

SpZn: SZ\_080829/2019/KUSK  
Čj.: 004536/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### DUNICE

IČ: 00473499

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Dunice za rok 2019 bylo zahájeno dne 09.01.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 06.02.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Dunice  
Dunice 12  
257 68 Dolní Kralovice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiří Černovský  
Ing. Helena Francová

#### Zástupci obce:

Radek Vorel - starosta  
Monika Mašková - 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 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právnickými 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 06.02.2020 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**

- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2018 - 2020, zveřejněný v termínu 30.11.2017 - 20.12.2017
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 - 2020, schválený zastupitelstvem obce 29.12.2017, zveřejněn elektronicky 31.12.2017
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 - 2021, zveřejněný v termínu 3.12.2018 - 28.12.2018
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2021, schválený zastupitelstvem obce 28.12.2018, zveřejněn elektronicky 10.1.2019
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2020 - 2022, zveřejněný v termínu 21.11.2019 - 13.12.2019
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem obce 13.12.2019, zveřejněn elektronicky 8.1.2020

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2019 zveřejněný v termínu 9.12.2018 - 28.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce 28.12.2018 jako schodkový
- Doložka o zveřejnění dne 15.1.2019

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schválené zastupitelstvem obce 15.4.2019
  - č. 2 schválené zastupitelstvem obce 20.5.2019
  - č. 3 schválené zastupitelstvem obce 26.6.2019
  - č. 4 schválené zastupitelstvem obce 21.8.2019
  - č. 5 schválené zastupitelstvem obce 4.11.2019
  - č. 6 schválené zastupitelstvem obce 13.12.2019
- Doložka o zveřejnění v zákonem stanoveném termínu

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018 projednán a schválen zastupitelstvem obce 26.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad"
- Doložka - návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněný v termínu 23.5.2019 - 26.6.2019
- Doložka - schválený závěrečný účet za rok 2018 zveřejněn 30.6.2019

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

- k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

### **Rozvaha**

- k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

### **Účtový rozvrh**

- platný pro účetní období 2019

### **Hlavní kniha**

- analytická předvaha za období 12/2019 ze dne 6.2.2020

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2019

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2019



#### **Faktura**

- dodavatelská č.: 1910000007 - 1910000097
- odběratelská č.: 1920000001 - 1920000013

#### **Bankovní výpis**

- č.: 3 - 10 běžného účtu ČS a.s. 320053339/0800
- č.: 9- 33 dotačního účtu ČNB 94-8515121/0710

#### **Účetní doklad**

- č.: 1929900001 - 1929900025

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 06 - 12/2019

#### **Pokladní doklad**

- č.: 1970100021 - 1970100057

#### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2019 za tuhý komunální odpad, za psy

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

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019"

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za období 02, 06, 09 - 12/2019

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva ze dne 1.11.2018
- Měsíční odměny zastupitelů za období 02, 06, 09 - 12/2019

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol ze dne 16.7.2019 o schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2018, schválená zastupitelstvem obce 26.6.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 30.12.2019 na prodej části pozemku p.č. 1816/1 o výměře 188 m<sup>2</sup> v k.ú. Dunice, prodávající obec Dunice, kupující fyzická osoba

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 31.3.2019 na poskytnutí finančního daru ve výši 2.500,- Kč z rozpočtu obce Dunice, příjemce daru obec Onšov

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

- Záměr obce prodat část pozemku p.č. 1816/1 o výměře cca 250 m<sup>2</sup>, zveřejněn 14.3.2019 - 2.4.2019

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.10.2019 práce v lese
- ze dne 2.9.2019 přibližování dřeva
- ze dne 2.1.2019 pokladní činnosti

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

- konaného dne 28.12.2018, 8.1.2019, 14.3.2019, 15.4.2019, 20.5.2019, 26.6.2019, 21.8.2019, 4.11.2019, 13.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Dunice, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, 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 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 ručitelského 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.

### ***B. Zjištění z přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření obce Dunice:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Dunice za rok 2019 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	13,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,40 %
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 0,00 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.

Dunice 06.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Jiří Černovský

Ing. Helena Francová



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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

- 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 Dunice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Radek Vorel, starosta obce.

Radek Vorel  
starosta obce Dunice

**OBEC DUNICE**

Dunice 12

257 68 Dolní Kralovice

IČO: 00 47 34 99

.....  
dne 06.02.2020



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiří Černovský
2	1 x	Obec Dunice	Radek Vorel

**Upozornění:**

- Vyčlenění rozpočtových prostředků na řešení krizových situací - Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků). O této rezervě je nutno účtovat na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření