



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Starý Bydžov, IČ: 00653420  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 12.10.2016
- 26.1.2017

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 Starý Bydžov**  
**Starý Bydžov 13**  
**503 57 Starý Bydžov**

**Zástupci za Obec:**

- Bc. Martin Žilka - Starosta
- Ilona Trutnovská - Účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:  
Věra Gilková

**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 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 31.12.2016 činí 7.254.533,51 Kč

- u KB a.s. č.ú. 27426511/0100 zůstatek k 31.12.2016 činí 666.761,65 Kč

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (základní běžný účet ÚSC) uvedené v Rozvaze sestavené k 31.12.2016.

### **Darovací smlouvy**

Obec (dárce) uzavřela dne 2.5.2016 Darovací smlouvu s SK Starý Bydžov na finanční dar 5.000,- Kč. Dar je určen na akci "Sportovní ples". Dar byl odeslán dne 3.5.2016.

Obec (dárce) uzavřela dne 1.2.2016 Darovací smlouvu s SDH Starý Bydžov na finanční dar 5.000,- Kč. Dar je určen na akci "Hasičský bál". Dar byl odeslán dne 1.2.2016.

Obec (dárce) uzavřela dne 8.2.2016 Darovací smlouvu s Myslivecký spolek Starý Bydžov na finanční dar 5.000,- Kč. Dar je určen na akci "Myslivecký bál". Dar byl odeslán dne 8.2.2016.

Obec (dárce) uzavřela dne 24.3.2016 Darovací smlouvu s SK Starý Bydžov na finanční dar 5.000,- Kč. Dar je určen na akci "Žůžo klub Starý Bydžov". Dar byl odeslán dne 24.3.2016.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Předmětem kontroly byla veřejná zakázka na realizaci akce "Územní plán". Osloveni byli čtyři dodavatelé, kteří podali nabídky. Hodnotícím kritériem byla stanovena nabídková cena. Zastupitelstvo obce schválilo výběr dodavatele na svém zasedání dne 3.5.2016. SOD byla uzavřena dne 11.5.2016 a odpovídá cenové nabídce.

Obec postupovala při výběru dle předložené Směrnice - zadávání veřejných zakázek účinné od 13.1.2015.

### **Evidence majetku**

Majetek obce je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

### **Kniha došlých faktur**

Došlé faktury jsou evidovány ručně v knize.

### **Kniha odeslaných faktur**

Vydané faktury jsou evidovány ručně v knize.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 12.1. do 28.1.2016.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2016, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady za období březen a říjen 2016 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.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 3.12.2015.

### **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.12.2016.

### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 – 20 schválenými v zastupitelstvu obce, resp. starostou obce (na základě schválené pravomoci ze dne 27.7.2015) dne 28.1., 21.3., 31.3., 13.4., 3.5., 13.5., 27.6., 20.7., 18.8., 18.8., 8.9., 9.9., 29.9., 30.9., 17.10., 1.11., 2.12., 5.12., 7.12. a 31.12.2016.

### **Rozpočtový výhled**

Obec předložila rozpočtový výhled sestavený na období let 2017 až 2019 schválený v zastupitelstvu obce dne 14.12.2016.

### **Rozvaha**

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2016 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 1.918.042,50 Kč.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proučtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2016 byl schválen ZO dne 28.1.2016 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 5.414.000,- Kč. Závazným ukazatelem jsou stanoveny paragrafy.

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

Obec jako poskytovatel uzavřela na základě žádosti ze dne 4.1.2016 Smlouvu o poskytnutí dotace s SK Starý Bydžov. Předmětem této smlouvy ze dne 17.2.2016 je poskytnutí dotace ve výši 30.000,- Kč, která je určena na činnost sportovního klubu v roce 2016. Příjemce je povinen předložit vyúčtování do 30.11.2016. ZO schválilo poskytnutí této dotace dne 28.1.2016. Částka 30.000,- Kč byla obcí poskytnuta dne 1.3.2016. Příjemce předložil vyúčtování dne 28.11.2016 a tato dotace byla na základě provedené kontroly vyúčtování dne 30.11.2016 zúčtována.

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

Příjmy obce byly k 31.12.2016 posíleny o následující účelové dotace:

- z Úřadu práce dle ÚZ 13013 na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 142.157,- Kč, dotace nebyla předmětem kontroly.
- z KHK na výdaje voleb do krajských zastupitelstev pod ÚZ 98193 ve výši 21.000,- Kč. Výdaje na volby činili 15.378,75 Kč. Vratka dotace ve výši 5.621,25,- Kč byla vrácena při finančním vypořádání za rok 2016 dne 16.1.2017.

