

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Malá Bystřice
Malá Bystřice 55
756 27 Valašská Bystřice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
14. února 2025	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 17035/2025	KUSP 53386/2024 IAK

Zpráva č. 181/2024/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Malá Bystřice, IČO: 00304085
za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 13.02.2025 - 14.02.2025 (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 23.01.2025.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 14.02.2025.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Malá Bystřice, Malá Bystřice 55
756 27 Valašská Bystřice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková

Obec zastupovaly:
starostka: Lucie Kotrlová, DiS.
účetní: Ing. Petra Novosadová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Malá Bystřice pro rok 2024 byl zveřejněn od 1.12.2023 do dne zveřejnění schváleného dokumentu, pro příjmy i výdaje ve výši 7.980,6 tis. Kč.
Rozpočtová opatření	V průběhu roku 2024 byl schválený rozpočet změněn 10 rozpočtovými opatřeními. Rozpočtová opatření č. 1, 3, 5, 7, 9 a 10 byla schválena zastupitelstvem obce, ostatní rozpočtová opatření byla schválena starostkou obce (u všech ověřena pravomoc starostky obce provádět rozpočtová opatření). Všechna rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s § 16, odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Upravený rozpočet - viz příloha. Usnesením 2. zasedání ZO ze dne 31.10.2022 byla schválena kompetence starostce obce k provádění rozpočtových opatření v případě přijetí a vydání dotací bez ohledu na její výši, v limitu do 50.000 Kč pro přesuny v rámci rozpočtu bez nutnosti schválení ZO. S rozpočtovým opatřením bude zastupitelstvo seznámeno na nejbližším zasedání.
Schválený rozpočet	Usnesením 10. zasedání ZO dne 16.12.2023 byl schválen rozpočet obce na rok 2024. Do zveřejněného návrhu rozpočtu byly zapracovány změny projednané při schvalování rozpočtu v ZO. Schválený rozpočet - viz příloha. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 3.1.2024.
Střednědobý výhled rozpočtu	Usnesením 10. zasedání ZO dne 16.12.2023 byl schválen SVR na r. 2025-2027. Návrh SVR byl zveřejněn od 24.11.2023 do dne zveřejnění schváleného dokumentu. Schválený SVR byl zveřejněn dne 18.12.2023. Usnesením 14. zasedání ZO dne 17.6.2024 byl schválen SVR na r. 2025-2028. Návrh SVR byl zveřejněn od 27.5.2024 do dne zveřejnění schváleného dokumentu. Schválený SVR byl zveřejněn dne 19.6.2024.
Závěrečný účet	Usnesením 13. zasedání ZO dne 29.4.2024 byl schválen závěrečný účet obce za rok 2023 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 12.4.2024 do dne zveřejnění schváleného dokumentu. Schválený ZÚ je zveřejněn od 15.5.2024.
Bankovní výpis	Stav finančních prostředků na bankovních účtech obce k 31.12.2024: ZBÚ, doloženo u IS č. 13: - účet KB a.s. č.ú.10723851/0100 zůstatek byl ověřen na bank. výpis č. 12 ; - účet ČNB č.ú. 94-2916661/0710 , zůstatek 6.204,05 Kč byl ověřen na bank. výpis č. 34; Stav finančních prostředků na bankovních účtech v celkové výši 5.038.224,06 Kč odpovídal hodnotě SÚ 231 v rozvaze i hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. Úvěrové účty, doloženo u IS č. 16 a 35: - účet KB a.s., č.ú. 35-3334531577/0100 , (SÚ 281 0200), jistina 978.102,08 Kč ověřena na výpis č. 4; - účet KB a.s., č.ú. 35-3334531577/0100 , (SÚ 451 0210), jistina 1.833.000 Kč ověřena na výpis č. 8; - účet KB a.s., č.ú. 35-3352791567/0100 , (SÚ 451 0220), jistina 1.244.000 Kč ověřena na výpis č. 5;
Evidence majetku	Dlouhodobý majetek je evidován s využitím SW TRIÁDA, výpisy z evidence podle jednotlivých položek majetku jsou doloženy jako přílohy příslušných IS. Majetek evidovaný k KN je doložen výpisem z KN ke dni 10.2.2025. Byla provedena

kontrola evidence majetku na SÚ: SÚ 018- IS č. 1, SÚ 019 - IS č.2, SÚ 021 - IS č. 3, SÚ 022 - IS č. 4, SÚ 263 - IS č. 15.

