



94920/2017/KHK



KLHK-28505/EK/2017

## **Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Starý Bydžov, IČ 00653420**

V návaznosti na ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů se vykonává přezkoumání hospodaření

**za rok 2017**

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 3.11.2017**

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

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Starý Bydžov  
Starý Bydžov 13  
503 57 Starý Bydžov

**Přezkoumané období od 1.1.2017 do 3.11.2017**

**Dílčí přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jana Minářová

- kontroloři:

Ing. Vendula Hynková

**Zástupci za Obec:**

Starosta - Bc. Martin Žilka

Účetní - Ilona Trutnovská

**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 28. 6. 2016.**

**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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Starý Bydžov byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Obec má zřízeny tyto bankovní účty:

- u ČNB č.ú. 94-5614511/0710 zůstatek k 29.9.2017 činí 9.439.918,77 Kč

- u KB a.s. č.ú. 27426511/0100 zůstatek k 30.9.2017 činí 381.424,40 Kč

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (základní běžný účet ÚSC) uvedené v Rozvaze sestavené k 30.9.2017.

### **Darovací smlouvy**

Obec uzavřela několik darovacích smluv. Předmětem kontroly byly tyto smlouvy:

Obec (dárce) uzavřela dne 20.3.2017 Darovací smlouvu s SDH Starý Bydžov na finanční dar 5.000,- Kč. Dar je určen na akci "Hasičský bál". Dar byl vyplacen v hotovosti dne 20.3.2017.

Obec (dárce) uzavřela dne 13.3.2017 Darovací smlouvu s Mysliveckým spolkem Starý Bydžov na finanční dar 5.000,- Kč. Dar je určen na akci "Myslivecký bál". Dar byl vyplacen v hotovosti dne 13.3.2017.

Obec (dárce) uzavřela dne 30.3.2017 Darovací smlouvu s Žůžo klub Starý Bydžov na finanční dar 5.000,- Kč. Dar je určen na akci "První šlápnutí". Dar byl vyplacen v hotovosti dne 30.3.2017.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Předmětem kontroly byla veřejná zakázka na realizaci akce "Stezka pro pěší a cyklisty Starý Bydžov - Nový Bydžov". Osloveni byli tři dodavatelé. Nabídku podali dvě firmy. Hodnotícím kritériem byla stanovena nabídková cena. Termín předložení nabídky do 30.5.2017. Zastupitelstvo obce schválilo výběr dodavatele na svém zasedání dne 8.6.2017. Byla vybrána firma s nižší cenovou nabídkou ve výši 132.500,- Kč bez DPH. SOD byla uzavřena dne 23.8.2017 a odpovídá cenové nabídce.

Obec postupovala při výběru dle předložené Směrnice - zadávání veřejných zakázek účinné od 13.4.2017.

### **Kniha došlých faktur**

Došlé faktury jsou evidovány ručně v knize.

### **Kniha odeslaných faktur**

Vydané faktury jsou evidovány ručně v knize.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu obce na rok 2017 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce od 31.1. do 3.3.2017.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až srpen 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady za období červen 2017 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 účtováno.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena na počítači v excelové tabulce.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 14.12.2016.

### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovými opatřeními č. 1 -10 schválenými starostou obce dne 31.3.,17.4.,19.5.,12.6.,14.7.,18.8.,8.9.,18.9.,6.10. a 20.10.2017 (na základě delegované pravomoci zastupitelstvem obce ze dne 2.3.2017). Rozpočtová opatření byla zveřejněna na stránkách obce v zákonem stanovených termínech.

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2017 – 2019. Schválený rozpočtový výhled byl řádně zveřejněn na stránkách obce.

### **Rozvaha**

Rozvaha za měsíc září 2017 je sestavena.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 2.3.2017 jako vyrovnaný ve výši 4,904.000,- Kč. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy. Rozpočet dle paragrafového členění byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec uzavřela na základě žádosti ze dne 24.10.2017 s Knihovnou města Hradec Králové Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace na nákup knih do výměnných fondů v rámci regionálních knihovních služeb č. 622017 ze dne 18.1.2017. Předmětem smlouvy je finanční dotace ve výši 6.000,- Kč, která bude použita na nákup knih. Dotace byla odeslána dne 15.3.2017 v souladu se smlouvou. Vyúčtování dotace musí příjemce předložit do 10.1.2018. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 14.12.2016. Dotace je vedena na účtu 373.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Příjmy obce byly k 30.9.2017 posíleny o následující účelové dotace:

- z Úřadu práce dle ÚZ 13013 na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 75.000,00,- Kč, dotace nebyla předmětem kontroly.

