

SpZn: SZ\_021632/2018/KUSK  
Čj.: 002950/2019/KUSK

Stejnopis č. 

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### TŘI DVORY

IČ: 00235806  
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Tři Dvory za rok 2018 bylo zahájeno dne 24. 7. 2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21. 3. 2019
- 13. 11. 2018

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 obce:

Tři Dvory  
Tři dvory 271  
280 02 Kolín 2

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Petr Venclovský**  
**Bc. Jaroslav Petrák**

#### Zástupci obce:

**Jitka Vokolková** - starostka  
**Dita Zemanová** - hlavní 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 právníky 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 21. 3. 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 2015 - 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2014, zveřejněn dne 14.2.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 11.12.2017 - 28.12.2017

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 28.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - odvětvové členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 3.1.2018

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

- dopisem ze dne 2.1.2018 (Materšská škola Tři Dvory)

### **Rozpočtová opatření**

- schvalována zastupitelstvem obce:
  - č. 1 dne 22.2.2018, zveřejněno dne 28.2.2018
  - č. 2 dne 22.3.2018, zveřejněno dne 26.3.2018
  - č. 3 dne 26.4.2018, zveřejněno dne 30.4.2018
  - č. 4 dne 31.5.2018, zveřejněno dne 1.6.2018
  - č. 5 dne 28.6.2018, zveřejněno dne 2.7.2018
  - č. 6 dne 23.8.2018, zveřejněno dne 27.8.2018
  - č. 7 dne 8.11.2018, zveřejněno dne 12.11.2018
  - č. 8 dne 19.12.2018, zveřejněno dne 4.1.2019

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 26.4.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 27.4.2018
- návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 22.3.2018 - 26.4.2018 (elektronicky - dosud)

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

- za období 9/2018 (datum odeslání do CSUIS 10.10.2018)
- za období 12/2018 (datum odeslání do CSUIS 18.1.2019)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- za období 9/2018 (okamžik sestavení 10.10.2018)
- za období 12/2018 (okamžik sestavení 11.2.2019)

### **Rozvaha**

- za období 9/2018 (okamžik sestavení 10.10.2018)
- za období 12/2018 (okamžik sestavení 11.2.2019)

### **Příloha rozvahy**

- za období 9/2018 (okamžik sestavení 10.10.2018)
- za období 12/2018 (okamžik sestavení 11.2.2019)

### **Účtový rozvrh**

- platný v roce 2018

### **Hlavní kniha**

- za období 9/2018 (ze dne 10.10.2018)
- za období 12/2018 (ze dne 11.2.2019)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v tabulkách programu Excel, poř. č. 1 - 349

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v tabulkách programu Excel, poř. č. 1 - 110

### **Faktura**

- faktury došlé - č. 215 až č. 241, č. 319 až č. 339

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 43-9928700267/0100, Komerční banka, a.s., (spořicí účet), č. 1 ze dne 10.1.2018 až č. 6 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 94-611151/0710, Česká národní banka, č. 43 ze dne 8.8.2018 až č. 54 ze dne 4.10.2018, č. 63 ze dne 30.11.2018 až č. 72 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 8429151/0100, Komerční banka, a.s., (ZBÚ), č. 146 ze dne 3.9.2018 až č. 162 ze dne 27.9.2018, č. 201 ze dne 4.12.2018 až č. 212 ze dne 31.12.2018

### **Účetní doklad**

- k pokladně - č. 500808 až č. 500888, č. 501067 až č. 501133
- k účtu č. 43-9928700267/0100 - č. 100001 až č. 100006
- k účtu č. 94-611151/0710 - č. 200043 až č. 200054, č. 200063 až č. 200072
- k účtu č. 8429151/0100 - č. 146 až č. 162, č. 201 až č. 212
- předpisy faktur - č. 321215 až č. 321241, č. 321319 až č. 321339

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 9/2018, 12/2018
- skonto pokladní hotovosti provedeno dne 13.11.2018 v 7 hodin 45 minut se zjištěným zůstatkem ve výši Kč 22.012,-, který souhlasí na pokladnu (poslední doklad č. V1009 ze dne 12.11.2018)

