

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 002766/2021/KUSK
SpZn: SZ_082021/2020/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

STATENICE

IČ: 00241679
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření obce Statenice za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.04.2021
- 15.10.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Statenice
Statenice 23
252 62 Horoměřice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Irena Kováříková
Jiřina Šamanová

Zástupci obce:

MgA Apolena Novotná - starostka
Michal Pokorný - 1. místostarosta
Miroslav Šanda - 2. místostarosta
Jitka Janouchová - hlavní 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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 29.04.2021 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

- na roky 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019, zveřejněn dne 12.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11. - 11.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 jako schodkový, schválené ukazatele rozpočtu - paragrafy, schodek kryt z přebytku hospodaření minulých let, zveřejněn dne 6.1.2020

Rozpočtová opatření

- č. 2/2020 schváleno starostkou obce v nouzovém režimu dne 31.3.2020, zveřejněno dne 15.4.2020
- č. 3/2020 schváleno starostkou obce dne 30.4.2020, zveřejněno dne 14.5.2020
- č. 4/2020 schváleno starostkou obce dne 29.5.2020, zveřejněno dne 11.6.2020
- č. 10/2020 schváleno starostkou obce dne 30.11.2020, zveřejněno dne 14.12.2020

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 29.6.2020 s výhradou a celoroční hospodaření za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce a přijímá opatření k nápravě chyby, zveřejněn dne 1.7.2020, návrh zveřejněn ve dnech 3.6.2020 do 29.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2020 ze dne 12.7.2020, k 30.9.2020 ze dne 13.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3.2020, 30.6.2020 ze dne 20.7.2020, k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 16.2.2021

Rozvaha

- k 30.6.2020 ze dne 20.7.2020, k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 16.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.6.2020 ze dne 20.7.2020, k 30.9.2020 ze dne 15.10.2020, k 31.12.2020 ze dne 16.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.6.2020, k 31.12.2020

Účetní deník

- k 30.6.2020, k 31.12.2020

Kniha došlých faktur

- k 6.10.2020 do faktury č. 20-001-00423, 31.12.2020 do faktury č. 20-001-00609

Kniha odeslaných faktur

- k 13.10.2020 do faktury č. 20-002-00014, k 31.12.2020 do faktury č. 20-002-00019

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 20-001-00134 ze dne 6.4.2020 - č. 20-001-00140 ze dne 8.4.2020, č. 20-001-00250 ze dne 12.6.2020 - č. 20-001-00260 ze dne 16.6.2020, č. 20-001-00570 ze dne 21.12.2020 - č. 20-001-00585 ze dne 30.12.2020
- dle knihy vydaných faktur - č. 20-002-00001 ze dne 16.3.2020 - č. 20-002-00005 ze dne 22.4.2020, č. 20-002-00015 ze dne 3.11.2020 - č. 20-002-00019 ze dne 29.12.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 51-2228780217/0100 vedenému u KB a.s. - č. 73 ze dne 8.4.2020, č. 88 ze dne 30.4.2020, č. 117 ze dne 17.6.2020, č. 121 ze dne 26.6.2020, č. 123 ze dne 30.6.2020, č. 211 ze dne 10.12.2020, č. 221 ze dne 30.12.2020, č. 222 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 94 - 719111/0710 vedenému u ČNB - č. 8 ze dne 30.4.2020, č. 11 ze dne 5.6.2020, č. 12 ze dne 30.6.2020, č. 25 ze dne 4.12.2020 - č. 27 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu č. 107 - 5201590257/0100 vedenému u KB a.s. - "spořicí účet" - k fondu infrastruktury - č. 6 ze dne 30.6.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k termínovanému účtu č. 35-254650687/0100 vedenému u KB - č. 7 za období od 6.6.2020 - do 7.7.2020, č. 10 za období od 8.9.2020 - do 7.10.2020
- k depozitnímu účtu č. 123-2177510267/0100 vedenému u KB a.s. - č. 1 ze dne 31.7.2020, č. 12 ze dne 31.12.2020
- k běžnému účtu (měna EUR) č. 123-1858680267/0100 vedenému u KB a.s. - č. 9 za období od 1.9.2020 - do 30.9.2020, č. 4 za období od 1.12.2020 - do 31.12.2020

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 51-2228780217/0100 vedenému u KB a.s. - č. 20-801-00073, č. 20-801-00088, č. 20-801-00117, č. 20-801-00121, č. 20-801-00123, č. 20-801-0211, č. 20-801-00221, č. 20-801-00222
- k běžnému účtu č. 94 - 719111/0710 vedenému u ČNB - č. 20-803-00008, č. 20-803-00011, č. 20-803-00012, č. 20-803-00025 - č. 20-803-00027
- k běžnému účtu č. 107 - 5201590257/0100 vedenému u KB a.s. - "spořicí účet" - k fondu infrastruktury - č. 20-802-00006, č. 20-802-00012
- k termínovanému účtu č. 35-254650687/0100 vedenému u KB - č. 20-805-00010
- k depozitnímu účtu č. 123-2177510267/0100 vedenému u KB a.s. - č. 20-807-00001, č. 20-807-00006
- k běžnému účtu (měna EUR) č. 123-1858680267/0100 vedenému u KB a.s. - č. 20-808-00001, č. 20-808-00004
- k zařazení majetku č. 20-005-00085 ze dne 12.6.2020
- k převodu hospodářského výsledku ze dne 29.6.2020 ze dne 29.6.2020

