

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo 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.

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 přestupku 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 Kč.

Romana Petříková

.....
starostka obce

OBČANSKÝ
PSČ 533 22
2

.....
podpis starostky obce

Marcela Knejpová

.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzal:

Romana Petříková

.....
starostka obce

OBČANSKÝ
PSČ 533 22
2

.....
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn od 21. 11. 2017 do 13. 12. 2017 také v elektronické podobě.
Rozpočtová opatření	Usnesením ZO ze dne 22. 1. 2018 byla starostka obce pověřena k provádění rozpočtových opatření do výše 250 000 a dotace v příjmech i výdajích. RO č. 1 schváleno usnesením ZO dne 24. 4. 2018 - zveřejněno od 23. 1. 2018 RO č. 2 schváleno usnesením ZO dne 23. 4. 2018 - zveřejněno od 9. 5. 2018 RO č. 3 schváleno usnesením ZO dne 25. 6. 2018 - zveřejněno od 28. 6. 2018 RO č. 4 schváleno usnesením ZO dne 12. 9. 2018 - zveřejněno od 21. 9. 2018 RO č. 44 schváleno starostkou dne 1. 10. 2018 - zveřejněno od 31. 10. 2018 RO č. 99 schváleno starostkou dne 1. 10. 2018 - zveřejněno od 31. 10. 2018 do výkazu FIN 2-12 ke dni 31. 10. 2018 zavedeno ve schválené výši
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2018 byl schválen usnesením ZO dne 11. 12. 2017 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 24 807 000,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 14. 12. 2017.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Příspěvek na provoz pro MŠ Býšť ve výši 450.000,- Kč a pro ZŠ Eduarda Nápravníka Býšť ve výši 1.897.000,- Kč schváleny RO dne 20. 11. 2017 (ZŠ) a 27. 11. 2017 (MŠ). Oznámeno sděleními zřizovatele ze dne 19. 12. 2017. Navýšení příspěvku na provoz ZŠ o 12.000,- Kč schváleno usnesením ZO ze dne 7. 4. 2018 v rámci RO č. II/2018, navýšení o 20.000,- Kč schváleno usnesením ZO ze dne 17. 9. 2018 - oznámeno sděleními zřizovatele.
Střednědobý výhled rozpočtu	návrh střednědobého výhledu zveřejněn 8. 4. 2017 - 27. 4. 2017 Střednědobý výhled na roky 2017 - 2021 chválený usnesením ZO dne 24. 4. 2017 na internetových stránkách zveřejněno od 25. 4. 2017
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 7. 3. 2018 do

	23. 4. 2018, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2017 a schválen usnesením ZO ze dne 23. 4. 2018 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2017 je zveřejněn na internetových stránkách obce dosud
Bankovní výpis	výpisy z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. č.ú. 94-12917561/0710 v číselné řadě 1 - 32 za období 1 - 9/2018 výpisy z bankovního účtu vedeného u ČSOB, a.s. č.ú. 126621259/0300 v číselné řadě 2018/1 - 2018/9 za období 1 - 9/2018 výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, a.s. č.ú. 1205449359/0800 v číselné řadě 001 - 077 za období 1 - 9/2018 výpisy z bankovního účtu vedeného u ČSOB, a.s. č.ú. 111885278/0300 v číselné řadě 2018/1 - 2018/179 za období 1 - 9/2018 Zůstatky jednotlivých bankovních účtů ověřeny ke dni 30. 9. 2018 a souhlasí na stav účtu 231 - ZBÚ Rozvahy za 9/2018 Ke dni 31. 12. 2018 ověřeno inventarizací. výpisy z bankovního účtu - fond rozvoje bydlení - vedeného u ČSOB, a.s. č.ú. 248184501/0300 v číselné řadě 2018/1 - 2018/17 za období 1 - 9/2018 Zůstatek bankovního účtu ověřen ke dni 30. 9. 2018 a souhlasí na stav účtu 236 - BÚ fondů Rozvahy za 9/2018 Ke dni 31. 12. 2018 ověřeno inventarizací.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1. 8. 2018 - pokladní hotovost, ceniny. Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1. 3. 2016 - pokladní hotovost, ceniny.
Evidence poplatků	Evidence poplatků vedená ručně v tabulce Excel dle jednotlivých poplatníků. Předpis zaúčtován dokladem č. 1 ze dne 1. 1. 2018.
Faktura	Přijaté faktury č. 200391 - 200438 za období 9/2018 včetně zaúčtování předpisů a návrhů krytí. Faktury vydané č. 201801131 - 201801181 včetně zaúčtování předpisů. Přijaté faktury č. 200332 - 200390 za období 8/2018 včetně zaúčtování předpisů a návrhů krytí.
Hlavní kniha	za období 08/2018 - vedena programem Gordic ke dni 31. 12. 2018 předložena
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 5. 12. 2018 včetně jmenování inventarizační komise Proškolení inventarizační komise ze dne 19. 12. 2018 Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 31. 1. 2019 bez inventarizačních rozdílů

	inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v programu KDF firmy GORDIC v číselné řadě 200001 - 200651 za období 1 - 12/2018.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedená v programu KOF firmy GORDIC v číselné řadě 201800001 - 201801550 za období 1 - 12/2018.
Mzdová agenda	vedená v účetním programu GINIS Express - PAM
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 11. 12. 2017 ode dne 1. 1. 2018. Nově usnesením ZO dne 1. 11. 2018 Uvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2018. ověřeny poměrné odměny za říjen 2018 a únor při složení mandátu v únoru Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 11/2018 a na rekapitulaci mezd za 12/2018. Počet zastupitelů: 15 Počet obyvatel k 1. 1. 2014: 1507
Pokladní doklad	Pokladní doklady č. 210538 - 210730 za období 9 - 11/2018.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v programu POK od firmy GORDIC v jedné číselné řadě pro příjmy i výdaje č. 210001 - 210584 za období 1 - 9/2018. Zůstatek uvedený v pokladní knize k 30. 9. 2018 ve výši 55.350,-Kč odpovídá zůstatku účtu 261 - Pokladna Rozvahy za 9/2018. Ke dni 31. 12. 2018 ověřeno inventarizací.
Příloha rozvahy	Sestavená k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha	Sestavená k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018. Výsledek hospodaření za rok 2017 - zisk ve výši 8.119.792,18Kč proúčtován dokladem č. 666 ze dne 30. 6. 2018.
Účetní deník	za období 08/2018 - vedený programem Gordic
Účetní doklad	Zaúčtování bankovních výpisů za měsíc 9/2018 - účet 231 Účetní doklad 410009 - předpis mezd za 9/2018. Účetní doklad č. 780009 - odpisy za 9/2018. Účetní doklad č. 700001 - 700017 - zaúčtování účtu FRB za období 1 - 9/2018. Účetní doklad č. 210538 - 210730 - zaúčtování pokladny za 9 - 11/2018 Zaúčtování bankovních výpisů za měsíc 8/2018 - účet 231
Účtový rozvrh	za rok 2018 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31. 10. 2018 a 31. 12. 2018. závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ Býšť a ZŠ Eduarda Nápravníka Býšť sestavené ke dni 30. 6. 2018
Výkaz zisku a ztráty	MŠ Býšť a ZŠ Eduarda Nápravníka Býšť sestavené ke dni 30. 6. 2018