#### Dotace z roku 2014:

- z Ministerstva životního prostředí dle rozhodnutí č. 115D222005292 ze dne 16.7.2014 dotaci na projekt „Zateplení obecního úřadu ve Starém Bydžově“ z EU ve výši 2.342.089,- Kč což činí 85% celkových výdajů a z národních zdrojů ve výši 137.769,- Kč což činí 5% celkových výdajů projektu. Realizace projektu byla stanovena do 29.7.2015. Obec požádala o změnu ukončení realizace. Nově byla realizace projektu stanovena do 29.7.2015 a předložena dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 29.10.2016. Obec obdržela k 31.12.2015 pod ÚZ 15835 dotaci ve výši 2.214.159,90 Kč a pod ÚZ 90877 ve výši 130.244,70 Kč. Obec odeslala Závěrečnou monitorovací zprávu dne 12.12.2016. Dotace byla zúčtována.

### **Smlouvy nájemní**

Obec pronajímá z minulosti byty, nebytové prostory a pozemky.

Obec jako pronajímatel uzavřela dne 29.1.2016 Dodatek č. 1 ke smlouvě o nájmu pozemku ze dne 8.10.2013 s Mysliveckým sdružením "Zákoutí" - zastoupené Jaroslavem Šindlerem - předseda MS. Tento dodatek je uzavřen z důvodu změny názvu a zastoupení nájemce, dochází k úpravě účastníka na straně nájemce takto: Myslivecký spolek Starý Bydžov, zastoupený Martinem Pařízkem - předsedou. Ostatní ustanovení zůstávají beze změny. Uzavření tohoto dodatku ke smlouvě schválilo zastupitelstvo obce dne 28.1.2016.

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

Obec jako prodávající uzavřela dne 12.7.2016 se třemi fyzickými osobami na základě notářského zápisu Kupní smlouvu na prodej pozemků p.č. 51/15 - zahrada o výměře 247 m2 a p.č. 51/38 - zahrada o výměře 41 m2 vše v k.ú. Starý Bydžov za dohodnutou celkovou kupní cenu 43.200,- Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 9.11. do 26.11.2015. ZO schválilo tento prodej pozemku dne 3.5.2016. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 15.7.2016.

### **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec jako povinná uzavřela dne 19.8.2016 Smlouvu o zřízení věcného břemene - č. IV-12-2014191/VB/1 s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku p.č.668/7 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 uhrazena dne 3.10.2016.

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 nebyla obci k 31.12.2016 ještě uhrazena. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 14.12.2016.

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

Obec písemně sdělila své příspěvkové organizaci závazný ukazatel dne 29.1.2016 ve výši 300.000,- Kč. Dne 18.10.2016 obec písemně sdělila navýšení příspěvku na rok 2016 o 250.000,- Kč.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc březen a říjen 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Byly předloženy např. Směrnice:

- č. 2/2016 k podrozvahovým účtům

- č. 1/2016 o evidenci majetku

**Ověřovatelé doporučují aktualizaci Směrnice o účetnictví ze dne 6.4.2011, včetně podpisových vzorů a schválení směrnice k finanční kontrole.**

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

Byl předložen výkaz FIN 2-12 sestavený k 31.8. a 31.12.2016.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8. a 31.12.2016. 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 7.12.2016. Obec oznámila zahájení kontroly své zřízené PO dne 2.12.2016. Předmětem kontroly bylo čerpání dotací, dodržování interních směrnic a kontrola pokladny. Kontrolované období bylo stanoveno od ledna do září 2016. Při kontrole PO nebyly zjištěny nedostatky.

### **Zápisy 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, resp. usnesení ze zastupitelstva obce ze dne 28.1., 23.3., 3.5., 27.6., 8.9., 17.10. a 14.12.2016.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 23.3.2016. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 3.3. do 20.3.2016.

Účetní závěrka obce a příspěvkové organizace za rok 2015 byla v ZO také schválena dne 23.3.2016.

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

Při přezkoumání hospodaření obce Starý Bydžov

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření**

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 obce Starý Bydžov za rok 2016**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření obce Starý Bydžov za rok 2016**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Starý Bydžov - za rok 2016**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,02 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>1,87 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

**IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Starý Bydžov, dne 26.1.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Ing. Jana Minářová**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Věra Gilková**

.....  
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 Starý Bydžov o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Bc. Martin Žilka

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, nehospořil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospořil s jinými cizími zdroji, 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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.**

**Bc. Martin Žilka**

.....  
**Starosta**

.....  
podpis

**KONTAKTY:**

**Ing. Jana Minářová**

**[jminarova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:jminarova@kr-kralovehradecky.cz); [jminarova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:jminarova@kr-kralovehradecky.cz)**

**tel: 702 065 928**

**Věra Gilková**

**[vgilkova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:vgilkova@kr-kralovehradecky.cz); [vgilkova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:vgilkova@kr-kralovehradecky.cz)**

**tel: 601 375 641**