### **Pokladní doklad**

- č. P808 ze dne 3.9.2018 až č. V888 ze dne 27.9.2018, č. P1067 ze dne 3.12.2018 až č. P1133 ze dne 28.12.2018

### **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách programu Excel, zejména: poplatek za komunální odpad, poplatek ze psů

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku programu EMA Gordic k 31.12.2018

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

- složka inventarizace majetku obce r. 2018, zejména: Plán inventur r. 2018 ze dne 19.12.2018, proškolení členů inventarizační komise ze dne 28.12.2018, Inventarizační zpráva obce r. 2018 ze dne 31.1.2019, inventurní soupisy majetku k 31.1.2018

### **Mzdová agenda**

- Mzdové lístky za období 10/2018 (pí. J.N., pí K.B.), 9/2018 (p. J.P.)

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové lístky za období 9 a 10/2018 (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce r. 2017 ze dne 22.2.2018

### **Smlouvy o dílo**

- č. S19-055-0064 ze dne 1.7.2018 uzavřená se zhotovitelem Silmex s.r.o., České Budějovice na dílo "Oprava komunikace Ke Skalce" v ceně díla Kč 292.033,18 bez DPH (tj. Kč 353.360,15 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2018.
- č. S19-055-0065 ze dne 1.7.2018 uzavřená se zhotovitelem Silmex s.r.o., České Budějovice na dílo "Oprava komunikace u bytovek" v ceně díla Kč 383.954,88 bez DPH (tj. Kč 464.585,40 vč. DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2018

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

- Směnná smlouva č. 1121/2018 ze dne 3.10.2018 uzavřená s městem Kolín, kterou obec směňuje pozemky p.č. 906/37, 906/38, 906/39, 906/40, 906/41, 906/42, 906/43, 906/44, 906/70, 995/3, 1011/4, 1011/5, 1013/2, 1027/3, 1027/4, 1027/8, 1027/9, 1027/11,

2866/1 vše v k.ú. Kolín za pozemky p.č. 340, 358 vše v k.ú. Tři Dvory bez finančního dorovnání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.8.2018.

- Kupní smlouva ze dne 10.2.2018 (obec prodávající) uzavřená s fyzickými osobami na prodej pozemku p.č. 1088/46 v k.ú. Tři Dvory. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 16.11.2017.

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 27.4.2018 (obec pronajímatel) uzavřená s fyzickou osobou na pronájem části pozemku p.č. 762/2 o výměře 50 m<sup>2</sup> v k.ú. Tři Dvory za účelem provozování stánku se zmrzlinou a to na dobu určitou do 30.9.2018. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2018.
- Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 2.10.2018 (obec pronajímatel) uzavřená s fyzickou osobou na nebytové prostory v budově č.p. 1 na pozemku st.p.č. 1/1 za účelem "provozování podnikatelské činnosti nájemce v rozsahu jeho předmětu podnikání, a to hostinská činnost a prodej kvasného lihu, konzumního lihu a lihovin" a to na dobu neurčitou. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 14.9.2018.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- směnít pozemky (ke směnné smlouvě ze dne 3.10.2018), zveřejněn ve dnech 4.7.2018 - 20.8.2018
- prodat pozemek p.č. 1088/46 v k.ú. Tři Dvory, zveřejněn ve dnech 23.10.2017 - 9.11.2017
- pronajmout část pozemku p.č. 762/2 o výměře 50 m<sup>2</sup> v k.ú. Tři Dvory, zveřejněn ve dnech 4.4.2018 - 26.4.2018
- pronajmout nebytové prostory v budově č.p. 1 na pozemku st.p.č. 1/1 v k.ú. Tři Dvory, zveřejněn ve dnech 16.8.2018 - 31.8.2018

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 9900090255\_1/2018 ze dne 2.7.2018 (obec povinná) uzavřená s GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem k pozemku p.č. KN 106/35 v k.ú. Tři Dvory, zřízeno úplatně Kč 605,- a to na dobu neurčitou. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2018.
- Smlouva o zřízení věcných břemen - služebnost stezky a služebnost cesty ze dne 5.12.2018 (obec povinná) uzavřená s fyzickou osobou k pozemku p.č. 313/5 v k.ú. Tři Dvory, zřízeno úplatně Kč 818,- a to na dobu neurčitou. Zřízení břemene schváleno zastupitelstvem obce dne 28.6.2018.

