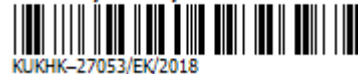




32483/2019/KHK



KUKHK-27053/EK/2018

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dubenec, IČ: 00277801 za rok 2018**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 5. 9. 2018 - 6. 9. 2018
- 20. 3. 2019 - 21. 3. 2019

na základě písemné žádosti obce Dubenec v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 04. 07. 2018 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Obec Dubenec**  
**210**  
**544 55 Dubenec**

### **Zástupci za Obec:**

- Jaroslav Huňat - starosta
- Jana Řeháková, DiS - účetní obce

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Markéta Fejková
- kontroloři:  
Ing. Kateřina Krčková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.  
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 28. 6. 2018.**

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 21. 03. 2019.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Dubenec byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

Komerční banky č. účtu 2920601/0100  
České spořitelny kontokorent č. účtu 2910286369/0800  
České spořitelny (obchod) č. účtu 5106535399/0800  
ČNB č. účtu 94-7414601/0710  
účet fondu vodovod č. účtu 35-2910286369/0800

úvěrové účty u  
České spořitelny č. účtu 419687489/0800  
České spořitelny č. účtu 337807459/0800

účet opatrovníka  
era - poštovní spořitelna č. účtu 255843448/0300, zrušen ke dni 30. 6. 2018

za období červen a říjen 2018 a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Darovací smlouvy**

Obec předložila darovací smlouvu s KÚ KHK (dárce) a PO ZŠ, Dubenec ve výši 10 000,- Kč. Finanční prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace.

Obec předložila darovací smlouvu (jako dárce) s Diakonie ČCE, Dvůr Králové nad Labem ve výši 8 000,- Kč. ZO schváleno dne 20. 12. 2017.

Obec předložila Darovací smlouvu s Královéhradeckým krajem ze dne 8. 8. 2018 na poskytnutí finančního daru ve výši 20 000,- Kč jako odměnu za umístění v soutěži "Čistá obec 2017" s tím, že finanční dar bude využit na úhradu nákladů v oblasti ochrany životního prostředí.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V roce 2018 obec realizovala pouze zakázky malého rozsahu a to přes e-tržiště v elektronickém poptávkovém systému Baggira.cz, kde byly zakázky malého rozsahu poptávány v otevřeném výběrovém řízení a hodnotícím kritériem byla nejnižší nabídková cena. Obec má zpracovanu směrnici na zadávání zakázek malého rozsahu. Předmětem kontroly byly níže uvedené zakázky:

"Oprava kaple Bolestivé Matky Boží v Dubenci"

- zadávací dokumentace zpracována - VZ malého rozsahu.
- předmět VŘ bude spolufinancován z Ministerstva zemědělství
- výzva k podání nabídky zpracována dne 26. 6. 2018
- nabídky se podávají elektronicky prostřednictvím poptávkového systému Baggira
- lhůta pro podání nabídek od 26. 6. 2018 od 17 hod. - 11. 7. 2018 do 12 hod.
- výzva k podání nabídky - osloveno 10 dodavatelů
- doručena byla 1 nabídka - dodavatel Vít Kotrbáček ve výši 118 000,- Kč.

- v ZO dne 9. 7. 2018 schválen dodavatel s nejnižší nabídkou a pověřen starosta podpisem smlouvy o dílo s tímto dodavatelem.
- Smlouva o dílo - cena ve smlouvě souhlasí s předloženou nabídkou, oboustranně podepsána dne 29. 7. 2018.
- plnění ze smlouvy o dílo: daňový doklad č. 7/2018 ze dne 20. 9. 2018 ve výši 118 000,-- Kč. Cena souhlasí se Smlouvou o dílo.

#### "Restaurování křížků na území oce Dubenec"

- zadávací dokumentace zpracována - VZ malého rozsahu.
- předmět VŘ bude spolufinancován z Ministerstva zemědělství
- výzva k podání nabídky zpracována dne 26. 6. 2018
- nabídky se podávají elektronicky prostřednictvím portálového systému Baggira
- lhůta pro podání nabídek od 26. 6. 2018 od 17 hod. - 11. 7. 2018 do 12 hod.
- výzva k podání nabídky - osloveno 10 dodavatelů
- doručena byla 1 nabídka - dodavatel Vít Kotrbáček ve výši 484 500,- Kč.
- v ZO dne 19. 7. 2018 schválen dodavatel s nejnižší nabídkou a pověřen starosta podpisem smlouvy o dílo s tímto dodavatelem.
- Smlouva o dílo - cena ve smlouvě souhlasí s předloženou nabídkou, oboustranně podepsána dne 29. 7. 2018.
- plnění ze smlouvy o dílo: daňový doklad č. 5/ 2018 ze dne 29. 8. 2018 ve výši 188 000,-- Kč, daňový doklad č. 6/2018 ze dne 20. 9. 2018 ve výši 296 500,-- Kč. Cena souhlasí se Smlouvou o dílo.

