

Zpráva ***o výsledku přezkoumání hospodaření***

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení §42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 420/2004 Sb.“)

pro územní samosprávný celek

O B E C B Y S T Ě Ř I C E

(dále jen „územní celek“)

za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Osoba oprávněná jednat jménem územního celku:

Mgr. Roman Wróbel – starosta

Přezkum provedl:

Auditor:	Ing. Jiří Turoň
číslo oprávnění	1907
místo podnikání:	Havířov-Město, Palackého 689/2

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:

Bc. Hana Mikešová

Marie Pastorková

Bc. Renáta Barteková (*pouze při závěrečném přezkoumání*),

Zuzana Latochová (*pouze při dílčím přezkoumání*)

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku

Auditor provedl přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona o auditorech

Místo přezkoumání:

Obecní úřad v Bystřici, Bystřice 334, 739 95 Bystřice nad Olší

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v místě přezkoumání dne 18. 9. 2018,
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v místě přezkoumání dne 1. 4. 2019,

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření obce Bystřice auditorem

- První činnost auditora: zaslání přehledu podkladů pro dílčí přezkoumání hospodaření, den provedení: 29. 8. 2018
- Poslední činnost auditora: převzetí „Prohlášení vedení obce Bystřice k přezkumu hospodaření za rok 2018“, den provedení: 3.4.2019

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku, (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*),
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy

- s jinými právníckými nebo fyzickými osobami (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*),
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
 - f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraniční poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
 - 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob (*pozn. v přezkoumávaném období nebyly takovéto operace u územního celku identifikovány*)
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je zodpovědný územní celek.

Mou úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na územním celku nezávislý a splnil jsem i

další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsem splnil požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem ISQC 1. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku a vyjádření závěru právy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, u nichž je u přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnosti (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření územního celku jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mne vedla k domněnce, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodu III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb., stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku jako celku.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 jsem zjistil chyby a nedostatky uvedené v ustanovení §10, odst. 3), písmenu b)

Popis zjištěných chyb a nedostatků je uveden v příloze B obsahující označení dokladů a jiných materiálů sloužících jako podklad pro identifikaci chyb a nedostatků, která je nedílnou součástí této zprávy o výsledku přezkoumání.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení §10, odst. 2), písmene b) zákona 420/2004 Sb., jsem neidentifikoval žádná významná rizika, která by měla negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

položka	název položky výpočtu	hodnota
A	vymezení pohledávek (v tis. Kč)	1318,7
B	vymezení rozpočtových příjmů (v tis. Kč)	148464,3
A/B%	výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,89
C	vymezení závazků (v tis. Kč)	3587,65
B	vymezení rozpočtových příjmů (v tis. Kč)	148464,3
C/B%	výpočet podílu závazků na rozpočtu	2,42
D	vymezení zastaveného majetku (v tis. Kč)	1494,16
E	vymezení majetku pro výpočet ukazatele (v tis. Kč)	933137,04
D/E%	výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,16

Nový algoritmus výpočtu v souvislosti se změnou směrné účetní osnovy byl publikován ve Zprávách ministerstva financí pro finanční orgány obcí a krajů číslo 1/2018. Z dlouhodobých pohledávek a dlouhodobých závazků se do výpočtu zahrnují pouze závazky a pohledávky splatné v roce 2019.

E. VÝROK K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K PRŮMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ 4 ROKY DLE ZÁKONA UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb., stanoví, abych ve své zprávě uvedl výrok (vyjádření) o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři roky. V opačném případě jsem povinen uvést o kolik dluh územního celku překročil 60% průměru jeho příjmů za poslední čtyři roky.

