

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### DUBNO

IČ: 00662810

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Dubno za rok 2019 bylo zahájeno dne 07.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.09.2019
- 17.02.2020

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:

Dubno  
Dubno 45  
261 01 Příbram 1

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla  
Ing. Petr Matoušek - (17.2.2020)  
Ing. Monika Špergerová - (17.2.2020)  
Jiřina Šamanová - 20.9.2019

#### Zástupci obce:

Václav Chmelař - starosta  
Romana Ješinová - 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 právníky 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 17.2.2020 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**

- sestaven na roky 2019 - 2021, návrh zveřejněn od 29.11.2017 do 2.1.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.12.2017, po schválení zveřejněn od 2.1.2018

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2019, zveřejněn od 30.11.2018 do 18.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 17.12.2018 jako vyrovnaný (závazné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy), po schválení zveřejněn od 20.12.2018

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno starostou obce dne 28.1.2019, zveřejněno od 25.2.2019
- č. 2 schváleno starostou obce dne 30.4.2019, zveřejněno od 14.5.2019
- č. 3 schváleno starostou obce dne 31.5.2019, zveřejněno od 17.6.2019
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.6.2019, zveřejněno od 1.7.2019
- č. 5 schváleno starostou obce dne 31.8.2019, zveřejněno od 23.9.2019
- č. 6 schváleno starostou obce dne 24.9.2019, zveřejněno od 27.9.2019
- č. 7 schváleno starostou obce dne 30.9.2019, zveřejněno od 21.10.2019
- č. 8 schváleno starostou obce dne 31.10.2019, zveřejněno od 12.11.2019
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2019, zveřejněno od 19.12.2019

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 7.6.2019 do 26.6.2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 24.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", po schválení zveřejněn od 8.7.2019

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

- sestaven ke dni 28.2., 30.4., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9.2019, ke dni 31.12.2019 ze dne 28.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven ke dni 30.6.2019, ke dni 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

### **Rozvaha**

- sestavena ke dni 30.6.2019, ke dni 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

### **Příloha rozvahy**

- sestavena ke dni 30.6.2019, ke dni 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

### **Účtový rozvrh**

- k využití v účetním období roku 2019

### **Hlavní kniha**

- za období 6,12/2019

### **Účetní deník**

- ke dni 30.6.2019

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 12.9.2019 do faktury č. 162, ke dni 27.12.2019 do faktury č. 235

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 2.9.2019 do faktury č. 212019, ke dni 9.10.2019 do faktury č. 232019

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur
- č. 79 ze dne 15.5.2019 od dodavatele ASPIKA - Ing. Čestmír Kabátník, Láz 35, 262 41 Láz, za zpracování předprojektové přípravy stavby na akci "Chodníky a místní komunikace v linii silnice I/18H v obci Dubno" ve výši Kč 99 220,00
- č. 88 ze dne 31.5.2019 od dodavatele Jaroslav Falc, údržba zahrad, 261 01 Příbram, Dubno 71 za provedené zahradnické práce ve výši Kč 29.000,00



- č. 89 ze dne 31.5.2019 od dodavatele RUMPOLD s.r.o., Čs. armády 29, 261 01 Příbram, za sběr, svoz a odstraňování odpadu ve výši Kč 48 000,00
- č. 121 ze dne 29.7.2019 od dodavatele Pavel Býček, Aloise Jiráka 396, 261 01 Příbram IV. za opravu místní komunikace "U Křížků" směr Dubno ve výši Kč 224 056,00
- dále č. 204 - č. 235 za období od 2.12. do 27.12.2019
- dle knihy vydaných faktur
- č. 032019 ze dne 7.2.2019 pro odběratele Česká telekomunikační infrastruktura a.s., Olšanská 2681/6, 130 00 Praha 3 - Žižkov. Faktura je vystavena na základě Smlouvy o zřízení služebnosti č. SAP: 16010-038687, název akce "Dubno", umístění SR PRIS50 na pozemku p.č. 26/35 a 26/36 k.ú. Dubno ve výši Kč 10 000,00

