

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 112611/2015/KUSK
Spisová značka: 076748/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce PIČÍN IČ 00243035 za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Pičín za rok 2015 bylo zahájeno dne 18. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 7. 12. 2015

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Pičín
Pičín 154
262 25 Pičín

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Cyril Kukla**

Obec zastupovaly:

RNDr. Lenka Kupková - starostka
Blanka Pecharová - hlavní účetní
Kristýna Zeisková - hlavní účetní
Václava Kupková - administrativní
pracovnice

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.

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2015 - 2015

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněn od 25.11.2014 do 11.12.2014

Schválený rozpočet

- na rok 2015 projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 11.12.2014 jako vyrovnaný (závazné ukazatele rozpočtu jsou paragrafy)

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- příspěvková organizace Základní a Mateřská škola Pičín, oznámeno dopisem ze dne 11.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostkou obce dne 31.1.2015, na vědomí zastupitelstvu obce dne 26.2.2015
- č. 2 schváleno starostkou obce dne 25.2.2015, na vědomí zastupitelstvu obce dne 26.2.2015
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 31.3.2015
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 31.3.2015, na vědomí zastupitelstvu obce dne 16.4.2015
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 16.4.2015
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 30.4.2015, na vědomí zastupitelstvu obce dne 28.5.2015
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.5.2015
- č. 8 schváleno starostkou obce dne 31.5.2015, na vědomí zastupitelstvu obce dne 25.6.2015

- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.6.2015
- č.10 schváleno zastupitelstvem obce dne 10.9.2015
- č. 11 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2015
- č. 12 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.12.2015
- č. 13 schváleno starostkou obce dne 30.10.2015, na vědomí zastupitelstvu obce dne 19.11.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014 zveřejněn od 9.6.2015 do 25.6.2015, projednán a schválen v zastupitelstvu obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 25.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M ke dni 28.2.2015, 30.3.2015, 31.5.2015, 30.6.2015, 30.9.2015, 31.10.2015

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015

Rozvaha

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015

Účtový rozvrh

- platný k využití v roce 2015

Hlavní kniha

- za období 10/2015

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.11.2015 do fa č. 280(dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 30.11.2015 do fa č. 40(dle potřeby)

Faktura

- č. 257 ze dne 23.10.2015 ve výši 234 733,- Kč za práce na opravě místní komunikace
- č. 221 ze dne 7.9.2015 ve výši 181 355,- Kč za opravu střechy ZŠ Pičín

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0521709349/0800 vedenému u ČS a.s., výpisy č. 9 - 10 za období od 1.9.2015 do 31.10.2015
- k účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, výpisy č. 10 - 24 za období od 29.5.2015 do 30.11.2015

Účetní doklad

- k pokladně č. 420148 - 420380, č. 15000473 - 15000531
- k běžnému účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 15-805-00010 - 15-805-000, č. 130016 - 130021
- k základnímu běžnému účtu č. 0521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 110133 - 110165

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 7.12.2015 skonto pokladní hotovosti činilo 25.953,- Kč, zůstatek souhlasil se zůstatkem v pokladní knize v 11:45 hod

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové č. 148 - 380 za období 1.7.2015 do 31.7.2015
č. 473 - 531 za období 1.11.2015 do 30.11.2015

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka obce schválena v zastupitelstvu obce dne 25.6.2015
- účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pičín, schválena zastupitelstvem obce dne 26.2.2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola Pičín ke dni 30.6.2015, 30.9.2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola Pičín ke dni 30.6.2015, 30.9.2015

Smlouvy o dílo

- ze dne 14.5.2015 uzavřená mezi obcí Pičín a firmou BES s.r.o. Benešov na realizaci projektu " Opravy komunikací - Obec Pičín", (nabízená cena 470 931,40,- Kč bez DPH), zastupitelstvem obce schváleno 16.4.2015

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

- kupní smlouva ze dne 29.5.2015, prodej pozemku parc. č. 1312/82 - orná půda, zastupitelstvem obce schváleno dne 16.4.2015
- kupní smlouva ze dne 28.5.2015, prodej pozemku parc. č. 1312/83 - orná půda, zastupitelstvem obce schváleno dne 16.4.2015
- směnná smlouva ze dne 16.7.2015, na směnu pozemků obce parc. č. 1475 - orná půda za pozemek parc. č. 1261/2 - orná půda, směna schválena v zastupitelstvu obce dne 25.6.2015

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- prodej - parc. č. 1312/82 - orná půda, zveřejněno od 2.3.2015 do 24.3.2015
- směna - parc. č. 1475 - orná půda za pozemek parc. č. 1261/2 - orná půda, zveřejněno od 5.6.2015 do 25.6.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky na realizaci projektu "Oprava komunikací Obec Pičín" na základě výzvy přihlášeny celkem 4 firmy základě nejnižší nabídky vybrána firma BES s.r.o. Benešov (nabízená cena, 470 931,40,- Kč bez DPH), v zastupitelstvu obce schváleno 16.4.2015, bylo postupováno ve smyslu směrnice o veřejných zakázkách

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2014(schválený rozpočet 2015), 26.2.2015, 31.3., 16.4., 28.5., 25.6.2015(schválený závěrečný účet 2014), 10.9., 11.12.2015 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- příspěvková organizace Základní a Mateřská škola Pičín ze dne 15.10.2015

V kontrolovaném období obec Pičín, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, nájemní, pachtovní, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďařila 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, 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, .

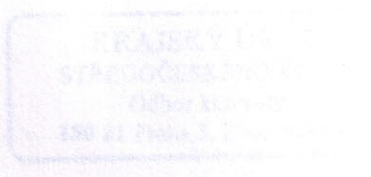
3.3.2.2. Účinnostní opatření k odstranění nedostatků zjištěných

... hospodaření územního celku za předchozí roky, byly zjištěny, ...
... dle úředně předpisů ...
... zjištěny byly a odstraněny.

...
...

... 2013

... starostka



[Faint signature and text]

B. Výsledek dílčího přezkoumání obce

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Pičín byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny dále uvedené předpisy:

- **Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů, § 2 odst. 2, neboť:**

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby. Obec ve schváleném rozpočtu na rok 2015 splátky úvěru, ve výši 729 000,- Kč účtovala na paragrafu 2321, namísto správně na paragraf 8124.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

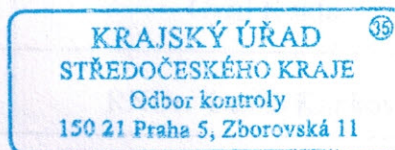
- a) **při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky, kdy bylo zjištěno, že byly porušeny dále uvedené předpisy:**
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- b) **při předchozím dílčím přezkoumání**
Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 7. 12. 2015

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Pičín o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela RNDr. Lenka Kupková, starostka obce.



.....

Dne: 7. 12. 2015

RNDr. Lenka Kupková
starostka obce

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Cyril Kukla
2	1 x	Obec Pičín	RNDr. Lenka Kupková