Dluh územního celku k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Místo a datum vyhotovení zprávy:

V Havířově dne 3.4. 2019

Odpovědný auditor:
Ing. Jiří Turoň
číslo oprávnění 1907

Tm Y1



Zpráva projednána s orgánem územního celku oprávněným jednat jeho jménem dne 3.4. 2019

Zpráva předána orgánu územního celku oprávněnému jednat jeho jménem dne 3.4. 2019

Tm Y1

Ing. Jiří Turoň – auditor

WR 19

Mgr. Roman Wróbel - starosta

Zpráva je sepsána ve 3 vyhotoveních obsahuje 6 stran a následující přílohy:

- | | |
|-----------|--|
| Příloha A | Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil |
| Příloha B | Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3), písmene b) zákona 420/2004 Sb., a označení jiných dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí |
| Příloha D | Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření |

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- **zákonem č. 128/2000 Sb.**, o obcích, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - nařízením vlády 318/2017 Sb., o výši odměn členům zastupitelstev územních samosprávných celků,
- **zákonem č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
 - vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti,
- **zákonem č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., (701 až 710),
 - vyhláškou 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
 - vyhláškou 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek,
- **zákonem č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek,
- **zákonem 262/2006 Sb.**, zákoník práce, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- **zákonem č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,

Příloha B

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3), písmene b) zákona 420/2004 Sb., a označení jiných dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Územní celek poskytuje ze svého rozpočtu dotace dle §10a zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. S příjemci dotací uzavírá veřejnoprávní smlouvy. Územní celek poskytuje dotace způsobem „ex post“, tzn., že příjemce dotace doloží územnímu celku splnění účelu dotace a příslušné doklady k vynaloženým prostředkům na stanovený účel a na základě tohoto územní celek odešle finanční prostředky na bankovní účet příjemce dotace. Po provedeném vyúčtování zveřejní územní celek veřejnoprávní smlouvu s poskytnutou dotací přesahující 50 tis. Kč na úřední desce umožňující dálkový přístup. Takto byla dne 24. 10. 2018 zveřejněna veřejnoprávní smlouva evidenční číslo 49/2018 s výší dotace 100 000,-Kč, která byla uzavřena dne 15. 5. 2018. V §10d výše uvedeného zákona je přitom uvedeno: *„Poskytovatel, s výjimkou svazku obcí, zveřejní veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci a její dodatky na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy nebo jejího dodatku. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci do výše 50 000 Kč se nezveřejňuje; pokud uzavřením dodatku k veřejnoprávní smlouvě bude dotace nebo návratná finanční výpomoc zvýšena nad 50 000 Kč, poskytovatel zveřejní veřejnoprávní smlouvu a její dodatek na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup do 30 dnů ode dne uzavření dodatku. Veřejnoprávní smlouva včetně dodatků musí být zveřejněna nejméně po dobu 3 let ode dne zveřejnění.“* Pochybení územního celku spočívá v tom, že územní celek uvedenou veřejnoprávní smlouvu sice zveřejnil, ale nedodržel zákonnou lhůtu pro zveřejnění do 30 dnů od uzavření veřejnoprávní smlouvy.

Obdobné pochybení bylo u veřejnoprávní smlouvy evidenční číslo 52/2018 s výší dotace 190 000,-Kč, která byla uzavřena dne 21. 5. 2018 a k jejímu zveřejnění došlo dne 13. 7. 2018.

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
1a.	Usnesení z jednání zastupitelstva	zasedání čísla 21 až 24 a 1 a2 z roku 2018 a ze zasedání 20 ke schválení rozpočtu na rok 2018
1b.	Usnesení z jednání rady	schůze čísla 57 až 61 a 1 až 3 konané v roce 2018
1c.	ostatní k jednáním orgánů obce	pozvánka na 2. zasedání ZO konané dne 4. 12. 2018 ze dne 23. 11. 2018
2a.	Návrh rozpočtu na rok 2018	vyvěšen na úřední desce od 16. 11. 2017 do 6.12. 2017 a schválen na jednání 4.12. 2017
2b.	Rozpočet sociálního fondu na rok 2018	schválen jako součást rozpočtu na rok 2018
2c.	Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 až 2020 schválený ZM dne 4. 12. 2017
2d.	Rozpočtová opatření čísla	1 až 11 provedená radou a zastupitelstvem obce
2e.	rozpis rozpočtu	dopis čj. 4481/2017/DBOC ze dne 21. 12. 2017 o sdělení příspěvku na provoz zřízené PO ZŠ a MŠ St. Hadyny s polským jazykem vyučovacím
2f.	pověření radě k provádění rozpočtových opatření	jako součást usnesení ke schválenému rozpočtu na rok 2018
3a.	Uzavřené smlouvy:	o dílo (obec objednatel) ev.č. smlouvy 2018/VYST/006/BA
3b.		o dílo (obec objednatel) ev.č. smlouvy 2018/VYST/005/BA + dodatek číslo 1
3c.		o dílo (obec objednatel) ev.č. smlouvy 2017/VYST/002/BA/ dodatek číslo 2
3d.		o zřízení věcného břemene - služebnosti (obec povinná) ev.č. smlouvy 2018/03/008/Bo
3e.		o zřízení věcného břemene - služebnosti (obec povinná) ev.č. smlouvy 2018/03/002/Pi
3f.		o zřízení VB (obec povinná) ev.č. smlouvy 2018/03/008/Bo
3g.		kupní (obec kupující) na pořízení užitkového vozidla ze dne 8. 3. 2018
3h.		kupní (obec kupující) ev.č. smlouvy 2018/VYST/001/Ba + dodatek č. 1
3i.		kupní (obec kupující) ev.č. smlouvy 2018/VYST/002/Ba
3j.		kupní (obec prodávající) ev.č. 1938/18 na prodej hasičské cisterny
3k.		o bezúplatném převodu majetku (obec nabyvatel) ev.č. 1008991855, poř. číslo 736/18
3l.		darovací (obec obdarovaná) ev.č. 716/2018
3m.		darovací (obec obdarovaná) ev.č. 2018/VYST/003/MKÚ
3n.		Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci a dotace z rozpočtu obce Bystřice číslo 2018/3
3o.		Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bystřice číslo 12/2018 + žádost + vyúčtování
3p.		Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bystřice číslo 48/2018 + žádost + vyúčtování