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben, červen, říjen a prosinec 2020
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 8.10 hod. činí Kč 5 172,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 20-701-00633 ze dne 14.10.2020
- skonto cenin (poštovní známky) - skonto poštovních známek ke dni dílčího přezkoumání v 8.15 hod. činí 1 kus v nominální hodnotě Kč 25,00 a je shodné s vykázanou evidencí
- skonto cenin (kolky) - skonto kolků ke dni dílčího přezkoumání v 8.15 hod. činí 2 kusy v nominální hodnotě Kč 1 000,00 a je shodné s vykázanou evidencí

Pokladní doklad

- za měsíc duben, červen a prosinec 2020
- č. 20-701-00340 ze dne 3.4.2020 - č. 20-701-00357 ze dne 17.4.2020, č. 20-701-00475 ze dne 17.6.2020 - č. 20-701-00499 ze dne 30.6.2020, č. 20-701-00672 ze dne 1.12.2020 - č. 20-701-00706 ze dne 29.12.2020

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 1.12.2020 s pí Bc. M.S.

Evidence poplatků

- vedena dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu KEO 4

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020"

Mzdová agenda

- rekapitulace mzdových nákladů za 06/2020 a za 12/2020

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy uvolněné starostky, uvolněného místostarosty a neuvolněného místostarosty (období leden - prosinec 2020)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 29.6.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 30.6.2020. Obec Statenice (objednatel), Aguarius, pol. s.r.o. (zhotovitel), předmětem je realizace stavby s názvem Statenice, ulice Račanská a Za Sokolovnou, cena ve výši Kč 5 269 856,00 (bez DPH), celková cena Kč 6 376 525,00 (včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 3.6.2020. Smlouva o dílo uveřejněna na profilu zadavatele dne 8.7.2020.

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

- Darovací smlouva ze dne 5.3.2020, kdy fyzická osoba daruje obci Statenice pozemky parc. č. 251/6, p.č. 251/20, p.č. 268/49 a p.č. 268/63 v katastrálním území Statenice. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2020.

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o používání KB e Tradingu ze dne 6.1.2020, kdy se obec Statenice stává klientem Komerční banky, a.s., která poskytuje službu KB e Tradingu. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2019.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 27.4.2020, č: IE-12-6000948/VB/001 "Statenice - propoj vedení VN, TS a přestavba vedení NN". Obec Statenice (povinná), ČEZ Distribuce, a.s. (oprávněná), dotčené pozemky parc. č. 290/8, 290/9, 290/23, 290/100, 290/106, 290/107, 290/124, 290/135, 290/174, 296/7, 379, 380, 625, v katastrálním území Statenice, předmětem je právo Oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat Zařízení distribuční soustavy na dotčených nemovitostech, jednorázová úhrada ve výši Kč 119 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.1.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14.10.2020, kdy obec poskytuje fyzické osobě na realizaci Běžeckého a cyklistického závodu "Statenický pohodář" částku ve výši Kč 22 500,00. Poskytnuto na základě žádosti ze dne 16.8.2020.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2020 s Mgr. B.Č. na dobu neurčitou, v rozsahu max. 300 hodin/rok, na komplexní vedení knihovny

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky na akci Statenice, ulice Račanská a Za Sokolovnou obsahuje: Výzvu k podání nabídek ze dne 10.8.2020, Nabídky 3 firem, Protokol o otevírání nabídek ze dne 29.6.2020, Prohlášení o neexistenci střetu zájmu, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29.6.2020, Oznámení o výsledku podlimitního zadávacího řízení ze dne 17.7.2020. Vybrána byla firma AQUARIUS, spol. s.r.o. s nejnižší nabídkovou cenou Kč 5 269 856,00, která odpovídá ceně uvedené ve smlouvě o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 01/2020 Pravidla pro poskytování příspěvků z rozpočtu obce Statenice zaměstnancům obce a uvolněným členům zastupitelstva, účinnost od 1.1.2020.
- Vnitřní směrnice č. 02/2020 o postupu při zvyšování včas nezaplacených nebo neodvedených místních poplatků, účinnost od 11.5.2020
- Směrnice obce Statenice č. 03/2020 o postupu při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 23.9.2020.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- podána Krajskému úřadu Středočeského kraje dopisem ze dne 1.7.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.1.2020, ze dne 29.4.2020, ze dne 3.6.2020, ze dne 29.6.2020 (závěrečný účet, účetní závěrka), ze dne 23.9.2020, ze dne 18.11.2020 a ze dne 16.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Statenice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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 Statenice:

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 4 odst. 8, neboť:

Dle Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2019 na účtu 521 - Mzdové náklady je vykázána částka ve výši Kč 7 302,00 ve sloupci hospodářská činnost, přestože obec hospodářskou činnost nevykonává.

NAPRAVENO

Obec přijala systémové nápravné opatření a ve výkazu zisku a ztráty k 31.3.2020, se již tato chyba neopakuje.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Statenice za rok 2020 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	2,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,24 %
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 341 152,81 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.

Statenice 29.04.2021



Podpisy kontrolorů:

Irena Kovářiková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jiřina Šamanová

.....
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 zjištění 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 Statenice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, MgA Apolena Novotná, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Statenice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

MgA Apolena Novotná
starostka obce Statenice

.....
dne 29.04.2021



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Irena Kovářiková
2	1 x	Obec Statenice	MgA Apolena Novotná