

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: 076748/2015/KUSK  
Čj.: 013572/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku 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 zasláného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 12. 2015
- 23. 5. 2016

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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

**Pičín**  
Pičín 154  
262 25 Pičín

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Cyril Kukla**  
**Marie Formanová** (23.5.2016)  
**Ing. Monika Špergerová** (23.5.2016)

#### Zástupci obce:

**RNDr. Lenka Kupková** - starostka  
**Blanka Pecharová** - 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 kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

**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 právníckými 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 právníckých 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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na roky 2015 - 2016

### **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 ač. 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
- č. 14 a 15 schváleno starostkou obce dne 26.11.2015, na vědomí zastupitelstvu obce dne 10.12.2015
- č. 16 schváleno starostkou obce dne 30.12.2015, na vědomí zastupitelstvu obce dne 28.1.2016

### **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, ke dni 30.11.2015, 31.12.2015

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, ke dni 31.12.2015

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, ke dni 31.12.2015

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, 31.12.2015

### **Účtový rozvrh**

- platný k využití v roce 2015

### **Hlavní kniha**

- za období 10/2015, za období 12/2015

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 30.11.2015 do fa č. 280(dle potřeby), do fa č. 325 ke dni 31.12.2015

### **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
- č. 273 ze dne 11.11.2015 ve výši 75 821,- Kč za zpevnění komunikací v obci Pičín
- č. 291 ze dne 10.12.2015 ve výši 46 440,- Kč za nákup kancelářského nábytku

### **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, č. 12 za období od 1.12.2015 do 31.12.2015
- k účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, výpisy č. 10 - 24 za období od 29.5.2015 do 30.11.2015, č. 25 - 26 za období od 17.12.2015 do 31.12.2015
- k běžnému účtu HČ - č. 20036-521709349/0800 vedenému u ČS a.s. výpis č. 2 za období od 1.4.2015 do 30.4.2015
- k úvěrovému účtu č. 334382459/0800 vedenému u ČS a.s., výpisy č. 22 - 24 za období od 30.11.2015 do 31.12.2015

### **Účetní doklad**

- k pokladně č. 420148 - 420380, č. 15000473 - 15000531, výdajové č. 15000258 - 15000291, příjmové č. 15000532 - 15000720
- k běžnému účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 15-805-00010 - 15-805-000, č. 130016 - 130021, č. 130022 - 130026
- k základnímu běžnému účtu č. 0521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 110133 - 110165, č. 110181 - 110200
- k běžnému účtu HČ - č. 20036-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 610016

### **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, ke dni 31.12.2015
- HČ - ke dni 20.7.2015, ke dni 31.12.2015

### **Pokladní doklad**

- příjmové č. 148 - 380 za období 1.7.2015 do 31.7.2015, č. 532 - 720 za období od 1.12.2015 do 28.12.2015
- výdajové č. 473 - 531 za období 1.11.2015 do 30.11.2015, č. 258 - 291 za období od 1.12.2015 do 31.12.2015

### **Evidence poplatků**

- ke dni 31.12.2015 (psi, TKO)

### **Evidence pohledávek**

- ke dni 31.12.2015

### **Evidence závazků**

- ke dni 31.12.2015

### **Kniha pohledávek a závazků**

- ke dni 31.12.2015

### **Evidence majetku**

- vedena v PC obce (program Triáda Munis)

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

- složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2015 (Plán inventur ze dne 19.11.2015, Proškolení inventarizační komise ze dne 23.11.2015, Inventarizační zpráva ze dne 13.6.20116), Katastr - Pičín

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, ostatní zastupitelé říjen - prosinec 2015 (mzdové listy)

### **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, ke dni 31.12.2015

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- Základní škola a Mateřská škola Pičín ke dni 30.6.2015, 30.9.2015, ke dni 31.12.2015

### **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
- ze dne 17.4.2015 uzavřená mezi obcí Pičín a firmou DIPOS Tábor a.s. na realizaci projektu " Opravy místních komunikací v obci Pičín metodou SILKOT" (nabízená cena 130 000,- Kč bez DPH), schváleno v zastupitelstvu obce dne 16.4.2015
- ze dne 29.5.2015 uzavřená mezi obcí Pičín a firmou Ateliér Příbram s.r.o., na vypracování projektové dokumentace pro stavební povolení na výstavbu chodníků v obci Pičín, (cena celkem bez DPH 193.500,- Kč), schváleno v zastupitelstvu obce dne 28.5.2015
- ze dne 25.8.2015 uzavřená mezi obcí Pičín a firmou MERCATOR s.r.o. Praha - Nové Město, na realizaci projektu " Zpevnění komunikace do silničních obrubníků v obci Pičín", (nabízená cena 199.914,- Kč bez DPH), schváleno v zastupitelstvu obce dne 25.6.2015
- ze dne 26.6.2015 uzavřená mezi obcí Pičín a firmou FORMISTA s.r.o. Příbram, na realizaci prací "Statické zajištění krovu ve škole v obci Pičín", (nabízená cena 149.880,- Kč bez DPH), schváleno v zastupitelstvu obce dne 26.6.2015

### **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
- kupní smlouva ze dne 28.5.2015, prodej pozemku parc. č. 1313/31 - travní porost, 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
- kupní smlouva ze dne 18.6.2015, o prodeji pozemku parc. č. 1436/2 - ostatní plocha, prodej schválen v zastupitelstvu obce dne 28.5.2015

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

- prodej - parc. č. 1312/82 - orná půda, zveřejněno od 2.3.2015 do 24.3.2015
- prodej - parc. č. 1313/31 - travní porost, 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
- prodej - parc. č. 1436/2 - ostatní komunikace, zveřejněno od 1.4.2015 do 16.4.2015

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- ze dne 26.3.2015 uzavřená mezi obcí Pičín a RWE Gas Net, s.r.o. Ústí nad Labem, na pozemky v majetku obce Pičín parc. 748/36, 748/34, 822/1, 876/16, 918/17, 918/21, 1462/1, 1046/30, 1469/1, 1316 na uložení plynárenského zařízení, schváleno v zastupitelstvu obce dne 26.2.2015

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 16.11.2015 uzavřená s S.V. - správa místního hřbitova, opravy, údržba,
- ze dne 1.7.2015 uzavřená s M.V. - vyčištění koryta potoka v obci

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky na realizaci projektu "Oprava komunikací Obec Pičín" na základě výzvy přihlášený 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., 19.11., 10.12.2015 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- příspěvková organizace Základní a Mateřská škola Pičín ze dne 15.10.2015, ze dne 7.1.2016

V kontrolovaném období obec Pičín, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, nájemní, pachtovní, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospoďarila 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Pičín:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže 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, správně měla účtovat na paragraf 8124.

#### **NAPRAVENO**

*Územní celek napravil uvedený nedostatek tak, že splátky úvěru v roce 2016 jsou již účtovány správně na účtu 8124 a jsou uvedeny ve výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 31.12.2015.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Pičín za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**  
(§ 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	1,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	59,28 %
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 4 970 500,00 Kč.

Pičín 23. 5. 2016

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Formanová

.....  
Kontrolorka

Ing. Monika Špergerová

.....  
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 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 na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pičín o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, RNDr. Lenka Kupková, starostka obce.

RNDr. Lenka Kupková  
starostka obce Pičín



.....  
dne 23.5.2016

### **Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

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