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
3q.		Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bystřice číslo 49/2018 + žádost + vyúčtování
3r.		Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bystřice číslo 52/2018 + žádost + vyúčtování
4a.	Dokumentace k přijatým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu MSK číslo 05701/2018/KPP + doklady 410560, 110765, 410728, 110904, 410817, 110978, 410771, 110930, 410808, 110969, 411022, 111247, 411021, 411248 a závěrečné vyúčtování akce ze dne 8. 10. 2018
4b.		Registrace a akce IČ 115D312040079, žádost o prodloužení lhůty ze dne 3. 5. 2017, schválení žádosti ze dne 16.5.17, zjednodušená žádost o platbu ze 31. 1. 2018, výpis z účtu ČNB ze dne 6.6. 2018, doklady čísla 420030, 350024, 950018, investární karty majetku 3431 a 3432
4c.		Státní závěrečný účet za rok 2018 za Obec Bystřice ze dne 21. 1. 2019
4d.		Finanční vypořádání dotací za rok 2018 se státním rozpočtem ze dne 21. 1. 2019
5a.	Dokumentace k veřejným zakázkám	na akci: „Dodávka vybavení pro projekt „Slezské Beskydy-společné dědictví (části A. a B.)““ (podlimitní řízení na dodávky)
5b.		na akci „Parkoviště u nádraží ČD v Bystřici“ (zakázka malého rozsahu)
5c.		na akci: "Oprava MK v obci Bystřice pro rok 2018" (zakázka malého rozsahu)
5d.		Směrnice č. 2/2016 pro zadávání zakázek malého rozsahu Obce Bystřice ze dne 20.12. 2016
6.	Finanční výkaz Fin 2-12 M	sestavený k 31. 8. 2018 a k 31. 12. 2018 ze dne 26.2. 2019
7a.	Účetní závěrka sestavená k 31.12. 2018	sestavená dne 26. 2. 2019
7b.	Hlavní kniha	za období 8/2018 a 12/2018
7c.	ostatní účetní výkazy	rozvaha a výkaz zisku a ztráty sestavené k 30. 6. 2018
7d.	Účtový rozvrh pro rok 2018	platný k 31.12. 2018
8a.	Plán inventur k inventarizaci majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 schválený radou obce 13. 11. 2018
8b.	Inventurní soupisy čísla	1, 2, 5, 6, 18, 22, 27, 29, 32, 35, 37
8c.	Inventarizační zpráva	ze dne 31. 1. 2019
8d.	Ostatní dokumentace k inventarizacím	Směrnice pro provedení inventarizace ze dne 15. 11. 2011
9a.	Platové výměry a výpočet započitatelné praxe u zaměstnanců	550, 1038, 1063
9b.	Zásady pro poskytování odměn neuvolněným členům ZO	usnesení ZO ke schválení odměn od 1. 1. 2018 číslo 539/20/17, a ke schválení odměn od 1. 11. 2018 usnesením 21/01/18
9c.	Mzdové listy za rok 2018 u zaměstnanců osobní číslo	550, 1038, 1063
9d.	Mzdové listy za rok 2018 u členů ZO osobní číslo	535, 541, 545, 716
9e.	mzdové doklady	vyúčtování platů, odměn a odvodů za měsíc prosinec 2018
10.	Účetní doklady čísla:	
10a.	výdajové doklady	110130 až 110271, 110845 až 111102 a 111801 až 112034, rok 2019 doklady 110001 až 110145
10b.	příjmové doklady	200889 až 200970
10c.	bankovní operace	na bankovním účtu 4070005411/Sberbank - čísla bankovních výpisů 15 až 26, 78 až 93, 149 až 158, na bankovním účtu 168198319/0800 - čísla bankovních výpisů 273 až 292
10d.	sociální fond	70086 až 70117

