

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ 083323/2016/KUSK
Čj.: 003441/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PIČÍN

IČ: 00243035
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Pičín za rok 2016 bylo zahájeno dne 02.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25. 11. 2016
- 14. 2. 2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Pičín
Pičín 154
262 25 Pičín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Cyril Kukla
Marie Formanová
Ing. Monika Špergerová

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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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 právnickými 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.

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: 14.2.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2016 - 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 16.10.2015 do 19.11.2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 19.11.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby - paragrafy

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škola a Mateřská škola Pičín - dopisem ze dne 10.12.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 28.1.2016
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 14.4.2016
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.5.2016
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.6.2016
- č. 5 schváleno starostkou obce dne 28.7.2016
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 29.8.2016
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2016
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.10.2016
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.11.2016
- č.10 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, návrh zveřejněn od 1.6.2016 do 23.6.2016, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 23.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad"

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 29.2.2016, 31.3.2016, 30.4.2016, 30.6.2016, 30.9.2016, 31.10.2016, 30.11.2016, 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30.6.2016, 30.9.2016, 31.12.2016

Rozvaha

- sestavena ke dni 30.6.2016, 30.9.2016, 31.12.2016

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30.6.2016, 30.9.2016, 31.12.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- ke dni 30.9.2016, 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 15.11.2016 do fa. č. 292, 31.12.2016 do fa. č. 343 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 21.11.2016, do fa. č. 29, 5.12.2016. do fa. č. 32 (dle potřeby)

Faktura

- č. 211 ze dne 18.8.2016 na částku 471.505,54 Kč za akci "Oprava místních komunikací v obci Pičín 2016"
- č. 219 ze dne 29.8.2016 na částku 411.863,- Kč za opěrnou zeď u víceúčelové sportovní plochy v obci
- č. 252 ze dne 3.10.2016 na částku 183.168,- Kč za opravu kapličky v Žirovech

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 2 za období od 1.2.2016 do 29.2.2016, č. 6 za období od 1.6.2016 do 30.6.2016
- k účtu č. 20036-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 2 za období od 1.2.2016 do 29.2.2016, č. 6 ze období od 1.6.2016 do 30.6.2016
- k účtu č. 94-3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 1 - 12 za období od 27.1.2016 do 30.6.2016
- k úvěrovému účtu č.334382459/0800 vedenému u ČS a.s., č. 15 - 24 za období od 1.8.2016 do 31.12.2016
- k účtu fondu obnovy kanalizace a ČOV č. 174-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 1 za období od 22.12.2016 do 31.12.2016

Účetní doklad

- k pokladně č. 410354 - 410427, 420083 - 420145
- k běžnému účtu č. 521709349/0800 vedenému u ČS a.s. č. 110017 - 110027, č. 110086 - 110105
- k účtu č. 20036-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 120002, 120009
- k účtu č. 94-3316211/0710 vedenému u ČNB č. 130001 - 130007
- k úvěrovému účtu č.334382459/0800 vedenému u ČS a.s., č. 110138, 110156, 110176, 110191, 110210
- k účtu fondu obnovy kanalizace a ČOV č. 174-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 110214

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 25.11.2016 skonto pokladní hotovosti činilo 12.782,- Kč (8.10 hod.), zůstatek souhlasil s pokladní knihou, ke dni 31.12.2016

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. 354 - 427 za období od 1.5.2016 do 30.6.2016 a výdajové pokladní doklady č. 83 - 145 za období od 1.5.2016 do 29.6.2016

Evidence poplatků

- ke dni 31.12.2016 (stočné, psi)

Evidence pohledávek

- ke dni 31.12.2016

Evidence závazků

- ke dni 31.12.2016

Kniha pohledávek a závazků

- ke dni 31.12.2016

Evidence majetku

- vedena v PC obce (program Triáda)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventarizaci majetku a závazků ke dni 31.12.2016, (Plán inventarizace ze dne 27.10.2016, Proškolení inventarizační komise ze dne 31.10.2016, Inventarizační zpráva ze dne 12.1.2017), katastrální území - Pičín

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, ostatní zastupitelé za měsíce leden - červen 2016 (dle mzdových listů)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2016
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pičín schválen zastupitelstvem obce dne 10.3.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola Pičín ke dni 30.6.2016, 31.12.2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola Pičín ke dni 30.6.2016, 31.12.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 5.8.2016 se zhotovitelem StavoSport s.r.o., předmětem smlouvy je provedení díla - stavby "Víceúčelové hřiště Pičín", cena díla 1.224.584,- Kč bez DPH, uzavření smlouvy s vybraným zhotovitelem schváleno zastupitelstvem obce dne 12.7.2016, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 8.8.2016, cena díla je shodná s cenou nabídkovou ve výběrovém řízení.
- Dodatek č. 1 ze dne 10.10.2016 ke Smlouvě o dílo uzavřená dne 5.8.2016 se zhotovitelem StavoSport s.r.o., (předmětem smlouvy je provedení díla - stavby "Víceúčelové hřiště Pičín"), zveřejněn na profilu zadavatele dne 10.10.2016.
- Smlouva o dílo uzavřená dne 26.7.2016 se zhotovitelem, Formista s.r.o., předmětem smlouvy je provedení díla "Opěrná zeď v Pičíně", cena díla 340.382,- Kč bez DPH, uzavření smlouvy s vybraným zhotovitelem schváleno zastupitelstvem obce dne 25.7.2016, cena díla je shodná s cenovou nabídkou ve výběrovém řízení.