zřízených příspěvkových organizací	Výsledky hospodaření příspěvkových organizací za r. 2017 byly schváleny usnesením ZO ze dne 26. 2. 2018 - ZŠ - zisk ve výši 110.654,84 Kč a MŠ - zisk ve výši 11.190,99 Kč a jejich převod do rezervních fondů příspěvkových organizací.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Odpisový plán ZŠ na r. 2018 schválen usnesením RO ze dne 20. 11. 2017 Odpisový plán MŠ na r. 2018 schválen usnesením RO ze dne 27. 11. 2017
Darovací smlouvy	Darovací smlouva uzavřená dne 23. 11. 2018 s obdarovaným - Oblastní charita Pardubice, finanční dar ve výši 5.000,- Kč k pořízení odsávačky Darovací smlouva uzavřená dne 9. 8. 2018 s obdarovaným - Oblastní charita Červený Kostelec, finanční dar ve výši 5.000,- Kč na náklady spojené s provozem a rozvojem služeb hospice a Mobilního hospice Anežky České
Dohody o pracovní činnosti	DPČ ze dne 2. 1. 2018
Dohody o provedení práce	2x DPP ze dne 1. 6. 2018 - ukázka sanitky na dětském dni DPP ze dne 9. 7. 2018 - úprava veřejného prostranství DPP ze dne 21. 6. 2018 - úprava veřejného prostranství 4x DPP ze dne 5. 1. 2018 - úklid a příprava volebních místností - volby prezidenta DPP ze dne 2. 1. 2018 - kompletace volebních lístků - volby prezidenta DPP ze dne 2. 1. 2018 - roznos volebních lístků - volby prezidenta 2x DPP ze dne 1. 9. 2019 - distribuce a svoz materiálů pro komise - organizace voleb 5x DPP ze dne 20. 9. 2018 - příprava a zajištění voleb, materiál pro volení komise, vyúčtování volebních nákladů, úklid volební místnosti před a po volbách, kompletace hlasovacích lístků do obálek - komunální volby DPP ze dne 10. 9. 2018 - distribuce hlasovacích lístků pro volby
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 14. 9. 2009 na dobu neurčitou včetně dohody o změně sjednaného druhu práce ze dne 19. 12. 2016 a platový výměr ode dne 1. 11. 2017 jsou v souladu Pracovní smlouva ze dne 1. 4. 2014 na dobu neurčitou a platový výměr ode dne 1. 11. 2017 jsou v souladu Pracovní smlouva ze dne 1. 8. 2018 na dobu neurčitou a platový výměr ode dne 1. 8. 2018 jsou v souladu Pracovní smlouva ze dne 1. 4. 2013 na dobu neurčitou a platový výměr ode dne 1. 11. 2017 jsou v souladu Pracovní smlouva ze dne 10. 7. 2018 na dobu určitou do 30. 4. 2019 a platový výměr ode dne 12. 7. 2018 jsou v souladu
Smlouvy a další materiály k přijatým	investiční dotace PK v rámci POV na akci "Rekonstrukce čekáren na zastávkách hromadné dopravy" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o

účelovým dotacím	poskytnutí dotace č. OŽPZ/18/22182 ze dne 22. 5. 2018 bylo poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2018, max. však ve výši 110.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2018, vyúčtováno dne 3. 12. 2018, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením RO ze dne 14. 5. 2018. účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním volby prezidenta republiky v r. 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze dne 9. 1. 2018, přijato ve výši 91.784,- Kč. Vyúčtováno dne 1. 2. 2019, čerpáno v plné výši. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu České republiky a zastupitelstev obcí v r. 2018 (pol. 4111, ÚZ 98187) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-113 ze dne 21. 9. 2018, přijato ve výši 30 000,- Kč. Vyúčtováno dne 1. 2. 2019, čerpáno v plné výši. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
Smlouvy o dílo	uzavřená dne 3. 5. 2018 se zhotovitelem: Křenek, s.r.o. Pardubice na akci "Oprava střechy na DPS Hrachoviště"
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Směnná smlouva ze dne 9. 7. 2018 na pozemky p.č. 309/2 a 315/46 za pozemek p.č. 333 vše v k.ú. Bělečko s doplatkem obci ve výši 2 600,- Kč - záměr zveřejněn od 29. 5. do 14. 6. 2018 - schváleno usnesením ZO dne 25. 6. 2018 - návrh na vklad 18. 7. 2018 - v majetku proúčtováno dokladem č. 10001 ze dne 8. 8. 2018 přes reálnou hodnotu Kupní smlouva na nákup pozemku ze dne 8. 1. 2018 - p.č. 84/2 o výměře 86 m² v k.ú. Holešovice - schváleno usnesením ZO dne 11. 12. 2017 - návrh na vklad dne 10. 1. 2018 - do majetku zařazeno dokladem č. 300208 na účet 031/042 ve výši 17 200,- Kč Kupní smlouva ze dne 28. 5. 2018 na prodej rodinného domu čp 195 a pozemku p.č. 304 a č. 350/17 na základě smlouvy o smlouvě budoucí 31. 7. 1997 a 4. 6. 1998 - schváleno usnesením ZO dne 23. 4. 2018 - návrh na vklad 29. 5. 2018 - vyřazeno z majetku dokladem č. 195 Kupní smlouva ze dne 30. 5. 2018 na prodej rodinného domu čp 207 a pozemku p.č. 314, č. 429 a č. 350/27 na základě smlouvy o smlouvě budoucí 25. 7. 1997 a 27. 5. 1998 - schváleno usnesením ZO dne 23. 4. 2018 - návrh na vklad 1. 6. 2018 - vyřazeno z majetku dokladem č. 207
Dokumentace k veřejným zakázkám	veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Oprava střechy na DPS Hrachoviště": Oznámení o zahájení zadávacího řízení - výzva k podání nabídky ze dne 15. 3. 2018, vč. zadávací dokumentace. Hodnotící kritéria: nabídková cena bez DPH 70%, délka doby

