

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: SZ\_085908/2024/KUSK

Čj.: 003452/2025/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

**DUNICE**

**IČ: 00473499**

**za rok 2024**

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 26.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

### **Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:**

- 02.06.2025

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2024 - 31.12.2024**

### **Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:**

**Dunice**

Dunice 12

257 68 Dolní Kralovice

### **Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:**

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Bc. Jana Jechová**

Členové kontrolní skupiny:

**Bc. Marie Milanovičová**

### **Zástupci územního celku:**

**Monika Mašková - účetní**

**Karel Urbánek - místostarosta**

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 03.07.2024 pod č.j. 089199/2024/KUSK.

**Předmětem přezkoumání hospodaření** jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 hospodaření 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 02.06.2025 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 rok 2023 - 2025, schválený zastupitelstvem obce 30.12.2021, zveřejněn elektronicky 10.1.2022, návrh zveřejněn v termínu 2.12.2021 - 30.12.2021
- střednědobý výhled rozpočtu na rok 2026 - 2028, schválený zastupitelstvem obce 20.12.2024, zveřejněn elektronicky 27.12.2024, návrh zveřejněn v termínu 1.12.2024 - 27.12.2024

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný v termínu 1.12.2023 - 21.12.2023

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2024, schválený zastupitelstvem obce dne 20.12.2023 , zveřejněn elektronicky 21.12.2023

### **Rozpočtová opatření**

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
- č. 1 dne 13.3.2024, zveřejněno dne 15.3.2024
- č. 2 dne 31.5.2024, zveřejněno dne 11.6.2024
- č. 3 dne 30.8.2024, zveřejněno dne 3.9.2024
- č. 4 dne 24.10.2024, zveřejněno dne 31.10.2024
- ověřeno dle schvalovacích procesů

### **Závěrečný účet**

- za rok 2023, schválený zastupitelstvem obce dne 26.6.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn elektronicky 30.6.2024
- návrh závěrečného účtu zveřejněn v termínu 6.6.2024 - 30.6.2024

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

- k 31.12.2024, odeslán dne 4.2.2025

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2024, odeslán dne 4.2.2025

### **Rozvaha**

- k 31.12.2024, odeslán dne 4.2.2025

### **Příloha rozvahy**

- k 31.12.2024, odeslán dne 4.2.2025

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2024

### **Hlavní kniha**

- za období 12/2024

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v počítači, ke dni 31.12.2024 faktura č. 1 až č. 109

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v počítači, ke dni 31.12.2024 faktura č. 1 až č. 29

### **Faktura**

- vydaná – č. 78 až č. 98
- odeslaná - č. 7 až č. 10

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 320053339/0800, Česká spořitelna a.s., . výpis č. 011 za období 1.11.2024 – 30.11.2024 až č. 012 ze dne 1.12.2024 – 31.12.2024

- k účtu č.7109714359/080000, Česká spořitelna a.s. výpis č. 009 za období 1.11.2024 – 30.11.2024 až č. 010 ze dne 1.12.2024 – 31.12.2024
- k účtu č. 94 - 8515121/0710, Česká národní banka a.s. výpis č. 25 ze dne 5.11.2024 až č. 29 ze dne 31.12.2024
- k účtu č. 7106743349/0800 Česká spořitelna a.s. vkladový, č. 004 za období 20.9.2024-19.12.2024 až č. 005 za období 20.12.2024-31.12.2024

#### **Účetní doklad**

- k účtu č.320053339/0800, č. 24-801-00011 (54 transakcí), č. 24-801-00012 (62 transakcí)
- k účtu č.7109714359/080000, č. 24-299-00023, č. 24-299-00026
- k účtu č. 94 - 8515121/0710, č. 24-802-00025 až č. 24-802-00029
- k účtu č. 7106743349/0800, vkladový, č.24-299-00019, č. 24-299-00027.
- k pokladně: č. 24-701-00023 až č. 24-701-00039
- předpisy faktur vydaných: č. 24-100-00078 až č. 24-100-00098
- předpisy faktur odeslaných: č. 24-200-00007 až č. 24-200-00010
- vnitřní doklady č. 24-170-00005, č. 24-170-00007, č. 24-170-00021, č. 24-299-00001, č. 24-299-00002 č. 24-299-00009. č.24-299-00013