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
10e.	fond rozvoje bydlení	80001 až 80042
10f.	pokladní operace	výdaje: 20180500004 až 20180500094, 20180500732 až 20180500799, příjmy 20180402982 až 20180403065
10g.	majetkové doklady	950001 až 950143
10h.	doklady k realizaci doporučení z dílčího přezkumu	11397, 111398, 111399, 111400, 111396, rozpočtové opatření 8/2018, rozpočtový doklad 620037
10i.	doklady k finančním vztahům k DSO	410179, 110286, 410183, 110287, 110522, 420046,
10j.	doklady k cizím prostředkům	bankovní výpisy k účtu číslo 30031-1681980319/0800 čísla 1 a 2, doklad 250001
10k.	interní doklady	420027, 420028, 420206, 420192, 420156, 420194, 420195, 420196, 420197, 420198, 420200
11.	ostatní dokumenty:	
11a.	Ostatní dokumenty	výpisy z KN ze dne 31.12. 2018 pro katastrální území Bystřice nad Olší (LV 1020, 180, 328, 3707,161, 189, 1226, 4286, 3717,4518, 190, 212, 1175, 1179, 1194, 1817, 3460, 3738, 3797, 3875,3931, 3959, 4025, 4245, 4244, 4211, 4210, 4172, 4507, 4246, 4299, 4049, 4247, 4079, 4095, 4096, 4126, 4158, 4165, 4166, 4167, 4168, 4169, 4170, 4185, 4173, 4320), pro KÚ Vendryně (LV 2566)
11b.		evidence písemností zveřejněných na úřední desce v letech 2017 a 2018
11c.		informace o počtu obyvatel obce k 1. 1. 2014 a k 1. 1. 2018
11d.		Seznam členů zastupitelstva obce a jejich zařazení do orgánů obce pro volební období 2014 až 2018 a 2018 až 2022
11e.		Profil zadavatele na adrese https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-bystrice_69/
11f.		Kontrolní řád obce Bystřice ze dne 2. 2. 2005
11g.		Seznam bankovních účtů obce k 31.12. 2018
11h.		Vnitřní předpis o používání sociálního fondu zaměstnanců obce Bystřice a uvolněných členů Zastupitelstva obce Bystřice ze dne 7. 6. 2006
11i.		Vnitřní směrnice 2/17 – Organizační řád Obecního úřadu s účinností od 11. 10. 2017
11j.		Tabulka plánu financování obnovy vodovodů nebo kanalizací Č.j. 593/21/13 ze dne 10. 12. 2013
11k.		Dodatek č. 2 k Zásadám tvorby a pravidel čerpání prostředků FRB obce Bystřice ze dne 21. 2. 2017
11l.		portál státní pokladna monitor, výsledky hospodaření obce Bystřice v letech 2015, 2016, a 2017
11m.		Dopis o výsledku veřejnosprávní kontroly č. 021292-2018/IROP Č.j. 981/2019 ze dne 10. 1. 2019 a protokol o kontrole projektu registrační číslo CZ.06.2.67/0.0/0.0/15_014/0000617
11n.		Protokol ostrého účetního odpisu 12/2018
11o.		Osvědčení o datu přijetí oznámení o konání veřejné sbírky podle §4 zákona 117/2001 Sb., o veřejných sbírkách čj. MSK 159269/2018