#### **Bankovní výpis**

- k bankovnímu účtu č. 521718309/0800 vedenému u ČS a.s., č. 010 za období od 1.4.2019 do 10.4.2019, č. 014 za období od 11.5.2019 do 31.5.2019, č. 016 za období od 11.6.2019 - č. 017 za období od 21.6.2019 do 30.6.2019, č. 022 za období od 11.8.2019 do 20.8.2019, č. 033 - č. 035 za období od 1.12. do 31.12.2019
- k bankovnímu účtu č. 94-3615211/0710 vedenému u ČNB, č. 5 ze dne 8.3.2019 - č. 7 ze dne 29.3.2019, č. 13 ze dne 6.6.2019 - č. 14 ze dne 28.6.2019, č. 25 - č. 28 za období od 6.12. do 31.12.2019

#### **Účetní doklad**

- k bankovnímu účtu č. 521718309/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 10218, č. 10307, č. 10356 - č. 10386, č. 10495, č. 10720 - č. 10798
- k bankovnímu účtu č. 94-3615211/0710 vedenému u ČNB - č. 20007- č. 20010, č. 20018 - č. 20020, č. 20036 - č. 20040
- k pokladně - č. 30145 - č. 30194, č. 30270 - č. 30292, č. 30355 - č. 30425
- k přeúčtování hospodářského výsledku č. 80070 ze dne 30.6.2019
- k došlým fakturám - č. 10358, č. 10360, č. 10307, č. 10495
- k vydaným fakturám - č. 10218
- k předpisu mezd č. 80061 za měsíc červen, č. 80146 za měsíc prosinec

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc březen, červen, září - prosinec 2019
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.20 hod činí Kč 17 814,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V 346 ze dne 11.9.2019

#### **Pokladní doklad**

- č. 145 ze dne 1.3.2019 - č. 194 ze dne 20.3.2019, č. 270 ze dne 3.6.2019 - č. 292 ze dne 28.6.2019, č. 355 ze dne 1.10.2019 - č. 425 ze dne 27.12.2019

#### **Evidence poplatků**

- za psy, TKO - vedeno v programu excell

#### **Evidence majetku**

- vedena v PC obce - majetkový program Fenix

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

- Složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 16.12.2019, doklad o proškolení ze dne 16.12.2019, včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 5.2.2019, inventurní soupisy ke dni 31.12.2019, výpisy z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2019 - LV 10001, 543,509,499,479,243 k.ú. Dubno, LV 5222 k.ú. Příbram, LV 267 k.ú. Dubenec u Příbramě.

#### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 5/2019 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce



### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva za období duben - srpen, říjen - prosinec 2019

### **Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 24.6.2019 (protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24.6.2019)

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

- Smlouva o bezúplatném převodu majetku na obec Dubno, pozemek parc. č. 26/23 - ostatní plocha, od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových ze dne 7.1.2019, schváleno zastupitelstvem obce dne 26.11.2018.
- Kupní smlouva ze dne 14.8.2019 o nákupu pozemků do majetku obce parc. č. 17/9, č.17/10, č. 17/11 - vše ostatní plocha, od JAPOSERVIS, s.r.o. Příbram, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 24.6.2019.
- Kupní smlouva ze dne 11.10.2019 o nákupu pozemků do majetku obce parc. č. 48/1 - zahrada, parc. č. 49, parc. č. 50/3 - vodní plocha, parc. č. 51 - trvalý travní porost, parc. č. 59/11 - ostatní plochy, nákup schváleno zastupitelstvem obce dne 23.9.2019.
- Směnná smlouva ze dne 25.3.2019 o směně pozemku v majetku obce parc., č. 320/29 - orná půda za pozemek v majetku fyzických osob, parc. č. 322/3 - ostatní plocha, směna schválena zastupitelstvem obce dne 4.3.2019.
- Smlouva O bezúplatném převodu pozemku parc. č. 26/12 - ostatní plocha, od Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových ze dne 12.9.2019. Bezúplatný převod schválen zastupitelstvem obce dne 26.11.2018.
- Smlouva O bezúplatném převodu pozemku parc. č. 187/1 - zahrada, od Česká republika - Státní pozemkový úřad ze dne 30.9.2019. Bezúplatný převod schválen zastupitelstvem obce dne 24.4.2017 usnesením č. 36.8.