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 09-12/2024

#### **Pokladní doklad**

- č. 24-701-00023 ze dne 12.9.2024 až č. 24-791-00039 ze dne 31.12.2024

#### **Evidence poplatků**

- vedena ručně v tabulkách (poplatek ze psů, komunální odpad)

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO

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

- složka inventarizace majetku a závazků za rok 2024

#### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- odměny zastupitelů za období 8-9/2024 (neuvolněný starosta, neuvolněný místostarosta)

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol schválení účetní závěrky sestavené k 31.12.2023, schválené zastupitelstvem obce 14.6.2024

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

- Kupní smlouva RP202406 ze dne 11.12.2024 na nákup pozemku p.č. 2005 o výměře 1318 m<sup>2</sup> v k.ú. Dunice - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.10.2024

#### **Darovací smlouvy**

- ze dne 11.1.2024, uzavřená s obdarovaným ZŠ a MŠ Dolní Kralovice IČ 05381291, předmětem smlouvy je finanční dar ve výši 2.000,- Kč - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2023

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

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 15.2.2024, uzavřená s příjemcem MAS Blaník, z.s. Palackého náměstí 65, Vlašim IČ 01675842, neinvestiční dotace ve výši 1 024,- Kč na financování výdajů pro zajištění provozu a činnosti MAS Blaník

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 23.5.2024, roznos a kompletace volebních lístků
- ze dne 10.9.2024, roznos a kompletace volebních lístků

### **Smlouvy ostatní**

- Kupní smlouva ze dne 29.4.2024 uzavřená s prodávajícím LPP Technik s.r.o. (PROFISEKAČKY), Smetanova 193, 257 65 Čechtice, IČ 25070061, předmětem smlouvy je multifunkční traktor SECO P6 PRO kupní cena ve výši 194 132,23 Kč bez DPH (tj. 234 900,-Kč včetně DPH)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- záznam o posouzení cenových nabídek a provedení cenového marketingu na akci "Multifunkční komunální traktor" zejména: výzva k podání nabídek ze dne 27.3.2024, cenové nabídky čtyř zájemců (e-mailem), nabídky vyhodnoceny na základě splnění podmínek a nejnižší ceny, zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 15.4.2024 - schválení dodavatele PROFISEKAČKY, prodejní centrum Čechtice, cena nabídková souhlasí s cenou smluvní

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

- ze dne 20.12.2023, 13.3., 15.4., 31.5., 26.6., 30.8., 6.10., 24.10. a 20.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (prodej), směnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení) nebo smlouvu týkající se služebnosti (věcné břemeno),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (koupě a prodej), nájemní (podnájemní) smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose a smlouvu o dílo (příkazní smlouvu),
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o přijetí dotace nebo neobdržel rozhodnutí o poskytnutí (přijetí) dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,
- nerealizoval kromě tzv. přímého zadání ani zadávací řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu dle interních předpisů.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž

dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

#### **B. Zjištění z přezkoumání hospodaření**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 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.)

**Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“.

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“ (uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000,00 Kč.

### **Upozornění:**

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:**  
**Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>1,50 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>19,13 %</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 0,00 Kč.

**Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024**

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	<b>0,00 %</b>
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dunice 02.06.2025

Bc. Jana Jechová

**Bc. Jana  
Jechová** Digitálně podepsal  
Bc. Jana Jechová  
Datum: 2025.06.02  
14:25:35 +02'00'

Bc. Marie Milanovičová

**Bc. Marie  
Milanovičová** Digitálně podepsal Bc.  
Marie Milanovičová  
Datum: 2025.06.02  
14:39:14 +02'00'

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž jejím konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.**

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu zprávy je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne jeho předání, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření** o počtu 9 stran byla projednána se místostarostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samostatné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou.** Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Pozn:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.