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.

Leoš Ševc

.....
starosta

.....
podpis