

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### STATENICE

IČ: 00241679

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Statenice za rok 2018 bylo zahájeno dne 31.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.10.2018
- 11.04.2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Statenice  
Statenice 23

252 62 Horoměřice

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Jiřina Šamanová**  
**Irena Kovářiková** (11.4.2019)  
**Ing. Petr Matoušek** (17.10.2018)

#### Zástupci obce:

**MgA. Apolena Novotná** - starostka  
**Michal Pokorný** - 1. místostarosta  
**Lucie Humlová** – 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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 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 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 11.04.2019 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 2015 - 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 3.12.2014, zveřejněn dne 15.5.2017
- na roky 2019 - 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 19.2.2018, zveřejněn dne 21.2.2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 29.11. - 14.12.2017

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2017 jako schodkový, schválené ukazatele rozpočtu - paragrafy, schodek kryt z přebytku hospodaření minulých let, vyvěšen dne 18.12.2017

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno starostkou obce dne 31.1.2018
- č. 2 - schváleno starostkou obce dne 8.5.2018
- č. 3 - schváleno starostkou obce dne 30.6.2018
- č. 4 - schváleno starostkou obce dne 16.10.2018

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 6.6.2018 s vyjádřením bez výhrad, společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 7.6.2018, návrh zveřejněn ve dnech 14.5. - 6.6.2018

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

- sestaven k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11., 31.12.2018 ze dne 29.1.2019

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 14.2.2019

### **Rozvaha**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 14.2.2019

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12.2018 ze dne 14.2.2019

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- předložena k 30.9.2018, k 31.12.2018

### **Účetní deník**

- předložen k 30.9.2018, k 31.12.2018

### **Kniha došlých faktur**

- kniha došlých faktur 001 - k 30.9.2018 do faktury č. 18-001-00277, k 31.12.2018 do faktury č. 18-001-00364
- kniha pořízení majetku 030 - k 27.11.2018 do faktury č. 18-030-00029

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.8.2018 do faktury č. 18-002-00023, k 27.12.2018 do faktury č. 18-002-00024

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur 001 - č. 18-001-00039 ze dne 12.3.2018 - č. 18-001-00051 ze dne 16.3.2018, č. 18-001-00127 ze dne 4.6.2018 - č. 18-001-00146 ze dne 11.6.2018, č. 18-001-00343 ze dne 11.12.2018 - č. 18-001-00353 ze dne 18.12.2018
- dle knihy došlých faktur -pořízení majetku 030 - č. 18-030-00001 ze dne 12.11.2018 - č. 18-030-00005 ze dne 13.11.2018
- dle knihy vydaných faktur - č. 18-002-00004 ze dne 31.3.2018 - č. 18-002-00009 ze dne 31.3.2018, č. 18-002-00020 ze dne 31.7.2018 - č. 18-002-00024 ze dne 27.12.2018



### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 51-2228780217/0100 vedenému u KB a.s. - č. 46 ze dne 13.3.2018 - č. 59 ze dne 31.3.2018, č. 100 ze dne 1.6.2018 - č. 110 ze dne 20.6.2018, 185 ze dne 14.11.2018, č. 198 ze dne 1.12.2018 - č. 216 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 94 - 719111/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 12.3.2018 - č. 8 ze dne 29.3.2018, č. 13 ze dne 14.6.2018 - č. 14 ze dne 29.6.2018, č. 29 ze dne 5.12.2018 - č. 31 ze dne 31.12.2018
- k běžnému účtu č. 107 - 5201590257/0100 vedenému u KB a.s. - "spořicí účet" - k fondu infrastruktury - č. 2 ze dne 31.3.2018 - č. 3 ze dne 30.6.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018
- k termínovanému účtu č. 35-254650687/0100 vedenému u KB a.s. - č. 1 ze dne 31.3.2018 - č. 2 ze dne 30.9.2018

### **Účetní doklad**

- k základnímu běžnému účtu č. 51-2228780217/0100 vedenému u KB a.s. - č. 18-801-00321 - č. 18-801-00397, č. 18-801-00795 - č. 18-801-00872, č. 18-801-01343 - č. 18-801-01364, č. 18-801-01416 - č. 18-801-01544
- k běžnému účtu č. 94 - 719111/0710 vedenému u ČNB - č. 18-901-00006 - č. 18-901-00008, č. 18-901-00013 - č. 18-901-00014, č. 18-901-00029 - č. 18-901-00031
- k běžnému účtu č. 107 - 5201590257/0100 vedenému u KB a.s. - "spořicí účet" - k fondu infrastruktury - č. 18-802-00002 - č. 18-802-00003, č. 18-802-00006
- k termínovanému účtu č. 35-254650687/0100 vedenému u KB a.s. - č. 18-803-00001 - č. 18-803-00002

### **Pokladní kniha (deník)**

- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 7.45 hod. činí Kč 16 064,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize
- skonto cenin - poštovních známek ke dni dílčího přezkoumání v 8.00 hod. činí 12 kusů v nominální hodnotě Kč 19,00, 1 kus v nominální hodnotě Kč 1,00 a 13 kusů v nominální hodnotě Kč 25,00 a je shodné s vykázanou evidencí
- skonto cenin - kolků ke dni dílčího přezkoumání v 8.05 hod činí 2 kusy v nominální hodnotě Kč 1 000,00 a je shodné s vykázanou evidencí