### **Darovací smlouvy**

- ze dne 3.5.2019 finanční dar obci Dubno od fyzické osoby J.P. - Příbram ve výši 2.500,- Kč.

### **Smlouvy nájemní**

- ze dne 6.3.2019 na pozemek v majetku obce Dubno parc. č. 488/1 - ostatní plocha, parc. č. 488/45 - ostatní plocha, pro Ochranu fauny ČR o.p.s., Svatý Jan pro účely pasení ovcí a koz. Pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 4.3.2019

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

- pronájem parc. č. 488/1 - ostatní plocha, parc. č. 488/45 - ostatní plocha, zveřejněno od 23.1.2019 do 15.2.2019
- směna pozemků v majetku obce parc., č. 320/29 - orná půda za pozemek v majetku fyzických osob, parc. č. 322/3 - ostatní plocha, zveřejněna od 23.1.2019 do 18.2.2019

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- ze dne 31.7.2019 uzavřená mezi obcí Dubno a ČEZ Distribuce, a.s., na pozemek parc. č. 235/5 pro uložení kabelového vedení NN jako zařízení distribuční soustavy, schváleno zastupitelstvem obce dne 1.10.2018
- ze dne 15.5.2019 uzavřená mezi obcí Dubno a ČEZ Distribuce, a.s., na pozemek parc. č. 314/21 pro uložení kabelového vedení NN jako zařízení distribuční soustavy, schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2019

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

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 8.3.2019 od Středočeského kraje, Praha 5, finanční příspěvek na hospodaření v lesích z Rozpočtu Středočeského kraje a způsobu kontroly jejich využití (příspěvek ve výši 3.866,- Kč), schváleno zastupitelstvem obce dne 17.12.2018.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci díla, "Oprava účelové komunikace U křížku směr Dubno", výzvou na podání cenových nabídek osloveny 2 firmy, výběrovou komisí vybrána firma s nejhodnější cenovou nabídkou - PÁJA BAGR TEAM - Pavel Býček, Příbram (nabízená cena ve výši 185.170,- Kč bez DPH), schváleno starostou obce dne 7.5.2019, bylo postupováno ve smyslu vnitřní směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu dle Čl. III. odst. 2.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- k využití v roce 2019

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

- ze dne 17.12.2018 - (schválený rozpočet 2019, střednědobý výhled), 4.3.2019, 13.5.2019, 24.6.2019 - schválený závěrečný účet, účetní závěrka, 23.9.2019, 9.12.2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Dubno, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila 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 Dubno:

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 Dubno 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	23,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,09 %
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 258 152,00 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.

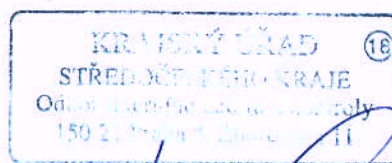
Dubno 17.02.2020

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

Ing. Petr Matoušek

Ing. Monika Špergerová



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
kontrolor

.....  
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

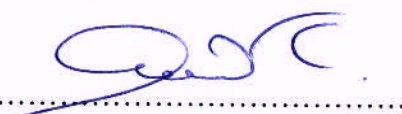
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- 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 Dubno o počtu 9 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Václav Chmelař, starosta obce.

Václav Chmelař  
starosta obce Dubno



  
dne 17.2.2020

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Dubno	Václav Chmelař