

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 102286/2015/KUSK  
Spisová značka: SZ\_012822/2015/KUSK

Stejnopis č. *l*

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce **TŘI DVORY** IČ 00235806 za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Tři Dvory za rok 2015 bylo zahájeno dne 4. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

### Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 8. 10. 2015

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).

**Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:** **Tři Dvory**  
Tři Dvory 271  
280 02 Kolín 2

**Dílčí přezkoumání vykonali:**  
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petr Venclovský**  
- kontroloři: **Bc. Jana Hurtíková**

**Obec zastupovaly:** **Jitka Vokolková - starostka**  
**Dita Zemanová - hlavní účetní**

**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 právníckými 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.

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.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2015 - 2018 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 18.12.2014

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný od 4.12.2014 do 18.12.2014

### **Schválený rozpočet**

- rozpočet na rok 2015 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 18.12.2014 jako schodkový, schodek bude kryt z uspořené finanční prostředků z minulých let

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

- ze dne 19.1.2015

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 19.3.2015
- č. 2 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 6.5.2015
- č. 3 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 16.6.2015
- č. 4 schválené na jednání zastupitelstva obce dne 27.8.2015

### **Závěrečný účet**

- Závěrečný účet obce za rok 2014 schválený na jednání zastupitelstva obce dne 19.3.2015 s vyjádřením "bez výhrad"
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 27.2.2015 do 15.3.2015

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

- sestavený ke dni 30.9.2015 ze dne 6.10.2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestavený ke dni 30.6.2015 okamžik sestavení 15.7.2015

### **Rozvaha**

- sestavená ke dni 30.6.2015 okamžik sestavení 15.7.2015

### **Příloha rozvahy**

- sestavená ke dni 30.6.2015 okamžik sestavení 15.7.2015

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2015

## **Kniha došlých faktur**

- za rok 2015

## **Faktura**

- faktury došlé: č. 197 - č. 206, č. 209 - č. 217

## **Bankovní výpis**

- k účtu č. 8429151 vedenému u Komerční banky a.s., a to bankovní výpis č.134 ze dne 5.8.2015 až bankovní výpis č.147 ze dne 31.8.2015
- k účtu č. 94-611151 vedenému u ČNB a to bankovní výpis č. 38 ze dne 22.7.2015 až bankovní výpis č. 47 ze dne 31.8.2015

## **Účetní doklad**

- k účtu 8429151: doklad č. 134 až č. 147
- k účtu č. 94-611151: doklad č. 200038 až č. 200047
- k pokladně: doklad č. 500801 až č. 500973

## **Pokladní kniha (deník)**

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 8.10.2015 činí Kč 32.984,00(doklad č.P1107 ze dne 7.10.2015 v 9:05 hod) - souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- pokladní doklad č. V801 ze dne 1.7.2015 až č. P973 ze dne 31.8.2015

## **Mzdová agenda**

- mzdové lístky za období červenec - září 2015

## **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněná starostka
- neuvolněný místostarosta

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 ze dne 29.1.2015
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy za rok 2014 ze dne 19.3.2015

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

- Smlouva č. 14196823 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí uzavřená dne 23.3.2015 dotace ve výši Kč 75.312,00 na akci "Zateplení budovy kulturního domu v obci Tři Dvory" - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

## **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.7.2015 v rozsahu 20 hodin, s p. P.Š. - osazování větracích šachet vakuové kanalizace v Polní ul.
- ze dne 4.6.2015 v rozsahu 15 hodin, s .J.N. - pokládání kabelu veřejného osvětlení v Polní ul.

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- faktura č. 2/2015 ze dne 22.5.2015 ve výši Kč 27.295,00 za provedení malířských a lakýrnických prací
- faktura č. 3120150100 ze dne 4.6.2015 ve výši Kč 18.589,00 dodávka a montáž dveří
- faktura č. 9/2015 ze dne 17.6.2015 ve výši Kč 15.275,00 zateplení kotelny v prostorách restaurace

Starostkou obce byl slovně popsán způsob zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

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

- ze dne 29.1.2015 (schválení účetní závěrky obce za rok 2014), 19.3.2015 (schválení účetní závěrky Mateřské školy za rok 2014), 6.5.2015, 16.6.2015 a 27.8.2015, ze dne 18.12.2014 (rozpočtový výhled a rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

## Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě u Mateřské školy Tři Dvory ze dne 3.9.2015

V kontrolovaném období obec Tři Dvory, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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.

## **B. Výsledek dílčího přezkoumání obce**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Tři Dvory:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

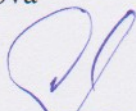
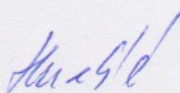
a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání  
Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 8. 10. 2015

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Hurtíková

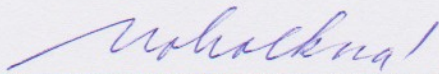


Bc. Petr Venclovský

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

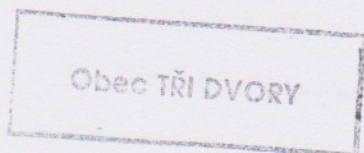


S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Tři Dvory o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela pí Jitka Vokolková, starostka obce



Jitka Vokolková  
starostka obce

Dne: 8. 10. 2015



### Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

### Rozdělovník:

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

### Upozornění:

- Veřejné zakázky malého rozsahu - Vzhledem k tomu, že obec nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů obce, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti obce - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace ve všech obdobných případech.