	realizace v kalendářních dnech 15%, záruční doba uvedena v měsících 15%. Osloveno bylo 5 dodavatelů - vyhotoven seznam ze dne 15. 3. 2018. Podána byla pouze jedna nabídka - dne 6. 4. 2018. Zpráva o otevírání obálek a o hodnocení nabídek na veřejnou zakázku ze dne 9. 4. 2018, podepsána členy hodnotící komise, podaná nabídka byla doporučena zadavateli. Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky bylo dne 11. 4. 2018 oznámeno účastníkům zadávacího řízení. S vybraným uchazečem - Křenek, s.r.o., Pardubice byla dne 3. 5. 2018 uzavřena smlouva o dílo - zveřejněna na profilu zadavatele. Ke kontrole byly doloženy DF č. 20180040, č. 201810055 a č. 20180068 - fakturovaná částka celkem nedosáhla výše sjednané ceny díla.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1/2015 o odpisech a odpisový plán Směrnice č. 1/2012 k aplikaci reálné hodnoty majetku určeného k prodeji. Směrnice č. 3/2011 - vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků obce. Vnitřní směrnice č. 6/2010 o evidenci majetku. Směrnice č. 4/2010 - opravné položky k pohledávkám. Směrnice č. 3/2010 o oběhu účetních dokladů včetně podpisových vzorů. Směrnice č. 2/2010 k podrozvahovým účtům a evidenci pro zpracování přílohy účetní závěrky. Směrnice č. 1/2010 pro časové rozlišení. Vnitřní směrnice č. 1/2009 - Směrnice o cestovních náhradách. Směrnice č. 1/2006 k finanční kontrole včetně podpisových vzorů. Statut sociálního fondu ze dne 1. 1. 2011.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis z kontroly hospodaření MŠ Býšť ze dne 12. 9. 2018 Zápis z kontroly hospodaření ZŠ Býšť ze dne 10. 9. 2018 Kontrola hospodaření za období 01 - 06/2018, účetní výkazy, došlé faktury, pokladní deník a pokladní doklady, bankovní výpisy - nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	ze dne 20. 11. 2017 a 27. 11. 2017 - schválení rozpočtu MŠ a schválení rozpočtu ZŠ na r. 2018 a schválení odpisových plánů příspěvkových organizací ze dne 20. 2. 2018 - schválení hospodářských výsledků a účetních závěrek příspěvkových organizací za r. 2017 ze dne 9. 4. 2018, 11. 6. 2018, 10. 9. 2018 a 15. 10. 2018 - schválení přidělení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 14. 5. 2018 - schválení smlouvy o poskytnutí dotace PK v rámci POV ze dne 2. 7. 2018 - poskytnutí finančního daru
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 11. 12. 2017 - rozpočet 2018, odměny neuvolněným ZO ze dne 22. 1. 2018 - RO č. 1, pravomoc k RO, ze dne 26. 2. 2018 - vzdání se mandátu člena ZO, zvolení předsedy