



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Bystřec, IČ: 00278599  
za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 4.9.2012
- 29.1.2013

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Bystřec 182, 561 54 Bystřec**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Dušková
- kontroloři:
  - Zdeňka Škarková

**Zástupci obce:**

- Jan Votrubec - starosta obce
- Ludmila Benešová - účetní obce

**Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

**Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Bystřec byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu na rok 2012
Pravidla rozpočtového provizoria	pravidla rozpočtového provizoria na rok 2012
Rozpočtová opatření	rozpočtová opatření 1 - 8/2012
Rozpočtový výhled	rozpočtový výhled na roky 2012-2014 a na roky 2013-2015
Schválený rozpočet	schválený rozpočet na rok 2012
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	závazné ukazatele zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ na rok 2012; vypořádání výsledku hospodaření zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ za rok 2011
Závěrečný účet	závěrečný účet za rok 2011
Bankovní výpis	výpisy z účtu č.95-98, č.100-104 z měsíce června 2012; výpis z běžného účtu, z běžného účtu hospodářské činnosti a z účtu zřízeného pro výplatu účelové dotace ke dni 31.12.2012
Evidence poplatků	evidence poplatků za rok 2012
Inventurní soupis majetku a závazků	fyzická a dokladová inventura majetku a závazků, provedení ke dni 31.12.2012
Odměňování členů zastupitelstva	odměňování členů zastupitelstva za červenec 2012; podle mzdových listů za rok 2012
Pokladní doklad	pokladní doklady, týkající se vyúčtování účelových dotací
Pokladní kniha (deník)	pokladna hlavní činnosti a hospodářské činnosti ke dni 31.12.2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30.6.2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012
Účetní doklad	vnitřní účetní doklady k výpisům z účtu č.95-98, č.100-104 z měsíce června 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30.6.2012 a ke dni 31.12.2012
Dohody o provedení práce	dohody o provedení práce za rok 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje pro SDH na kalové čerpadlo ve výši 10 tis. Kč a na 12. ročník Bystřeckých kilometrů ve výši 5 tis. Kč, neinvestiční účelová dotace ze státního rozpočtu na volby do zastupitelstev krajů ve výši 23 tis. Kč
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy uzavřené v roce 2012
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	zveřejněné záměry ke kupním smlouvám



Vnitřní předpis a směrnice	směrnice pro poskytování cestovních náhrad (č.1/2010); směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole (č.2/2010); směrnice o oběhu účetních dokladů a schvalování hospodářských operací (č.3/2010); zásady vedení účetnictví (č.4/2010), včetně směrnice k vedení hospodářské činnosti obce; systém zpracování účetnictví (č.5/2010); směrnice k majetku, jeho evidenci a oceňování investičního majetku (č.7/2010); směrnice pro časové rozlišování (č.8/2010); směrnice o inventarizaci (č.1/2011); odpisový plán (č.2/2011); směrnice o vytvoření a použití účelového fondu obce k poskytování bezúročných půjček na opravy rodinných domků a bytů (č.1/2012); směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji (č.2/2012); směrnice k podrozvahovým účtům (č.3/2012); směrnice k opravným položkám k pohledávkám (č.4/2012)
Výsledky kontrol zřízených organizací	veřejnosprávní kontroly hospodaření zřízené příspěvkové organizace ZŠ a MŠ, provedené v roce 2012 (následná za rok 2011, předběžná na rok 2012 a průběžné za rok 2012)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	zápisy z jednání ZO včetně usnesení ze 7.12.11, 11.1.12, 21.3.12, 13.6.12, 30.8.12, 26.9.12, 7.11.12, 28.11.12, včetně usnesení
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	namátkově vnitřní účetní doklady, týkající se poskytování bezúročných půjček fyzickým osobám (včetně jejich splátek) v roce 2012 na opravy rodinných domků a bytů, v souladu se směrnici č.1/2012
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	sociální fond obce; směrnice pro tvorbu a použití sociálního fondu (č.1/2009)
Obecně závazné vyhlášky	obecně závazné vyhlášky k místním poplatkům
Dokumentace finančního výboru	zápisy z jednání finančního výboru za rok 2012
Dokumentace kontrolního výboru	zápisy z jednání kontrolního výboru za rok 2012

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Bystřec

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. 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.

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Bystřec za rok 2012

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

### III. Při přezkoumání hospodaření obce Bystřec za rok 2012

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Bystřec za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,74 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Bystřeci dne 29.1.2013

Podpisy kontrolorů:

.....  
Jitka Dušková

**Jméno**  
Zdeňka Škarková

**Podpis**  
.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bystřec o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

  
Obec BYSTŘEC  
561 54 BYSTŘEC 182 dne: 29.1.2013  
IČ: 00278599

Jan Votrubec

starosta obce

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Bystřec	Jan Votrubec
2	1	Pardubický kraj	Jitka Dušková

**Poznámky:**

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.  
Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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 (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

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.