Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_075264/2018/KUSK
Čj.: 000620/2019/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

BYSTŘICE

IČ: 00231525

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření města Bystřice za rok 2018 bylo zahájeno dne 26. 7. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26. 9. 2018
- 1. 4. 2019

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období: **1. 1. 2018 - 31. 12. 2018**

Přezkoumání proběhlo v sídle města: **Bystřice**
Dr.E.Beneše 25
257 51 Bystřice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jaroslav Petrák**
- kontroloři: **Bc. Petr Venclovský**

Zástupci města: **Mgr. Daniel Štěpánek** - místostarosta
Dana Nápravníková – vedoucí hospodářsko-správního odboru
Monika Zachová - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- 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 vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 1. 4. 2019 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2018 - 2020 schválen radou města dne 31.5.2017, zveřejněn dne 22.6.2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2017 - 14.12.2017

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem města dne 13.12.2017 jako "schodkový", schodek rozpočtu krytý zapojením zůstatku finančních prostředků z roku 2017, závazné ukazatele - odvětvové třídění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 14.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 15.12.2017 (MŠ Bystřice, ZŠ Bystřice)

Rozpočtová opatření

- schvalována zastupitelstvem města:
  - č. 2 dne 7.3.2018, zveřejněno dne 8.3.2018
  - č. 4 dne 16.5.2018, zveřejněno dne 17.5.2018
  - č. 5 dne 20.6.2018, zveřejněno dne 21.6.2018
  - č. 6 dne 19.9.2018, zveřejněno dne 20.9.2018
  - č. 9 dne 19.12.2018, zveřejněno dne 20.12.2018
  - č. 10 dne 19.12.2018, zveřejněno dne 17.1.2018
- změny rozpočtu schváleny radou města:
  - č. 1 dne 31.1.2018, zveřejněno dne 19.2.2018
  - č. 3 dne 21.3.2018, zveřejněno dne 23.3.2018
  - č. 7 dne 10.10.2018, zveřejněno dne 17.10.2018
  - č. 8 dne 24.10.2018, zveřejněno dne 25.10.2018

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 20.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 21.6.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 1.6.2018 - 21.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2018 (datum odeslání 13.9.2018)
- k 31.12.2018 (datum odeslání 28.1.2019)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.8.2018 (okamžik sestavení 26.9.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 20.2.2019)

Rozvaha

- k 31.8.2018 (okamžik sestavení 26.9.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 20.2.2019)

Příloha rozvahy

- k 31.8.2018 (okamžik sestavení 26.9.2018)
- k 31.12.2018 (okamžik sestavení 20.2.2019)

Účtový rozvrh

- platný v roce 2018

Hlavní kniha

- za období 8/2018, 12/2018 (elektronicky, dle potřeby)

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Fenix, poř. č. 1 - 199 (kontrolované období duben)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Fenix, poř. č. 2/1800001 až č. 2/1800082 (vodné Nesvačily, kontrolované období duben)

Faktura

- došlé - č. 212, 245, 249, 251 - 254, 256, 262, 266, 271, 272, 274, 275, 296 až 306 a č. 1076 až č. 1110

Bankovní výpis

- k účtu č. 19-320036379/0800, Česká spořitelna, a.s., (příjmový) - č. 7 za období 1.7.2018 - 31.7.2018, č. 12 za období 1.12.2018 - 31.12.2018
- k účtu č. 27-320036379/0800, Česká spořitelna, a.s., (výdajový) - č. 4 za období 1.4.2018 - 30.4.2018, č. 12 (kontrolované období 23.12.2018 - 31.12.2018)
- k účtu č. 94-7213121/0710, Česká národní banka - č. 23 ze dne 31.7.2018 až č. 26 ze dne 31.8.2018
- k účtu č. 320036379/0800, Česká spořitelna, a.s., (ZBÚ) - č. 012 za období 1.12.2018 - 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně - č. 80179 až č. 80247, č. 80491 až č. 80535
- k účtu č. 19-320036379/0800 - č. 00803 až č. 00840, č. 01336 až č. 01431
- k účtu č. 27-320036379/0800 - č. 30330 až č. 30452, 31620 až č. 31679
- k účtu č. 94-7213121/0710 - č. 94025 až č. 94028
- k účtu č. 320036379/0800 - č. 50074 až č. 50078
- předpisy faktur došlých - č. 1076 až č. 1110

