

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 085783/2021/KUSK
SpZn: SZ_082274/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření městyse

NOVÉ DVORY

IČ: 00236276

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření městyse Nové Dvory za rok 2021 bylo zahájeno dne 28.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.09.2021
- 09.03.2022

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle městyse:

Nové Dvory
Masarykovo nám. 11
285 31 Nové Dvory

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Helena Francová
Jiří Černovský

Zástupci městyse:

Vanda Vöröšová - starostka
Romana Roubíčková - hospodárka 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 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 právníckých 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 09.03.2022 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

- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2022, schválený zastupitelstvem městyse 20.12.2017, zveřejněn elektronicky 11.1.2018
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2023, zveřejněný v termínu 23.11.2020 - 14.12.2020
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2023, schválený zastupitelstvem městyse 14.12.2020, zveřejněn elektronicky 4.1.2021
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2024, zveřejněný v termínu 26.11.2021 - 15.12.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2024, schválený zastupitelstvem městyse 15.12.2021, zveřejněn elektronicky 3.1.2022

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněný v termínu 23.11.2020 - 14.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, schválený zastupitelstvem městyse 14.12.2020 jako schodkový, schodek kryt finančními prostředky z minulých let, zveřejněn elektronicky 4.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Sdělení závazných ukazatelů na rok 2021 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Nové Dvory ze dne 7.1.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 28.1.2021, zveřejněno dne 2.2.2021
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 25.3.2021, zveřejněno dne 12.4.2021
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 28.4.2021, zveřejněno dne 12.5.2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 14.6.2021, zveřejněno dne 28.6.2021
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 13.9.2021, zveřejněno dne 17.9.2021
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 26.10.2021, zveřejněno dne 1.11.2021
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem městyse dne 15.12.2021, zveřejněno dne 3.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem městyse dne 14.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 23.6.2021
- návrh závěrečného účtu zveřejněn 27.5.2021 - 14.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.8.2021 ze dne 6.9.2021
- k 31.12.2021 ze dne 19.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 15.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 26.1.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 15.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 26.1.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 15.7.2021
- k 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2021

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 31.8.2021
- analytická předvaha k 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- k 23.9.2021 (celkem 208 faktur), k 31.12.2021 (celkem 316 faktur)

Kniha odeslaných faktur

- k 23.9.2021 (celkem 90 faktur), k 31.12.2021 (celkem 111 faktur)

Faktura

- dodavatelské faktury č. 2100100037 - 2100100068, 2100100113 - 2100100196, 2100100262, 2100100272 - 2100100316
- odběratelské faktury č. 2101000025 - 2101000032, 2101000069 - 2101000090, 2101000105 - 2101000111

Bankovní výpis

- č.: 37 - 50, 129 - 171, 211 - 250 běžného účtu KB a.s. 2622161/0100 (výpis z elektronického bankovníctví)
- č.: 15 - 2534 - 42 bankovního účtu ČNB 94-1013161/0710
- č.: 8, 12 úvěrového účtu KB a.s. 35-1336991527/0100
- č.: 3 úvěrového účtu KB a.s. 35-1925811547/0100

Účetní doklad

- č.: 2102000001 - 2102000007, 2102000016, 2102000020, 2102000030 - 2102000034, 2102000040 - 2102000043, 2102000050, 2102000051, 2102000053, 2102000067 - 2102000069, 2102000072 - 2102000077, 2102100001, 2102100002

Pokladní kniha (deník)

- Pokladna hlavní činnosti za období 08, 12/2021
- Stop stav pokladní hotovosti (pokladna hlavní činnosti) ke dni 23.9.2021 (7:40 hod.) činil 17.762,- Kč a souhlasil se zůstatkem vykázaným v pokladní knize
- Stop stav cenin (stravenek) k 23.9.2021 (7:35 hod.) činil 93 kusů v nominální hodnotě 100,- Kč a souhlasil na evidenci stravenek

Pokladní doklad

- č.: 2170100695 - 2170100745, 2170100950 - 2170101013

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy a za tuhý komunální odpad k 31.8.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021"

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za období 03, 04, 08/2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva městyse ze dne 13.12.2018 a 20.1.2020
- Měsíční odměny zastupitelů za období 03, 04, 08/2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky městyse sestavené k 31.12.2020 (schválená zastupitelstvem městyse dne 14.6.2021)
- Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2020 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Nové Dvory (schválená zastupitelstvem městyse dne 14.6.2021)

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2021 ze dne 18.7.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.6.2021 ze dne 18.7.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 2021/1014/0494 uzavřená dne 20.7.2021 se zhotovitelem Chládek a Tintěra, Pardubice a.s. na realizaci zakázky "Nové Dvory - oprava místních komunikací - ul. Nová, ul. Vrchlického", cena díla 17.500.000,- Kč bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 17.9.2021 ke Smlouvě o dílo ze dne 20.7.2021, předmětem Dodatku č. 1 je změna termínu realizace a doba plnění
- Dodatek č. 2 ze dne 16.12.2021 ke Smlouvě o dílo ze dne 20.7.2021, předmětem Dodatku č.2 je navýšení ceny díla o 163.679,- Kč bez DPH
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Kupní smlouva ze dne 30.6.2021 na prodej pozemku p.č. 489/21 o výměře 419 m2 (odděleného z pozemku p.č. 489/1) v k.ú. Nové Dvory, prodávající městys Nové Dvory, kupující fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 16.12.2021 na prodej nákladního automobilu AVIA 21.1., SPZ KH 8964, prodávající městys, kupující fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 29.4.2021 na pronájem části pozemku p.č. 503 o výměře 400 m2 v k.ú. Nové Dvory, pronajímatel městys Nové Dvory, nájemce fyzická osoba
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 28.6.2021 na pronájem pozemku p.č. 1947 o výměře 6991 m2 v k.ú. Nové Dvory, pronajímatel městys Nové Dvory, nájemce fyzická osoba
- Smlouva ze dne 20.12.2021 o pronájmu prostor sloužící k podnikání - nebytových prostor v č.p. 239 (zdravotní středisko) o výměře 12 m2 v k.ú. Nové Dvory, pronajímatel městys, nájemce MUDr. J.Bramborová, IČO: 48677906
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 20.12.2021 na pronájem pozemku p.č.489/1 o výměře 142 m2 k.ú. Nové Dvory, pronajímatel městys Nové Dvory, nájemce Polymont s.r.o., Kutná Hora, IČO: 04246021