#### **Faktura**

Byly kontrolovány přijaté a vydané faktury, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc červen a říjen 2018. Nedostatky zjištěny nebyly.

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

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

#### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu obce na rok 2018 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1. 12. 2017 do 10. 1.2018.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn z měsíců leden až prosinec 2018, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady hlavní pokladny, Moštárny, obchod a pokladny č. 2 za období červen a říjen 2018 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno.

### **Pokladní kniha (deník)**

Bylo kontrolováno období červen a říjen 2018 hlavní pokladna, Moštárna, obchod a pokladna č. 2 a nebyly zjištěny nedostatky. Knihy jsou vedeny elektronicky.

### **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 7. 2018 a 31. 12. 2018.

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostou ve své delegované pravomoci. K 31. 12. 2018 bylo schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna.

### **Rozvaha**

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 7. 2018 a 31. 12. 2018.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2018 byl schválen ZO dne 20. 12. 2017 jako přebytkový ve výši příjmů 14 643 520,- Kč, výdajů 13 418 300,- Kč, přebytek bude z části využit na splácení úvěrů a to ve výši 1 194 000,- Kč. Zastupitelstvo současně stanovilo za závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Na úředních deskách zveřejněno v řádných lhůtách v souladu s platným zněním zákona.

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

Obec v roce 2018 poskytla z rozpočtu obce dotace, předmětem kontroly byly níže uvedené smlouvy:

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dubenec na zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou dopravou ze dne 22. 5. 2018 a Královéhradecký kraj, na celkovou výši 19 345,-- Kč, v ZO schváleno dne 14. 2. 2018, vyúčtování ze strany příjemce stanoveno zaslat elektronicky do konce ledna 2019. Předloženo vyúčtování dotace, dotace byla zúčtována.

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

V kontrolovaném období obec obdržela následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 22 981,-- Kč, ÚZ 98008 na volby Prezidenta ČR.
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 25 000,-- Kč, ÚZ 98071 na volby do Parlamentu ČR (Senát).
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 30 000,-- Kč, ÚZ 98187 na volby do Zastupitelstev obcí.

- Dotaci z rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí pod ÚZ 13013 ve výši 228 604,20 Kč na projekt "Vybudování a provoz zařízení péče o děti předškolního věku", realizace projektu do 31. 5. 2020. Příjem dotace 12. 6. 2018 ve prospěch účtu 472.

- Průtokovou dotaci z rozpočtu MŠMT pod ÚZ 33063 ve výši 304 070,-- Kč na projekt "Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání, program Výzkum, vývoj a vzdělávání na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů" pro Základní školu Dukelských bojovníků a mateřskou školu, Dubenec. Prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace.

- Obec předložila Rozhodnutí na poskytnutí finančního příspěvku z Krajského úřadu Královéhradeckého kraje ze dne 12. 11. 2018 na účel: vyhotovení lesních hospodářských plánů za podmínky poskytnutí dat lesních hospodářských plánů v digitální formě pro potřeby státní správy lesů ve výši 17 082,-- Kč, ÚZ 29519. Dotace byla zúčtována.

- Obec předložila Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury pro rok 2018 na akci "Chodníky v obci Dubenec - II. etapa" č.j. 5572/SFDI/221130/8449/2018 ze dne 12. 7. 2018 ve výši 7 042 000,-- Kč. Obec finanční prostředky k 31. 12. 2018 neobdržela.

- Obec předložila Registraci akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj č. 117D03O000458 ze dne 31. 7. 2018 z programu Integrovaný regionální operační program, název projektu Venkovní učebna u ZŠ Dubenec a vybavení vnitřní učebny ve výši 2 699 735,65 Kč. Závěrečné vyhodnocení akce dne 31. 12. 2019. Obec k 31. 12. 2018 finanční prostředky neobdržela.

#### Dotace z roku 2017

- Obec předložila rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva zemědělství č. 129D662001335 ze dne 11. 7. 2017 z programu Údržba a obnova kulturních a venkovských prvků, název projektu Kaple Bolestivé Matky boží - Dubenec na 98 252,-- Kč. Závěrečné vyhodnocení akce dne 30. 9. 2018. Obec obdržela finanční prostředky dne 14. 12. 2018, dotace byla zúčtována.

- Obec předložila rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva zemědělství č. 129D662001336 ze dne 5. 10. 2017 z programu Údržba a obnova kulturních a venkovských prvků, název projektu Restaurování křížků na území obce Dubenec na 400 631,-- Kč. Závěrečné vyhodnocení akce dne 30. 9. 2018. Obec obdržela finanční prostředky dne 14. 12. 2018, dotace byla zúčtována.