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

- Směnná smlouva ze dne 28.7.2016 uzavřena mezi fyzickou osobou a obcí Pičín, kdy 1. účastníkem pozemek parc. č. 1037/22 orná půda, 2. účastníkem pozemek parc. č. 1038/12 trvalý travní porost, zapsány v k.ú. pro Středočeský kraj, geometrickým plánem došlo ke vzniku nového pozemku parc. č. 1038/22 trvalý travní porost o výměře 619 m2 oddělením z pozemku parc. č. 1038/12 a ke snížení výměry u stávajícího pozemku parc. č. 1038/12, dále došlo ke vzniku nového pozemku parc. č. 1037/38 oddělením z pozemku parc. č. 1037/22, zastupitelstvem obce schválena dne 12.7.2016.
- Kupní smlouva ze dne 8.9.2016 o prodeji pozemku parc. č. 1406/22, zastupitelstvem obce schválena dne 12.7.2016.
- Kupní smlouva ze dne 3.10.2016 o prodeji pozemku parc. č. 1426/3 a prodeji části pozemků parc. č. 401/2 a 1426/3, zastupitelstvem obce schválena dne 23.6.2016.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- směnná smlouva na pozemek parc. č. 1037/22 orná půda, pozemek parc. č. 1038/12 - záměr zveřejněn od 25.6.2016 do 12.7.2016
- kupní smlouva parc. č. 1406/22 - záměr zveřejněn od 23.6.2016 do 12.7.2016
- kupní smlouvy parc. č. 1426/3 a části pozemků parc. č. 401/2 a 1426/3 - záměr zveřejněn od 31.5.2016 do 23.6.2016

Smlouvy o věcných břemenech

- ze dne 28.7.2016 uzavřena mezi fyzickou osobou a obcí Pičín, pozemek parc. č. 1037/22 k.ú. Pičín za účelem opravy a údržby inženýrské sítě - kanalizačního řádu, zastupitelstvem obce schválena dne 25.7.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst v rámci Tematického zadání Program obnovy venkova, Oblast podpory Tělovýchovná zařízení na realizaci projektu "Víceúčelové hřiště Pičín " ze dne 8.9.2016, zastupitelstvem obce dotace přijatá a schválena dne 23.6.2016.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- ze dne 18.3.2016 uzavřená mezi obcí Pičín a Sokolem Pičín na částku 220.000,- Kč dle rozpisu, poskytnuta na základě žádosti ze dne 10.3.2016, schválena v zastupitelstvu obce dne 10.3.2016, zveřejněna na úřední desce obce od 18.3.2016 do 20.4.2016.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 15.11.2016 uzavřená s S.V. - správce hřiště

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2016 uzavřená s A.P. - údržba lesních porostů
- ze dne 1.3.2016 uzavřená s. J.F. - čištění dešťové kanalizace
- ze dne 1.9.2016 uzavřená s S.V. - údržba zeleně kolem kostela

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci projektu "Víceúčelové hřiště Pičín", výzva k podání nabídek ze dne 27.6.2016, celkem přihlášeno 12 firem, zastupitelstvem obce vybrána firma Stavosport s.r.o. Fryšták (nabízená cena 1 224 584,- Kč bez DPH), v zastupitelstvu obce schválena dne 12.7.2016, bylo postupováno ve smyslu vnitřní směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu dle čl. II., zveřejněna na portálu zadavatele.
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci projektu "Oprava opěrné zdi v Pičíně" starostkou obce celkem osloveno 5 firem, na základě nejvhodnější cenové nabídky zastupitelstvem obce vybrána firma Formista s.r.o. Příbram (nabízená cena 340 382,50 Kč bez DPH), zastupitelstvem obce schválena 25.7.2016, bylo postupováno ve smyslu vnitřní směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu podle čl. II.

Vnitřní předpis a směrnice

- platné k využití v roce 2016 (Směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu ze dne 10.3.2016)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.11.2015 - schválení rozpočtu, 10.3.2016, 14.4.2016, 19.5.2016, 23.6.2016 - schválení závěrečného účtu a závěrky za rok 2015, 12.7.2016, 25.7.2016, 15.9.2016, 27.10.2016, 24.11.2016, 15.12.2016 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Základní škola a Mateřská škola Pičín ze dne 17.1.2016, 15.10.2016

V kontrolovaném období obec Pičín, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, 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 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, 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Pičín za rok 2016 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	0,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,51 %
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 4 232 500,00 Kč.

Pičín 14.02.2017



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 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 14.2.2017

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:

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