

Čj.: 000514/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_087408/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **DVORY**

**IČ: 00239071**

**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Dvory za rok 2020 bylo zahájeno dne 1. 8. 2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 4. 12. 2020
- 24. 5. 2021

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. 2020 - 31. 12. 2020**

#### **Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Dvory  
Dvory 3  
288 02 Nymburk**

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Dana Matějková  
Bc. Simona Marková**

#### **Zástupci obce:**

**Bc. Aleš Břetenář - starosta  
Ing. Luňácková Andrea - účetní obce**

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 právními 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 24. 5. 2021 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 2020 - 2022 schválený zastupitelstvem obce dne 17.12.2018, zveřejněn dne 18.12.2018, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn od 27.11.2018 do 17.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech od 29.11.2019 do 16.12.2019

### **Schválený rozpočet**

- Zastupitelstvem obce dne 16.12.2019 jako schodkový přičemž schodek je krytý z finančních prostředků let minulých, závazné ukazatele dle odvětvového třídění rozpočtové skladby – paragrafy, schválený rozpočet zveřejněn od 19.12.2019.

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

- Dopisem pro MŠ a ZŠ Dvory ze dne 16.12.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostou obce dne 28.2.2020, zveřejněno dne 9.3.2020
- č. 2 schválené starostou obce dne 31.3.2020, zveřejněno dne 7.4.2020
- č. 3 schváleno starostou obce dne 30.4.2020, zveřejněno dne 6.5.2020
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.5.2020, zveřejněno dne 10.6.2020
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2020, zveřejněno dne 10.7.2020
- č. 6 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2020, zveřejněno dne 14.9.2020
- č. 7 schválené starostou obce dne 3.9.2020, zveřejněno 9.10.2020
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.10. 2020, zveřejněno dne 12.11.2020
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.11 2020, zveřejněno dne 10.12.2020
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12 2020, zveřejněno dne 10.1.2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn ve dnech od 5.6.2020 do 25.6.2020, schválený závěrečný účet zveřejněn od 30.6.2020.

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

- k 30.9.2020 odeslán do CSUIS dne 9.10.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 2.2.2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2020 odeslán do CSUIS dne 15.10.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS dne 9.2.2021

### **Rozvaha**

- k 30.9.2020 odeslána do CSUIS dne 15.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 9.2.2021

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2020 odeslána do CSUIS dne 15.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 9.2.2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- k 30.9.2020, k 31.12.2020 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu Triada, od č. 320200001 do č. 320200232 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu Triada, od. č. 320200001 do č. 320200295 (dle potřeby)

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 4200301295/6800 vedenému u Sberbank CZ, a.s., (běžný účet), od č. 51 ze dne 1.7.2020 do č. 64 ze dne 31.8.2020, od č. 51 ze dne 1.7.2020 do č. 97 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 19-505423359/0800 vedenému u České Spořitelny a.s., od 137 ze dne 3.8.2020 do č. 168 ze dne 29.9.2020, od 201 ze dne 2.12.2020 do č. 222 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 0505423359/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s., od č. 32 ze dne 1.7.2020 do č. 41 ze dne 31.8.2020, od č. 55 ze dne 1.7.2020 do č. 61 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-52191191/0710 vedenému u České národní banky, od č. 13 ze dne 10.7.2020 do č. 17 ze dne 31.8.2020, od č. 36 ze dne 14.12.2020 do č. 38 ze dne 31.12.2020
- k účtu veřejné sbírky č. 8248- 0505423359/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s., č. 2 za období od 1.10.2020 do 31.12.2020