- Obec uzavřela dne 16. 1. 2017 Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. ES11548. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové investiční dotace z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Čistírna odpadních vod pro bytové domy na st.p.č. 388, 372, 417, k.ú. Dubenec" ve výši 245 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 4. 2016 do 30. 11. 2017, vyúčtování projektu stanoveno smluvně a je shodné s dobou realizace projektu. Obec k 31. 12. 2017 finanční prostředky neobdržela. Příjem dotace dne 15. 2. 2018, dotace byla zúčtována na základě Potvrzení o kontrole finančního vypořádání dotace.

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

Obec jako prodávající uzavřela dne 20. 2. 2018 Kupní smlouvu s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 1302/3 o výměře 278 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 38 534,- Kč, tato částka byla obci zaplacená dne 20. 2. 2018, záměr prodeje byl zveřejněn od 1. 6. 2016 do 19. 7. 2016, ZO schválilo prodej pozemku dne 10.10.2016, právní účinky zápisu do KN nastaly dne 22. 2. 2018.

Obec jako prodávající uzavřela dne 31. 10. 2018 Kupní smlouvu o prodeji nemovitosti s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 748/6 o výměře 477 m<sup>2</sup> za dohodnutou kupní cenu 21 097,- Kč, tato částka byla obci zaplacená dne 8. 11. 2018, záměr prodeje byl zveřejněn od 7. 2. 2018 do 28. 3. 2018, ZO schválilo prodej pozemku dne 19. 7. 2018, právní účinky zápisu do KN nastaly dne 15. 11. 2018.

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

Obec dne 16. 1. 2018 písemně sdělila své příspěvkové organizaci Základní škola Dukelských bojovníků a mateřská škola, Dubenec závazné ukazatele - schválený neinvestiční příspěvek ve výši 2 291 000,- Kč, který bude hrazen splátkami ve výši 146 000,- Kč dne 25. 1. 2018 a poté v měsíčních splátkách ve výši 195 000,- Kč.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý rozpočtový výhled byl sestaven na období 2018 - 2020, na úředních deskách zveřejněno dne 14. 3. 2018.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc červen a říjen 2018. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Nebyly shledány nedostatky

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

Byl předložen Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 7. 2018 a 31. 12. 2018.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 7. 2018 a 31. 12. 2018.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin 2-12 M, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

### **Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ZO ze dne 14. 2.2018, 2. 3. 2018, 18. 4. 2018, 30. 5. 2018, 19. 7. 2018, 19. 9. 2018, 1. 11. 2018 a 19. 12. 2018.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání ZO dne 30. 5. 2018 s výrokem "s výhradou" dle ustanovení odst.7, písm. b) § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a před schválením byl řádně zveřejněn na úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10. 5. 2018 do 30. 5. 2018 a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu.

Zastupitelstvo obce současně na tomto zasedání projednalo také účetní závěrku obce za rok 2017 a účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Dubenec za rok 2017, o schválení byly vyhotoveny Protokoly o schválení účetní závěrky.

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Dubenec

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření**

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- *ČÚS č. 709 bod 3.1.* - Územní celek nedodržel obecná pravidla k postupům účtování na účtu 401 - Jmění účetní jednotky.
  - Obec účtovala o bezúplatném převodu pouze ve výši transferu 6 433 733,-- Kč, přitom hodnota předávané stavby je ve výši 6 661 324,-- Kč.

- *Uvedený nedostatek byl odstraněn opravou účtování, dokladem č. 66037 ze dne 31. 3. 2018. (napraveno)*

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Dubenec za rok 2018**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).**

### **II. Při přezkoumání hospodaření obce Dubenec za rok 2018**

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### **III. Při přezkoumání hospodaření - obce Dubenec - za rok 2018**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,96 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>10,18 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>20,78 %</b>

### **IV. Ověření poměru dluhu obce Dubenec k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

Ověřili jsme poměr dluhu obce Dubenec k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

**Dubenec, dne 21. 03. 2019**

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Markéta Fejková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Ing. Kateřina Krčková .....

kontrolor

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Dubenec.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dubenec o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jaroslav Huňat.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému 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 do výše 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 21. 03. 2019

Jaroslav Huňat

.....  
starosta

.....  
podpis

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Dubenec	Jaroslav Huňat
2	1	Královéhradecký kraj	Markéta Fejková

### **KONTAKTY:**

Markéta Fejková                      727 956 092                      mfejkova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Kateřina Krčková                734 481 687                      kkrckova@kr-kralovehradecky.cz

## Příloha č. 1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Dubenec k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	6 206 971,99 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
<b>Dluh Celkem</b>		<b>6 206 971,99 Kč</b>

Příjem v roce 2018	15 078 891,17 Kč
Příjem v roce 2017	14 384 620,55 Kč
Příjem v roce 2016	13 094 838,00 Kč
Příjem v roce 2015	20 566 645,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>63 124 994,72 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>15 781 248,68 Kč</b>
------------------------------------	-------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>39,33%</b>
--	---------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>9 468 749,21 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>