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr na prodej části pozemku p.č. 489/1 o výměře 419 m2 v k.ú. Nové Dvory, zveřejněn 19.5.2021 - 4.6.2021
- Záměr na pronájem pozemku p.č. 1947 o výměře 6991 m2 v k.ú. Nové Dvory, zveřejněn 25.5.2021 - 10.6.2021
- Záměr na pronájem části pozemku p.č. 503 o výměře cca 400 m2 v k.ú. Nové Dvory, zveřejněn 26.3.2021 - 20.4.2021
- Záměr na pronájem nebytových prostor v č.p. 239 (zdravotní středisko) o výměře 12 m2 v k.ú. Nové Dvory, zveřejněn 9.11.2021 - 26.11.2021
- Záměr na pronájem pozemku p.č.489/1 o výměře 142 m2 k.ú. Nové Dvory, zveřejněn 8.11.2021 - 26.11.2021

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99027898434 uzavřená dne 29.1.2021 s Komerční bankou, a.s. Praha 1, úvěr ve výši 10.000.000,- Kč na financování oprav komunikací městyse Nové Dvory
- Dodatek ze dne 30.11.2021 ke smlouvě o úvěru - změna čl. 8.1. bodu 8.1.1

Smlouvy o půjčce

- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 50.000,- Kč ze dne 27.4.2021, poskytovatel městys Nové Dvory, příjemce SK 1933 ČUS Nové Dvory, z.s.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a dohoda o umístění stavby IP-12-6019829/2 ze dne 16.6.2021, budoucí povinná městys Nové Dvory, budoucí oprávněná ČEZ Distribuce, a.s. Děčín

- Smlouva č. 9900104949_1/2021 ze dne 22.12.2021 o zřízení věcného břemene (na p.č. 1917 v k.ú. Nové Dvory u KH, plynárenské zařízení) povinný městys, oprávněný GasNet Služby s.r.o. Zábřzdovice, Brno, IČO: 27235311

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydané Ministerstvem vnitra ČR dne 11.8.2021, id.č. 014D262001150, investiční dotace v max. výši 450.000,- Kč na realizaci akce "Nové Dvory - Dopravní automobil"
- Rozhodnutí vydané Ministerstvem kultury ČR dne 12.10.2021, MK64055/2021 o poskytnutí účelového finančního příspěvku ve výši 198.000,- Kč na obnovu nemovité kulturní památky - ohradní zdi v areálu pohřební kaple sv. Kříže v Nových Dvorech
- Veřejnoprávní smlouva č. S-6236/OBŘ/2021 ze dne 19.10.2021 na poskytnutí investiční dotace v max. výši 300.000,- Kč z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS na pořízení nového dopravního automobilu
- Nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 30.6.2021 o poskytnutí individuální účelové neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Nové Dvory ve výši 35.000,- Kč, příjemce Spolek pro Nové Dvory, Ič.: 07772548
- Vyúčtování poskytnuté dotace Spolku pro Nové Dvory, doručené 26.10.2021
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 30.6.2021 o poskytnutí individuální účelové neinvestiční dotace z rozpočtu městyse Nové Dvory ve výši 30.000,- Kč, příjemce Sbor dobrovolných hasičů, 385 31 Nové Dvory, Ič.: 65248902
- Vyúčtování poskytnuté dotace Sboru dobrovolných hasičů, doručené 21.10.2021
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 17.5.2021 o poskytnutí individuální účelové investiční dotace z rozpočtu městyse Nové Dvory ve výši 20.000,- Kč, příjemce AVZO Vodácký klub p.s., Nové Dvory Ič.: 62951416
- Vyúčtování poskytnuté dotace AVZO Vodáckému klubu p.s., doručené 21.10.2021

Dohody o pracovní činnosti

- Dodatek č. 5 ze dne 30.12.2020 k Dohodě o pracovní činnosti ze dne 3.12.2014 - natahování věžních hodin

Dohody o provedení práce

- ze dne 19.4.2021 zámečnické práce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne: 14.12.2020, 28.1.2021, 25.3.2021, 28.4.2021, 14.6.2021, 13.9.2021, 26.10.2021, 24.11.2021, 15.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č.j. 193/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě vykonané dne 23.3.2021 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Nové Dvory
- Protokol č.j. 276/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě vykonané dne 27.4.2021 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Nové Dvory
- Protokol č.j. 528/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě vykonané dne 20.9.2021 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Nové Dvory

V kontrolovaném období městyse Nové Dvory, dle prohlášení starostky městyse, neuzavřel smlouvu směnnou, 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, nehospořil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je městys společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření městyse Nové 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 městyse Nové Dvory za rok 2021 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	0,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 50 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 11 126 310,00 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.

Nové Dvory 09.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Helena Francová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiří Černovský

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, paní Vanda Vöröšová, starostka městyse. Dále starostka městyse převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření městyse Nové Dvory ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Vanda Vöröšová
starostka městyse Nové Dvory

.....
dne 09.03.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Helena Francová
2	1 x	Městys Nové Dvory	Vanda Vöröšová