Evidence pohledávek	Obec eviduje k 31.12.2024 dlouhodobé pohledávky ve výši 0 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové výši 135.070,56 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 311 ve výši 35.682,56 Kč, doloženo u IS č. 17 výpisem KVF; SÚ 314 ve výši 81.640 Kč, doloženo u IS č. 18, poskytnuté zálohy ČEZ; SÚ 381 ve výši 13.720 Kč, doloženo u IS č. 27, část pojistného na r. 2025. SÚ 377 ve výši 4.028 Kč, doloženo u IS č. 25, mylná platba;
Evidence závazků	Obec eviduje dlouhodobé závazky v hodnotě 3.077.000 Kč a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 1.585.407,96 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 451 ve výši 3.077.000 Kč, doloženo u IS č. 35, viz písemnost Smlouvy o úvěru; SÚ 281 ve výši 978.102,08 Kč, doloženo u IS č. 16, viz písemnost Smlouvy o úvěru; SÚ 321 ve výši 25.571,38 Kč, doloženo u IS č. 19 výpisem KDF; Závazky z mezd za 12/2024, doloženo rekapitulací mezd za 12/2024: SÚ 331 ve výši 194.418 Kč, IS č. 20; SÚ 336 ve výši 60.477 Kč, IS č. 21; SÚ 337 ve výši 29.914 Kč, IS č. 22; SÚ 342 ve výši 21.738 Kč, IS č. 23 ; SÚ 374 ve výši 32.736,50 Kč, doloženo u IS č. 25, hodnota nevyčerpané dotace na volby, doloženo FV. SÚ 389 ve výši 205.031 Kč, doloženo u IS č. 28, dohad energií; SÚ 378 ve výši 34.000 Kč, doloženo u IS č.26;
Faktura	Byla provedena kontrola předpisu a připraveného zaúčtování fa: 2410050 - 2410112. Ke každé fa je vyhotovena tzv. "Průvodka", která mimo jiné obsahuje doložku o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Inventurní soupis majetku a závazků	Vnitřní předpisy k provedení inventarizace a doklady prokazující provedení inventarizace: - Plán inventur pro rok 2024 včetně seznamu IS (dle SÚ) ze dne 29.11.2024. - Protokol o proškolení členů IK ze dne 3.12.2024, podepsaný členy IK. - Inventarizační zpráva za rok 2024 včetně seznamu IS č. 1- 35 ze dne 3.2.2025. - IS dle SÚ č. 1-35 (kontrolované IS - viz písemnosti zprávy).
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je zpracována v SW TRIADA. V r. 2024 evidence zachycuje přijetí 272 faktur v číselné řadě 2410001 až 2410272.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur je zpracována v SW TRIADA. V r. 2024 evidence zachycuje vystavení 45 faktur v číselné řadě 240001 - 240045.
Odměňování členů zastupitelstva	Usnesením 1. zasedání ZO dne 17.10.2022 byla zvolena uvolněná starostka obce, místostarostka bude vykonávat funkci jako neuvolněná. Byly schváleny odměny neuvolněným členům ZO ve výši 1.200 Kč měsíčně a odměna místostarostky 13.000 Kč měsíčně ode dne 17.10.2022. Byla provedena kontrola měsíčních odměn vyplacených členům ZO za období 6-12/2024. Měsíční odměna vyplácená uvolněné starostce obce je v souladu s ust. § 72 zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění. Měsíční odměny vyplácené neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO a nepřekračují rámec daný výše uvedeným zákonem. Usnesením 18. zasedání ZO dne 18.12.2024 (body č. 5 a 6 programu zasedání ZO) byla schválena mimořádná odměna starostce a místostarostce obce ve výši jednonásobku měsíční odměny za splnění zvláště významných úkolů obce.

Mimořádné odměny byly členům ZO byly vyplaceny za období 12/2024 ve schválené výši.

Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů říjen - prosinec, dokl. č. 24000096 - 24000153. Doklady jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Pokladní kniha (deník)	Evidence o peněžní hotovosti (pokladní kniha) je vedena v SW TRIADA. V roce 2024 obec eviduje pokladní doklady v číselné řadě 24000001 až 24000153. Pokladní zůstatek ke dni 31.12.2024 ve výši 14.733 Kč odpovídal hodnotě SÚ 261 v rozvaze i hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu. Doloženo u IS č. 14.
Příloha	Výkaz sestavený k datu 31.12.2024, datum podepsání starostkou obce a odeslání do CSUIS dne 14.2.2025. Doložena Stavová zpráva MF o úspěšném zpracování dat ze dne 14.2.2025.
Rozvaha	Rozvaha sestavená k datu 31.12.2024, datum podepsání starostkou obce a odeslání do CSUIS dne 14.2.2025. Doložena Stavová zpráva MF o úspěšném zpracování dat ze dne 14.2.2025. Obec vykazuje k uvedenému datu aktiva brutto v hodnotě 71.747.968,32 Kč, netto 56.460.304,96 Kč, hodnota korekce je 15.287.663,36 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázaná na ř. C.III.1 byla ve výši 586.550,78 Kč.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola dokl. výpisům z účtu u KB, dokl. č. 121190-121243, u ČNB dokl. č. 178006-178011.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2024, datum podepsání starostkou obce a odeslání do CSUIS dne 14.2.2025. Doložena Stavová zpráva MF o úspěšném zpracování dat ze dne 14.2.2025. Náklady celkem činily 8.550.140,57 Kč, výnosy celkem 9.136.691,35 Kč, výsledek hospodaření byl ve výši 586.550,78 Kč.
Dohody o provedení práce	Byla provedena kontrola DPP uzavřených k výdajům účelových prostředků ÚZ 98348: Dohoda o provedení práce č. 6/2024 ze dne 27.5.2024 na práci: kompletace volebních lístků a roznos hlasovacích lístků voličům. Dohoda o provedení práce č. 7/2024 ze dne 6.6.2024 na práci: příprava a úklid volební místnosti. Dohoda o provedení práce č. 8/2024 ze dne 6.6.2024 na práci: zapojení počítače a instalace programu ve volební místnosti, následná demontáž. Celkem byla na DPP vyplacena z účelových prostředků částka 5.204 Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec eviduje v příjmech v r. 2024 účelové prostředky: <u>Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti, ÚP ČR, příjem pol. 4116:</u> ÚZ 13101 ve výši 32.000 Kč, čerpání § 3639, pol. 5xxx v plné výši; <u>Dotace MMR na projekt: Stavební úpravy kulturního domu Malá Bystřice, příjem pol. 4216:</u> ÚZ 17508 ve výši 6.089.467 Kč, vykázano čerpání na § 3613, pol. 6121 v plné výši. <u>Dotace SZIF na projekt: Pořízení vybavení - obecní dům V Údolí, Dohoda r.č. 23/005/19210/672/104/000758, příjem pol. 4113:</u> ÚZ 89017 ve výši 100.186 Kč, čerpání v r. 2023; ÚZ 89018 ve výši 178.108 Kč, čerpání v r. 2023; <u>Dotace SFŽP na projekt: Budovy Malá Bystřice, 756 27 - Obec Malá Bystřice, Smlouva č. 7221300179:</u> ÚZ 90504 ve výši 978.382 Kč, čerpání v r. 2023;

Dotace MF ČR, příjem pol. 4111. Doloženo FV ze dne 5.2.2025:

ÚZ 98193 ve výši 48.000 Kč, účelové prostředky na volby do zastupitelstva ZK a senátu, vykázáno čerpání ve výši 27.802,60 Kč. Nevyčerpané prostředky ve výši 20.197,40 Kč byly vráceny dne 22.1.2025, doloženo Avízo platby.

ÚZ 98348 ve výši 32.000 Kč, účelové prostředky na volby do EP, vykázáno čerpání ve výši 19.460,90 Kč. Nevyčerpané prostředky ve výši 12.539,10 Kč byly vráceny dne 22.1.2025, doloženo Avízo platby.

Byla provedena kontrola dokl. k čerpání účelových prostředků ÚZ 98348 ve výši 19.460,90 Kč: pokl. dokl. č. 120006, 120007; bank. dokl. č. 121292, 121371, 430013, 121391. Kontrolou nebylo zjištěno neoprávněné čerpání účelových prostředků.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená den 20.3.2024 mezi objednatelem Obcí Malá Bystřice a zhotovitelem 1. VASTO spol. s r.o. Vsetín na předmět smlouvy: Stavební úpravy kulturního domu Malá Bystřice, na cenu 9.165.573 Kč včetně DPH. Ke smlouvě byl dne 15.10.2024 uzavřen Dodatek č. 1, kterým se mění cena na částku 9.736.526,11 Kč. Uzavření SOD bylo schváleno usnesením 11. zasedání ZO dne 28.2.2024, Dodatek č. 1 usnesením 15. zasedání ZO dne 2.9.2024. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.3.2024, dodatek č. 1 dne 12.11.2024, výše skutečně uhrazené ceny dne 6.1.2025. Rekonstrukce KD byla dokl. č. 430023 ze dne 31.12.2024 zavedena do majetku obce na SÚ 021 0200 - ověřeno na IS č. 3.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o úvěru č. 99045144711 uzavřena dne 1.3.2024 s KB a.s. na úvěrovou částku ve výši 7.333.000 Kč. Obec se zavazuje použít úvěr výhradně k účelu: Předfinancování dotace na projekt "Stavební úpravy kulturního domu Malá Bystřice". Čerpání úvěru nejpozději do 31.1.2025. Obec se zavazuje splatit jistinu jednorázově do 31.3.2025. Zajištění úvěru se nesjednává. Ke smlouvě byl dne 28.5.2024 uzavřen Dodatek č. 1, kterým se mění výše úvěru na 6.090.000 Kč. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením 11. zasedání ZO dne 28.2.2024, uzavření Dodatku usnesením 13. zasedání ZO dne 29.4.2024. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením 11. zasedání ZO dne 28.2.2024. Obec čerpala k 31.12.2024 prostředky úvěru ve výši 3.745.221,84 a splatila jistinu 2.767.119,76 Kč (SÚ 281 0200). Zůstatek jistiny k 31.12.2024 byl ve výši 978.102,08 Kč.