Pokladní kniha (deník)

- za období květen, prosinec 2018
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 25.9.2018 v 8 hodin 15 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 41.118,-, který souhlasí na pokladní knihu (poslední doklad č. P4184 ze dne 25.9.2018)

Pokladní doklad

- příjmové - č. 3212 ze dne 2.5.2018 až č. 3337 ze dne 14.5.2018, č. 4838 ze dne 22.12.2018 až č. 4864 ze dne 29.12.2018
- výdajové - č. 179 ze dne 2.5.2018 až č. 247 ze dne 31.5.2018, č. 491 ze dne 4.12.2018 až č. 536 ze dne 28.12.2018

Evidence poplatků

- vedena v programu Fenix, zejména poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad, vodné a stočné

Evidence majetku

- vedena v programu Fenix k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku města r. 2018, zejména: Plán inventur r. 2018 ze dne 4.12.2018, zápis o poučení všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace za rok 2018, včetně podpisů členů inventarizační komise ze dne 4.12.2018, Inventarizační zpráva města r. 2018 ze dne 24.1.2019, inventurní soupisy majetku k 31.12.2018

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístky za období 3 a 6/2018 (uvolněný starosta města)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města r. 2017 ze dne 20.6.2018

Smlouvy o dílo

- ze dne 26.6.2018 uzavřená se zhotovitelem BES s.r.o., Benešov na stavbu "Oprava povrchu místní komunikace Božkovice - Tožice" v ceně díla Kč 2.586.945,61 bez DPH (tj. Kč 3.130.204,19 vč. DPH). Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 26.6.2018. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 20.6.2018.

- ze dne 28.3.2018 uzavřená se zhotovitelem Stavební firma Dráb a spol. s.r.o. Benešov na stavbu "Oprava hřbitovní zdi Tožice" v ceně díla Kč 397.24,83 bez DPH (tj. Kč 480.884,04 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 7.3.2018.
- ze dne 29.10.2018 uzavřená se zhotovitelem HES stavební s.r.o., Praha 4 na dílo "Výstavba nového chodníku podél II/111 Bystřice - Líšno" v částce Kč 6.977.461,- bez DPH (tj. Kč 8.442.728,- vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 12.9.2018. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 5.11.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 3.1.2018 (město prodávající) uzavřená s fyzickou osobou na prodeje pozemku p.č. 29/7 v k.ú. Nesvačily u Bystřice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 13.12.2017.
- Kupní smlouva ze dne 15.1.2018 (město kupující) uzavřená s fyzickou osobou na pořízení pozemku p.č. 871 v k.ú. Božkovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 13.12.2017.
- Kupní smlouva ze dne 14.6.2018 (město kupující) uzavřená s fyzickou osobou na pořízení pozemku p.č. 666/2 v k.ú. Božkovice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 20.9.2017.
- Kupní smlouva ze dne 28.6.2018 (město prodávající) uzavřená s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 228/171 v k.ú. Líšno. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 20.6.2018.
- Směnná smlouva ze dne 1.10.2018 uzavřená s fyzickou osobou, kterou město směňuje pozemek 875/2 v k.ú. Drachkov za ppč. 434/7 v k.ú. Drachkov bez finančního dorovnání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 19.9.2018

Darovací smlouvy

- ze dne 12.3.2018 (město dárce) uzavřená se společností Tři, o.p.s. v hodnotě Kč 10.000,-. Poskytnutí daru schváleno usnesením rady města č. 3-4/21022018/Ná.
- č. S-0703/MJT/2018 ze dne 2.5.2018 (město obdarované) uzavřená se Středočeským krajem na pozemky p.č. 1559/2, 1559/3, 1576/5, 1576/6, 1576/7, 1576/8, 1576/15, 1576/16, 1600/2 vše v k.ú. Bystřice u Benešova. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 31.8.2016

