



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Bystré, IČ: 00274763
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.10.2011
- 5.4.2012

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 byl zveřejněn na úřední i elektronické desce od 25.11. do 16.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány v zastupitelstvu obce dne 16. 3., 18. 5., 15.6., 10.8. ,14.9., 12.10. a 14.12. 2011. Dále byly 9.11. a 28.12. 2011 provedeny změny rozpočtu starostou obce na základě pověření zastupitelstvem ze dne 12.10.2011.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven do roku 2012. Dne 14.12.2011 projednalo zastupitelstvo nový rozpočtový výhled pro období 2012-2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2010 jako přebytkový, ve výši příjmů 2 336 100,- Kč, výdajů 2 246 100,- Kč a financování ve výši 90 000,- Kč, které tvoří splátky úvěru.
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 15.6.2011. Návrh závěrečného účtu obce za rok 2010 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronicky nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce od 13.4. do 15.5.2011. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Bankovní výpis	Česká spořitelna a.s. výpis č. 4, 5, 6 a Komerční banka a.s. výpis č. 7.
Evidence majetku	Majetek je evidován v počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011 dle plánu inventur ze dne 21.11.2011. Dne 27.1.2012 byla vyhotovena inventarizační zpráva s výsledkem, že inventurou nebyl zjištěn obsah jiných účtů aktiv a pasiv, než které jsou v rekapitulaci uvedeny. Součástí inventarizace byly zařazovací a vyřazovací protokoly. 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
Kniha pohledávek a závazků	Vedeno v sešitě.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny členů zastupitelstva jsou vypláceny v souladu s Nařízením vlády č.37/2003 Sb.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc únor a červenec 2011 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 v písemné podobě.
Příloha rozvahy	12/2011
Rozvaha	8, 12/2011
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za únor a červenec 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	8,12/2011
Výkaz zisku a ztráty	8, 12/2011 - výsledek hospodaření k 31.12.2011 činí po zdanění zisk ve výši 316 260,62 Kč.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 20.9.2011, kdy obec daruje SDH Bystré osobní automobil VW TRANSPORTER. Schváleno na zasedání zastupitelstva dne 14.9.2011.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 98 005 - na sčítání lidu byla poskytnuta dotace ve výši 1 455,- Kč, která nebyla využita a byla vrácena poskytovateli dne 18.1.2011. UZ 13 101 a UZ 13 234 - úřad práce poskytl dotaci ve výši 206 863,- Kč na aktivní politiku zaměstnanosti. Neinvestiční dotace od Královéhradeckého kraje ve výši 60 500,- Kč na úroky z úvěru, kdy dotace nesmí překročit 49,9 % předpokládané výše splátek, ukončení akce bylo stanoveno k 31.12.2011. Skutečné celkové náklady projektu dle závěrečné vyúčtování, které bylo předáno poskytovateli dne 11.1.2012, činí 121 158,40 Kč. Podíl dotace je ve výši 49,93%. Na hospodaření v lesích byla Královéhradeckým krajem poskytnuta dotace ve výši 26 610,- Kč.
Smlouvy nájemní	Dne 11.8.2011 byla uzavřena nájemní smlouva na pronájem pozemku p.č. 883/10 na dobu určitou na 50 let. Záměr pronájmu byl zveřejněn od 18.5. do 8.6.2011.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Zastupitelstvo obce schválilo v roce 2011 majetkoprávní úkony. Namátkou byl zkontrolována Kupní smlouva ze dne 14.12.2011 na koupi nemovitosti budovy čp. 30 a pozemku p.č. 86/1. Koupě byla schválena na zasedání zastupitelstva dne 14.12.2011, majetek byla zařazen do evidence v den podání návrhu na vklad dne 20.12.2011. Smlouva o bezúplatném převodu majetku státu do vlastnictví obce ze dne 24.8.2011, kdy předmětem smlouvy je převod osobního automobilu VW TRANSPORTER v pořizovací hodnotě 698 116,- Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2011 bylo provedeno pouze poptávkové řízení na opravu místní komunikace. Ze dvou oslovených firem byla na zasedání 14.9.2011 vybrána firma STRABAG a.s. s nižší nabídkovou cenou 266 842,- Kč. Smlouva o dílo byla uzavřena ve stejné výši.

Vnitřní předpis a směrnice	Podpisové vzory a směrnice o finanční kontrole. Odpisový plán k 31.12.2011, Směrnice o inventarizaci majetku a závazků od 1.11.2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání zastupitelstva ze dne 15.12.2010, 12.1., 16.2., 16.3., 13.4.,18.5., 15.6., 10.8.,14.9., 12.10., 9.11. a 14.12.2011.

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 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystré - za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Bystré - za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,63 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	17,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	27,92 %

Bystré dne 5.4.2012 10:22:15

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, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, 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, 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 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 5.4.2012
Václav Drašnar

starosta

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.