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

- Veřejnoprávní smlouva č. 9 o poskytnutí dotace na akci Den matek ze dne 5.5.2018 uzavřená s Barry a spol. z.s., Kolín IV v částce Kč 5.000,- na "vystoupení TS na Dni matek ve Třech Dvorech". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 22.3.2018 na základě žádosti ze dne 22.3.2018.
- Veřejnosprávní smlouva č. 8 o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 2.1.2018 uzavřená s Českým rybářským svazem, z.s., místní organizace Tři Dvory v částce Kč 25.000,- na "celoroční činnost spolku". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2017 na základě žádosti ze dne 5.12.2017.
- Veřejnosprávní smlouva č. 3/22018 o poskytnutí dotace na úhradu výdajů na celoroční činnost příjemce ze dne 2.1.2018 uzavřená s TJ Tři Dvory z.s. v částce Kč 50.000,- na "celoroční činnost oddílu kopané". Poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 28.12.2017 na základě žádosti ze dne 20.11.2017

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.10.2018 - pí J.N. v rozsahu 5 hodin (mytí oken v tělocvičně)

- ze dne 20.9.2018 - pí K.B. v rozsahu 10 hodin (roznos volebních lístků - volby do zastupitelstva obce)
- ze dne 1.9.2018 - p. J.P. v rozsahu 15 hodin (hledání poruchy, odstraňování závad, výměna manžet a řídicí jednotky)

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsah "Oprava komunikace u bytovek", zejména: zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26.4.2018 (oslovení dodavatelů), žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 4.6.2018 (e-mail, 3 dodavatelé), Protokol o výběrovém řízení ze dne 28.6.2018, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 28.6.2018 (vyhodnocení nabídek, uzavření smlouvy). Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. č. S19-055-0065 ze dne 1.7.2018.
- složka veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava komunikace Ke Skalce", zejména: zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26.4.2018 (oslovení dodavatelů), žádost o zpracování cenové nabídky ze dne 4.6.2018 (e-mail, 3 dodavatelé), Protokol o výběrovém řízení ze dne 28.6.2018, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 28.6.2018 (vyhodnocení nabídek, uzavření smlouvy). Nabídková cena souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo č. č. S19-055-0064 ze dne 1.7.2018
- Obec při zadávání veřejné zakázky postupovala dle pravidel stanovených vnitřním předpisem "Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu" ze dne 9.2.2017.

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

- ze dne 28.12.2017 (rozpočet), 22.2. (účetní závěrka obce, účetní závěrka MŠ r. 2017), 22.3., 26.4. (závěrečný účet r. 2017), 31.5., 28.6., 23.8., 1.11. (ustavující), 8.11., 19.12.2018

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokoly o výsledcích veřejnosprávních kontrol provedených v Mateřské škole Tři Dvory, příspěvková organizace. provedených dne 18.4.2018, 20.8.2018

V kontrolovaném období obec Tři Dvory, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Tři Dvory 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	0,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,96 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 1 344 162,80 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

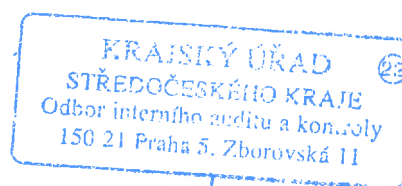
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Tři Dvory 21. 3. 2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Petr Venclovský

Bc. Jaroslav Petrák



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolor

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Tři Dvory:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## ***C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:***

### ***a) při dílčím přezkoumání***

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### ***b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky***

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



**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

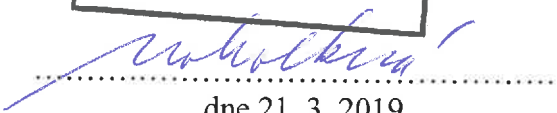
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 obce Tři Dvory o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jitka Vokolková, starostka obce.

Jitka Vokolková  
starostka obce Tři Dvory

Obec TŘI DVORY

  
dne 21. 3. 2019

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Petr Venclovský
2	1 x	obec Tři Dvory	Jitka Vokolková