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 4200301295/6800 od č. 120276 ze dne 1.7.2020 do č. 120354 ze dne 31.8.2020, od č. 120480 ze dne 2.12.2020 do č. 120538 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 19-505423359/0800 od č. 145443 ze dne 3.8.2020 do č. 145547 ze dne 29.9.2020, od č. 145642 ze dne 2.12.2020 do č. 145698 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 505423359/0800 od č. 110123 ze dne 1.7.2020 do č. 110162 ze dne 31.8.2020, od č. 110214 ze dne 1.12.2020 do č. 110236 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-52191191/0710 od č. 140019 ze dne 10.7.2020 do č. 140025 ze dne 31.8.2020, od č. 140036 ze dne 14.12.2020 do č. 140038 ze dne 31.12.2020
- k účtu veřejné sbírky č. 8248- 0505423359/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s., od č. 160001 ze dne 8.12.2020 do č. 160006 ze dne 30.12.2020

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíce srpen - září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání výši Kč 30.536,00 souhlasí s předloženým zůstatkem v pokladní knize (doklad č. V00000718 ze dne 3.12.2020)

### **Pokladní doklad**

- od č. P00000588 ze dne 17.8.2020 do č. V00000654 ze dne 30.9.2020, od č. V00000711 ze dne 2.12.2020 do č. V00000755 ze dne 30.12.2020

### **Evidence poplatků**

- vedena v tabulkách Excel dle jednotlivých druhů - poplatků za komunální odpad, poplatků ze psa

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu Triada

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

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 16.12.2020, zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 21.12.2020, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021, výpisy z listů vlastnictví pro obec Dvory a příslušná katastrální území k datu 31.12.2020 - namátkově dle potřeby

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení výše odměn neuvolněným zastupitelům obce dne 16.12.2019 ode dne 1.1.2020
- výplatní pásky neuvolněných zastupitelů obce za září
- mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za rok

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 27.5.2020.

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 202001 ze dne 23.1.2020 uzavřená se zhotovitelem Františkem Červinkou. Předmětem smlouvy je "Revitalizace kulturního objektu č.p. 113" v hodnotě Kč 943.203,95 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 6.2.2020.
- Smlouva o dílo ze dne 26.6.2020 uzavřená se zhotovitelem HALKO stavební společnost, s.r.o. Předmětem smlouvy je "Výstavba chodníků ke hřišti v obci Dvory Nymburk" v hodnotě Kč 780.343,76 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.7.2020. Dodatek č. 1 ze dne 24.8.2020 (cena zvýšena o méněpráce a vícepráce). Dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 15.9.2020.
- Smlouva o dílo ze dne 3.11.2020 uzavřená se zhotovitelem PEMI stavební a obchodní společnost s.r.o. Předmětem smlouvy je "Kulturní objekt obce Dvora, hospodaření s dešťovou vodou" v hodnotě Kč 650.197,59 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 3.11.2020.
- Smlouva o dílo ze dne 30.11.2020 uzavřená se zhotovitelem AVE Kolín s.r.o. Předmětem smlouvy je "Rekonstrukce a rozšíření veřejného osvětlení v obci Dvory - Velelíby" v hodnotě Kč 3.713.553,71 bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 1.12.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 18.5.2020 uzavřená s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 202/18 v k.ú. Dvory. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 16.12.2019.
- Kupní smlouva ze dne 30.6.2020 uzavřená s fyzickou osobou (kupující). Předmětem smlouvy je pozemek p.č. 202/1 díl b) v k.ú. Dvory. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 27.5.2020.
- Kupní smlouva ze dne 23.11.2020 uzavřená s Městem Nymburk (kupující). Předmětem smlouvy jsou pozemky v k.ú. Dvory. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce dne 31.8.2020.

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

- ke Kupní smlouvě ze dne 18.5.2020 - záměr zveřejněn od 1.11.2019 do 18.11.2019
- ke Kupní smlouvě ze dne 30.6.2020 - záměr zveřejněn od 13.2.2020 do 6.3.2020
- ke Kupní smlouvě ze dne 23.11.2020 - záměr zveřejněn 8.6.2020 do 24.6.2020

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 24.9.2020 uzavřená s GasNet, s.r.o (oprávněný). Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 1.210,00. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 31.8.2020.