### **Pokladní doklad**

- za měsíc březen, červen a prosinec 2018
- č. 18-701-00206 ze dne 5.3.2018 - č. 18-701-00283 ze dne 20.3.2018, č. 18-701-00721 ze dne 1.6.2018 - č. 18-701-00768 ze dne 27.6.2018, č. 18-701-00959 ze dne 1.12.2018 - č. 18-701-00994 ze dne 21.12.2018

### **Evidence poplatků**

- za psy a za komunální odpad - vedena v programu KEO

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku KEO

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

- složka inventarizace obce Statenice k 31.12.2018: Plán inventur na rok 2018 ze dne 19.12.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 28.12.2018, inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2018, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2018 pro obec Statenice - k.ú. Statenice, k.ú. Velké Přílepy, k.ú. Tuchoměřice a Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2018.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní listky uvolněné starostky a neuvolněných členů zastupitelstva za období leden - duben 2018, mzdové listy uvolněné starostky, uvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za rok 2018 (období prosinec)

## **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 6.6.2018

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

- Kupní smlouva ze dne 2.5.2018. Obec Statenice prodává fyzickým osobám pozemek p.č. 106/9 o výměře 61 m<sup>2</sup> v k.ú. Statenice. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 4.4.2018.
- Kupní smlouva ze dne 26.12.2018. Obec Statenice kupuje od fyzické osoby pozemek p.č. 13/38 (trvalý travní porost) a p.č. 273/11 (ostatní plocha) v k.ú. Statenice. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2018.
- Darovací smlouva ze dne 26.12.2018. Obci Statenice darovala fyzická osoba pozemek p.č. 288/19 (trvalý travní porost) v k.ú. Statenice. Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2018.

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

- ke Kupní smlouvě ze dne 2.5.2018 - zveřejněn ve dnech 21.2. - 9.3.2018

## **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 24.5.2018, fyzická osoba jako strana oprávněná, Obec Statenice jako strana povinná. Předmětem smlouvy jsou pozemky p.č. 340/8 o výměře 1 393 m<sup>2</sup> v k.ú. Statenice (služební pozemek) a p.č. 14/1 o výměře 364 m<sup>2</sup> v k.ú. Statenice (panující pozemek). Sjednáno na dobu neurčitou za náhradu Kč 10 000,00. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo uzavření smlouvy dne 14.5.2018.

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

- Smlouva č. 02811732 ze dne 5.1.2018 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ve výši Kč 250 000,00. Výhradním předmětem dotace je "Projekt revitalizace veřejné zeleně na lokalitě U hřiště v obci Statenice". Zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace dne 17.7.2017. - Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

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

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1.10.2018. Obec Statenice poskytuje společnosti Statenický mlýn - zelené údolí z.s. dotaci ve výši Kč 20 000,00. Výlučným účelem poskytnutí dotace je realizace "Revitalizace stromů na pozemku p.č. 216/1 v k.ú. Statenice". Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí dotace dne 4.4.2018.

## **Dohody o provedení práce**

- ze dne 12.2.2018 s fyzickou osobou na grafickou práci - zlom březnového Zpravodaje Statenic a Černého Vola

## **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o používání KB eTradingu ze dne 7.11.2018 s Komerční bankou a.s., Praha 1, na dobu neurčitou.

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Statenice - VaK 12. etapa 1. část - řad 06/0. Výzva k podání nabídky ze dne 27.8.2018, Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12.9.2018, ze dvou nabídek vybrána firma Stavokomplet Zápy v nabídkové ceně Kč 556 393,62 bez DPH. Zastupitelstvo obce schválilo výběr dodavatele dne 26.9.2018, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 2.10.2018. Ke dni dílčího přezkoumání nebyla uzavřena Smlouva o dílo.

## **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č.1/2018 - Spisový a skartační řád, účinnost od 12.3.2018

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

- ze dne 14.12.2017 (rozpočet), 19.2., 4.4., 14.5., 6.6. (účetní závěrka, závěrečný účet), 13.8., 26.9., 1.11.(ustavující) a 19.12.2018 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Statenice, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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 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**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Statenice za rok 2018 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	0,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

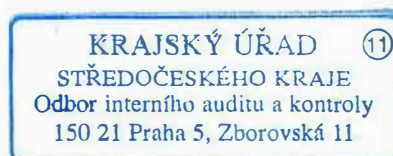
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

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.

Statenice 11.04.2019




Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

  
.....  
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 Statenice o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí MgA. Apolena Novotná, starostka obce.

MgA. Apolena Novotná  
starostka obce Statenice



*Apolena Novotná*  
.....  
dne 11.04.2019

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Statenice	MgA. Apolena Novotná

**Upozornění:**

- **nakládání s veřejnými prostředky** - Upozorňujeme, že v případě uzavírání smluv, které umožňují nakládání s veřejnými prostředky je v zájmu efektivnosti, účelnosti a transparentnosti nanejvýš vhodný předchozí souhlas zastupitelstva.