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 29.3.2018 (město pronajímatel) uzavřená s fyzickou osobou na pronájem budovy č.p. 492 v Bystřice na p.č. 555/1 v k.ú. Bystřice a to nebytové prostory v 1. patře o výměře 15,96 m^2. Uzavření smlouvy schváleno usnesením rady města č. 16-4/21022018/Ro.
- Smlouva o nájmu nemovitostí ze dne 2.3.2018 (město pronajímatel) uzavřená s Unipetrol RPA, s.r.o., Litvínov na pozemky stp. č. 715, p.č. 968 v k.ú. Bystřice u Benešova. Uzavření smlouvy schváleno usnesením rady města č. 6-3/14022018/Ro.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- pronajmout prostory budovy č.p. 492 v Bystřice na p.č. 555/1 v k.ú. Bystřice, zveřejněn od 24.10.2013 - dosud
- pronajmout pozemky stp. č. 715, p.č. 968 v k.ú. Bystřice u Benešova, zveřejněn ve dnech 30.10.2017 - 21.11.2017
- prodat pozemek p.č. 29/6 v k.ú. Nesvačily u Bystřice, zveřejněn ve dnech 7.3.2017 - 10.4.2017
- prodat pozemek p.č. 228/171 v k.ú. Líšno, zveřejněn ve dnech 18.5.2018 - 18.6.2018
- směnit pozemky p.č. 875/2 (z majetku města, oddělen z p.č. 875) za pozemek p.č. 434/7 (oddělen z p.č. 434/1) vše v k.ú. Drachkov, zveřejněn ve dnech 19.7.2018 - 11.9.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrských sítí ze dne 19.2.2018 (město povinné) uzavřená s fyzickou osobou k pozemku p.č. 841/1 v k.ú. Drachkov, zřízeno úplatně Kč 2.000,- bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno usnesením rady č. 8-3/14022018/Ro.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. EP-12-6002617/1 ze dne 27.6.2018 (město povinné) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemku č. KN 14/23 v k.ú. Jírovice, zřízeno úplatně Kč 3.850,- bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno usnesením rady č. 12-14/20062018/Ro.
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6020907/2 Bystřice, V Soudce kNN čp. 57 ze dne 14.11.2018 uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV-Podmokly k pozemkům p.č. st. 39/1, 83, 91/1, 1548, 1553/1 vše v k.ú. Bystřice u Benešova, zřízeno úplatně Kč 8.800,-. Zřízení věcného břemene schváleno radou města dne 6.11.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Smlouva č. 1209/B1/2018 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2018 ze dne 19.4.2018 na realizaci akce "Chodník podél silnice II/114 Jírovice - Jarkovice, 3. etapa" Isprofond 5217510255 v částce Kč 2.417.000,- (UZ91628), prostředky evidovány na zřízeném bankovním účtu u České národní banky č. 2006-7213121/0710.
- Smlouva č. 1209/B2/2018 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2018 ze dne 7.12.2018 na realizaci akce "Výstavba nového chodníku podél II/111 Bystřice - Líšno" Isprofond 5217510283 v částce max. Kč 6.582.000,- (UZ 91628 - investiční).
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 129D662002058 ze dne 10.10.2018, poskytovatel Ministerstvo zemědělství, na projekt "Kaplička Svaté Trojice" v částce Kč 85.320,-

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 9.5.2018 uzavřená s SK Bystřice, z.s. - fotbalový oddíl stará garda v částce Kč 3.000,- na "činnost fotbalového oddílu stará garda". Poskytnutí dotace schváleno radou města dne 2.5.2018 na základě žádosti ze dne 5.4.2018.
- Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 25.5.2018 uzavřená s TJ Sokol Nesvačily, z.s. ve výši Kč 6.000,- na "Spaní na hřišti - víkend plný her pro děti". Poskytnutí dotace schváleno radou města dne 2.5.2018 na základě žádosti ze dne 28.3.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 9.5.2018 uzavřená se spolkem Líšeňáček, z.s. v částce Kč 30.000,- na "Úpravu hřiště". Poskytnutí dotace schváleno radou města dne 2.5.2018 na základě žádosti ze dne 28.3.2018.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 10.9.2018 uzavřená s fyzickou osobou v částce Kč 20.000,- na "vybudování domovní čističky odpadních vod". Poskytnutí dotace schváleno radou města dne 5.9.2018 (zmocnění zastupitelstvem města dne 17.6.2009) na základě žádosti ze dne 31.8.2018.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 5.1.2018 - p. R.N. v rozsahu 15 hodin měsíčně (roznos zpravodaje "Hlas Bystřice" po městě Bystřici, po osadách Jírovice, Jarkovice, Semovice a Hůrka)