### **Smlouvy nájemní**

Obec jako pronajímatel uzavřela dne 3.7.2017. Nájemní smlouvu. Předmětem nájmu jsou nebytové prostory v č.p. 16, vnitřní zařízení v k.ú. Starý Bydžov. Tento předmět nájmu bude nájemce využívat k provozování hostinské činnosti. Nájemní vztah touto smlouvou vzniká dnem 3.7.2017 a je stanoven na dobu neurčitou. Měsíční nájemné činí 2.000,- Kč a to od 3.7.2017, splatné vždy do 15-tého dne příslušného měsíce. Záměr obce č. 2/2017 byl zveřejněn na úředních deskách obce od 9.6. do 30.6.2017.

Obec jako pronajímatel uzavřela dne 3.7.2017 Nájemní smlouvu. Předmětem nájmu je byt v č.p. 16. Jedná se o služební byt. Nájemní vztah touto smlouvou vzniká dnem 3.7.2017 a je stanoven na dobu neurčitou, ale může být ukončena při ukončení nájmu nebytových prostor - pohostinství. Měsíční nájemné činí 2.000,- Kč a to od 3.7.2017, splatné vždy do 15-tého dne příslušného měsíce.

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

Obec jako prodávající uzavřela dne 5.10.2017 se fyzickou osobou na základě notářského zápisu Kupní smlouvu na prodej pozemků p.č. 881 - ostatní plocha o výměře 74 m2 v k.ú. Starý Bydžov za dohodnutou celkovou kupní cenu 21.460,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 9.6. do 30.6.2017. ZO schválilo tento prodej pozemku dne 29.6.2017. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 6.10.2017. O prodeji pozemku je účtování v souladu s předpisy.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec jako povinná uzavřela dne 20.12.2016 Smlouvu o zřízení věcného břemene - č. IP-12-2006248/VB/01 s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku p.č. 942 v k.ú. Starý Bydžov. Předmětem této smlouvy je zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 1.000,- Kč. Tato částka byla obci zaplacená dne 1.2.2017. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 14.12.2016.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Obec sdělila písemně své zřízené příspěvkové organizaci MŠ Starý Bydžov závazný ukazatel pro rok 2017 dne 3.3.2017 ve výši 480.000,- Kč.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.9.2017.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2017. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Obec předložila Protokol z průběžné kontroly hospodaření Mateřské školy Starý Bydžov ze dne 31.3.2017. Obec oznámila zahájení kontroly své zřízené PO dne 8.3.2017. Předmětem kontroly bylo čerpání dotací, zůstatky bankovních výpisů, pokladní doklady, kniha došlých faktur a mzdová agenda. Kontrolovaným obdobím byl 1.10.2016 - 31.12.2016. Při kontrole PO nebyly zjištěny nedostatky.

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ZO ze dne 14.12.2016, 2.3.,13.4.,10.5.,8.6.,29.6.,7.9.a 9.10.2017.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 2.3.2017. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na pevné i elektronické úřední desce obce od 13.2.2017 -2.3.2017. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úředních deskách obce v zákonem stanoveném termínu.

Účetní závěrka obce a příspěvkové organizace za rok 2016 byla v ZO také schválena dne 2.3.2017.

## ***B. Zjištění z dílčího přezkoumání***

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Starý Bydžov**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných***

**při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Starý Bydžov dne 3.11.2017

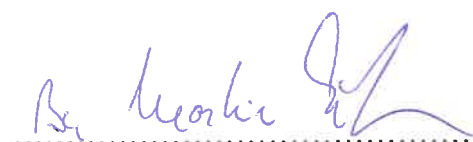
Podpisy kontrolorů:

Ing. Jana Minářová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

Ing. Vendula Hynková  
kontrolor

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Starý Bydžov - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



Dne 3.11.2017

Bc. Martin Žilka  
Starosta

**Obec Starý Bydžov**  
Starý Bydžov 13, 503 57  
tel.: 495 493 328  
IČ: 00355420

**Rozdělovník :**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno              | Převzal            |
|-----------|---------------|----------------------|--------------------|
| 1         | 1             | Starý Bydžov         | Bc. Martin Žilka   |
| 2         | 1             | Královéhradecký kraj | Ing. Jana Minářová |