### **Smlouvy o sdružených prostředcích**

- Smlouva o sdružení prostředků a zařízení společné jednotky požární ochrany uzavřená s obcí Všechlapy dne 17.12.2020. Předmětem smlouvy jsou finanční prostředky Kč 15.000,00, které obec Všechlapy účelově použijí pro udržení akceschopnosti dotčené jednotky. Zastupitelstvo obce schválilo smlouvu dne 16.12.2020.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace (datum tisku 6.3.2020) IC 117D03O001902 s názvem akce "Rekonstrukce chodníků od školy k obchodu" s účastí státního rozpočtu v roce 2022 Kč 930.732,61.- použito podpůrně
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace (datum tisku 31.7.2020) IC 115D312030161 s názvem akce "Kulturní objekt obce Dvory, hospodaření s dešťovou vodou" s účastí státního rozpočtu v roce 2020 Kč 615.666,78.- použito podpůrně

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory uzavřená dne 13.1.2020 s příjemcem TJ Dvory ve výši Kč 50.000,00, na zajištění materiálního vybavení sportovišť. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 9.1.2020 na základě žádosti ze dne 3.1.2020. Vyúčtování předložil příjemce dotace dne 22.12.2020.
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory uzavřená dne 13.1.2020 s příjemcem Veleliby 08, občanské sdružení ve výši Kč 20.000,00, na zajištění aktivit, výletů a kulturních akcí občanů obce. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 9.1.2020 na základě žádosti ze dne 8.1.2020. Částečné vyúčtování předložil příjemce dotace dne 30.12.2020. Dodatek č. 1 ze dne 28.12.2020 (příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 16.12.2020).
- Smlouva o poskytnutí veřejné finanční podpory uzavřená dne 13.1.2020 s příjemcem Český střelecký svaz - sportovně střelecký klub ve výši Kč 20.000,00, na zajištění sportovní činnosti dospělých, mládeže. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 9.1.2020 na základě žádosti ze dne 9.1.2020. Vyúčtování předložil příjemce dotace dne 18.11.2020.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 14.9.2020, v rozsahu 40 hodin od 14.9.2020 do 3.10.2020, uspořádání akce "Rozloučení s létem v obci Dvory" , včetně evidence opracovaných 40 hodin za září

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Rekonstrukce a rozšíření veřejného osvětlení v obci Dvory - Veleliby, Obnova VO" zejména: výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace č. 3/2020, seznam doručených a přijatých 4 nabídek (Raisa spol. s.r.o., AVE Kolín s.r.o., ELTODO osvětlení s.r.o., Elektrocentrum Skuhrovec s.r.o.), protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, žádost o písemné objasnění či doplnění nabídky ze dne 24.11.2020, oznámení o výsledku výběrového řízení, rozhodnutí o výsledku výběrového řízení - AVE Kolín s.r.o. Kolín ze dne 26.11.2020. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 30.11.2020.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 16.12.2019 (schválení rozpočtu), 29.1.2020, 13.2.2020, 27.5.2020 (schválení účetní závěrky obce), 24.6.2020 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky ZŠ a MŠ), 31.8.2020, 29.10.2020, 24.11.2020, 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č. 1/2020 o výsledku veřejnoprávní kontroly MŠ a ZŠ Dvory ze dne 23.9.2020.

V kontrolovaném období obec Dvory, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, nehospodařila 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 převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku, 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.

## ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce 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.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Dvory za rok 2020 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	<b>5,10 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>10,89 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 3 669 099,15 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.

Dvory 24. 5. 2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....  
kontrolorka



**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 Dvory o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Bc. Aleš Břetenář, starosta obce. Dále starosta obce převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dvory ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Aleš Břetenář  
starosta obce Dvory

.....  
dne 24. 5. 2021

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	obec Dvory	Bc. Aleš Břetenář