Smlouva o úvěru č. 99045144806 uzavřena dne 1.3.2024 s KB a.s. na úvěrovou částku ve výši 1.833.000 Kč. Obec se zavazuje použít úvěr výhradně k účelu: Spolufinancování dotačního projektu "Stavební úpravy kulturního domu Malá Bystřice". Čerpání úvěru nejpozději do 31.1.2025. Obec se zavazuje ke splacení úvěru ve 25 splátkách ve výši 73.320 Kč, první k 28.2.2025, poslední ke dni 28.2.2027. Zajištění úvěru se nesjednává. Obec čerpala k 31.12.2024 prostředky úvěru ve výši 1.833.000 Kč (SÚ 451 0210).

Smlouva o úvěru č. 99046344228 uzavřena dne 28.5.2024 s KB a.s. na úvěrovou částku ve výši 1.244.000 Kč. Obec se zavazuje použít úvěr výhradně k účelu: Spolufinancování dotačního projektu "Stavební úpravy kulturního domu Malá Bystřice". Čerpání úvěru nejpozději do 31.1.2025. Obec se zavazuje ke splacení úvěru ve 25 splátkách ve výši 49.760 Kč, první k 28.2.2025, poslední ke dni 28.2.2027. Zajištění úvěru se nesjednává. Uzavření smlouvy bylo schváleno usnesením 13. zasedání ZO dne 29.4.2024. Obec čerpala k 31.12.2024 prostředky úvěru ve výši 1.244.000 Kč (SÚ 451 0220).

Smlouvy o věcných břemenech	Obec v r. 2024 neuzavřela smlouvu o VB.
Smlouvy zástavní	Obec neuzavřela v r. 2024 zástavní smlouvu. Na výpis z KN bylo ověřeno, že obec nemá v KN evidovaný nemovitý majetek s omezením vlastnického práva zástavní smlouvou.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Obec prováděla zjednodušené podlimitní řízení dle § 53 zákona č. 134/2016 Sb, na: Stavební úpravy kulturního domu Malá Bystřice, v předpokládané hodnotě 10.149.889 Kč bez DPH. Administrací zadávacího řízení byl pověřen dodavatel PORADENSTVÍ P+P s.r.o. Lipová. Dle výše předpokládané hodnoty zakázky byl druh výběrového řízení vybrán v souladu s ust. § 52 a) z.č. 134/2016 Sb.. Zadávací dokumentace včetně příloh byla dne 16.1.2024 uveřejněna na profilu zadavatele na http://malabystrice.profilzadavatele.cz/ a v elektronickém nástroji TENDER ARENA: https://tenderaaaarena.cz/profil/MBystrice55 . Lhůta pro podání nabídek byla stanovena 8.2.2024. Dle Zprávy o hodnocení nabídek dle § 119 odst. 2 ZZVZ obec obdržela 6 nabídek. Podle kritéria ekonomické výhodnosti byla jako nejvýhodnější vybrána nabídka 1. VASTO spol. s r.o. Vsetín, která nabídla cenu 9.165.573 Kč včetně DPH. Dne 28.2.2024 obec vydala Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení Účetní závěrka	Zápisy z 10.-18. zasedání ZO, která se konala v období prosinec 2023 – prosinec 2024. Zápisy jsou opatřeny podpisy odpovídající ustanovení § 95, odst.(1) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích. Usnesením 13.zasedání ZO dne 29.4.2024 byla schválena účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2023.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Malá Bystřice za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Malá Bystřice za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,75 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %
d) fiskální pravidlo Podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	34,63 %

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Lucie Kotrlová, DiS., starostka obce Malá Bystřice, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nebyl s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem obce Malá Bystřice dne 14.02.2025.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení zástupce obce Malá Bystřice o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Ing. Věra Bělíčková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis

1 x obdrží: Obec Malá Bystřice

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní

Příloha: 1

**Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období
12/2024**

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	7 785 000	7 785 000	8 010 502
Nedaňové příjmy	120 000	1 402 000	1 555 441
Kapitálové příjmy			20
Přijaté transfery	75 600	7 501 743	7 563 743
PŘÍJMY CELKEM	7 980 600	16 688 743	17 129 706
VÝDAJE			
Běžné výdaje	8 155 101	9 635 388	7 144 141
Kapitálové výdaje	1 211 256	14 687 212	12 298 746
VÝDAJE CELKEM	9 366 357	24 322 600	19 442 887
FINANCOVÁNÍ			
	1 385 757	7 633 857	2 313 181