Dohody o provedení práce

- ze dne 24.5.2018 - p. M.V. v rozsahu 130 hodin (oprava plochy před zbrojnicí HZS Bystřice)
- ze dne 31.3.2018 - p. J.J. v rozsahu 6 hodin (provoz a údržba vodovodu na hřbitově v Bystřici)
- ze dne 2.1.2018 - p. J.U. v rozsahu 5 hodin (údržba vodárenského pásma a technologického zařízení úpravny vody)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava povrchu místní komunikace Božkovice - Tožice", zejména: Výzva a zadávací dokumentace ze dne 25.5.2018, prováděcí dopisy ze dne 25.5.2018 (osloveno 5 dodavatelů, datovou zprávou), Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 13.6.2018, Zpráva o hodnocení nabídek, posouzení kvalifikace a úplnosti nabídek ze dne 13.6.2018, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21.6.2018, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21.6.2018 vč. doručenky ze dne 21.6.2018 - kritérium cena bez DPH. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 26.6.2018).
- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava hřbitovní zdi Tožice", zejména: Výzva k předložení cenové nabídky ze dne 16.2.2018 (osloveni 4 dodavatelé, e-mailem), dodatečné informace ze dne 19.2.2018, zápis o výběru dodavatele ze dne 5.3.2018, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7.3.2018, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8.3.2018 včetně doručenek. Nabídková cena souhlasí s cenou smluvní (SOD ze dne 28.3.2018).

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2018 upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu města Bystřice, schválena radou města dne 31.1.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 7.3., 16.5., 20.6.2018 (účetní závěrka města, závěrečný účet r. 2017), 19.9., 30.10. (ustavující), 27.11., 19.12.2018

Zápisy z jednání rady včetně usnesení (nepřezkoumáno, použito podpůrně)

- ze dne 10.1., 31.1., 14.2., 21.2., 28.2., 7.3., 21.3. (účetní závěrka Letiště Benešov, MŠ Bystřice), 4.4. (účetní závěrka ZŠ Bystřice), 2.5., 16.5., 23.5., 6.6., 20.6., 18.7., 1.8., 15.8., 5.9., 12.9., 26.9., 10.10., 6.11., 24.10., 13.11., 20.11., 26.11., 4.12., 11.12., 18.12.2018

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly č. 1/2018 až 3/2018 o výsledcích veřejnosprávních kontrol provedených - PO Letiště Benešov ze dne 24.8.2018, Mateřská škola Bystřice ze dne 14.12.2018, Základní škola Bystřice ze dne 17.12.2018

V kontrolovaném období město Bystřice, dle prohlášení místostarosty města, neuzavřelo smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospodařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob, neprovozovalo hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Bystřice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) <u>při dílčím přezkoumání</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) <u>při přezkoumání hospodaření za předchozí roky</u>

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Bystřice za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**1,24 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**10,58 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**13,34 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 14 845 839,51 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bystřice 1. 4. 2019

KRAJSKÝ ÚŘAD (22)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor interního auditu a kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jaroslav Petrák .....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Venclovský .....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:
- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Bystřice o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Mgr. Daniel Štěpánek, místostarosta města.

Mgr. Daniel Štěpánek
místostarosta města Bystřice

.....
dne 1. 4. 2019

MĚSTO BYSTŘICE -2-

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jaroslav Petrák
2	1 x	město Bystřice	Mgr. Daniel Štěpánek