PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Bystřec

IČ: 00278599

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:
8. října 2020 jako Dílčí přezkoumání
26. ledna 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 12.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. **Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 8.10.2020**
2. **Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26.01.2021**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
  - Bc. Zdeňka Fassnerová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Ing. Tomáš Šťastný - starosta obce**
Ludmila Benešová - účetní obce

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Bystřec dne 26. ledna 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Zdeňka Škarková	.....
.....	podpis kontrolora pověřeného řízením
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	přezkoumání
Bc. Zdeňka Fassnerová	
.....	.....
kontrolor	podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném 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,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bystřec o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ing. Tomáš Šťastný

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo přijetí půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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.

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2020, zveřejněný od 2.12. - 19.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 - 6/2020, schválená na jednání ZO dne 26.2.2020, 11.3.2020, 29.4.2020, 1.7.2020, 10.8.2020, 30.9.2020, č. 7/2020 a 8/2020, schválená na jednání ZO dne 25.11.2020 a 16.12.2020 zveřejněná na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 18.12.2019 jako vyrovnaný, zveřejněný na internetových stránkách obce od 19.12.2019
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO dne 18.12.2019 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci, oznámeno písemně dne 24.1.2020, schválení investičního transferu ve schváleném rozpočtovém opatření
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2023, návrh zveřejněný od 30.10 - 26.11.2019, schválený na jednání ZO dne 26.11.2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 27.11.2019 na roky 2022 - 2024, návrh zveřejněný od 30.11. - 16.12.2020, schválený na jednání ZO dne 16.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 17.12.2020
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 6.2. - 31.3.2020, schválený na jednání ZO dne 26.2.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 27.2.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u KB, ČNB, účtu hospodářské činnosti u ČSOB za měsíc září 2020, kontrolováno z pohledu účtování z běžných účtů k 31.12.2020
Faktura	přijaté k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u KB za měsíc září 2020, kontrolováno z pohledu účtování
Hlavní kniha	základní účetnictví za období 09/2020, 12/2020, program Data IT,
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 18.11.2020, proškolení členů IK 18.11.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 18.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - září 2020 podle mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů (včetně mimořádných odměn schválených na jednání ZO dne 25.11.2020)
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za rozpočtovou činnost za měsíc září 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č. 1009) příjmový, výdajový za rozpočtovou činnost za měsíc prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č. 1012)
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.9.2020 do 30.9.2020, rozpočtová činnost, program Data IT pokladní kniha za období od 1.1.2020 do 25.8.2020, hospodářská činnost, vedena ručně pokladní kniha za období od 1.12.2020 do 31.12.2020, rozpočtová činnosti, program Data IT

usnesení	
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 12.3.2020, 10.6.2020, 23.9.2020, 9.12.2020
Kontrolní výbor	zápisy z jednání ze dne 20.1.2020, 12.3.2020, 10.6.2020, 23.9.2020, 9.12.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2007 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Bystřec, úč. od 1.1.2008 č. 1/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 2/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2020 č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2021
Schvalování účetních závěrek	ZO dne 26.2.2020 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2020 RO dne 5.2.2020 schválila účetní závěrku příspěvkové organizace zřízené obcí sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019, schválila VH za rok 2019 a jeho rozdělení do rezervního fondu

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Bystřec

IČ: 00278599

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:
8. října 2020 jako Dílčí přezkoumání
26. ledna 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 12.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. **Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 8.10.2020**
2. **Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26.01.2021**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
  - Bc. Zdeňka Fassnerová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Ing. Tomáš Šťastný - starosta obce**
Ludmila Benešová - účetní obce

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Bystřec dne 26. ledna 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Zdeňka Škarková	.....
.....	podpis kontrolora pověřeného řízením
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	přezkoumání
Bc. Zdeňka Fassnerová	.....
.....	podpis kontrolora
kontrolor	

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném 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,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bystřec o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal starosta obce Ing. Tomáš Šťastný

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo přijetí půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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.

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2020, zveřejněný od 2.12. - 19.12.2019
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 - 6/2020, schválená na jednání ZO dne 26.2.2020, 11.3.2020, 29.4.2020, 1.7.2020, 10.8.2020, 30.9.2020, č. 7/2020 a 8/2020, schválená na jednání ZO dne 25.11.2020 a 16.12.2020 zveřejněná na internetových stránkách obce v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání ZO dne 18.12.2019 jako vyrovnaný, zveřejněný na internetových stránkách obce od 19.12.2019
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	ZO dne 18.12.2019 v rámci schváleného rozpočtu na rok 2020 schválilo závazný ukazatel-neinvestiční příspěvek zřízené příspěvkové organizaci, oznámeno písemně dne 24.1.2020, schválení investičního transferu ve schváleném rozpočtovém opatření
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2023, návrh zveřejněný od 30.10 - 26.11.2019, schválený na jednání ZO dne 26.11.2019, zveřejněný na internetových stránkách obce od 27.11.2019 na roky 2022 - 2024, návrh zveřejněný od 30.11. - 16.12.2020, schválený na jednání ZO dne 16.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách obce od 17.12.2020
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 6.2. - 31.3.2020, schválený na jednání ZO dne 26.2.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách obce od 27.2.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u KB, ČNB, účtu hospodářské činnosti u ČSOB za měsíc září 2020, kontrolováno z pohledu účtování z běžných účtů k 31.12.2020
Faktura	přijaté k bankovním výpisům z běžného účtu vedeného u KB za měsíc září 2020, kontrolováno z pohledu účtování
Hlavní kniha	základní účetnictví za období 09/2020, 12/2020, program Data IT,
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 18.11.2020, proškolení členů IK 18.11.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 18.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Odměňování členů zastupitelstva	uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za leden - září 2020 podle mzdových listů uvolněného starosty a neuvolněných členů ZO za rok 2020 podle mzdových listů (včetně mimořádných odměn schválených na jednání ZO dne 25.11.2020)
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za rozpočtovou činnost za měsíc září 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č. 1009) příjmový, výdajový za rozpočtovou činnost za měsíc prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č. 1012)
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.9.2020 do 30.9.2020, rozpočtová činnost, program Data IT pokladní kniha za období od 1.1.2020 do 25.8.2020, hospodářská činnost, vedena ručně pokladní kniha za období od 1.12.2020 do 31.12.2020, rozpočtová činnosti, program Data IT

usnesení	
Finanční výbor	zápisy z jednání ze dne 12.3.2020, 10.6.2020, 23.9.2020, 9.12.2020
Kontrolní výbor	zápisy z jednání ze dne 20.1.2020, 12.3.2020, 10.6.2020, 23.9.2020, 9.12.2020
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2007 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů a nakládání se stavebním odpadem na území obce Bystřec, úč. od 1.1.2008 č. 1/2019 o místním poplatku ze psů, úč. od 1.1.2020 č. 2/2019 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2020 č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, úč. od 1.1.2021
Schvalování účetních závěrek	ZO dne 26.2.2020 schválilo účetní závěrku obce sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2020 RO dne 5.2.2020 schválila účetní závěrku příspěvkové organizace zřízené obcí sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019, schválila VH za rok 2019 a jeho rozdělení do rezervního fondu