

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 096540/2017/KUSK  
Spisová značka: SZ\_074012/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce PIČÍN IČ 00243035 za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Pičín za rok 2017 bylo zahájeno dne 31.7.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávaným orgánem.

#### Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 21.11.2017

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).

#### Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Pičín  
Pičín 154  
262 25 Pičín

#### Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorka:

Cyril Kukla  
Ing. Zdeňka Zavřelová (8.00 – 13:00)

#### Obec zastupovaly:

RNDr. Lenka Kupková - starostka  
Blanka Pecharová - 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,
- 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.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- sestaven na roky 2016 - 2018 (schválen zastupitelstvem obce dne 25.6.2015) zveřejněn elektronicky dne 19.1.2017

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn na úřední desce obce od 31.10.2016 do 24.11.2016

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 24.11.2016 jako vyrovnaný (závazné ukazatele rozpočtu dle jednotlivých paragrafů rozpočtové skladby), zveřejněn v elektronické podobě umožňující dálkový přístup od 26.11.2016 - doposud

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Základní škola a Mateřská škola Pičín - dopisem dne 24.11.2016

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.1.2017 (zveřejněno od 27.1.2017)
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 30.3.2017 (zveřejněno od 30.3.2017)
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2017 (zveřejněno od 29.4.2017)
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2017 (zveřejněno od 29.5.2017)
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 22.6.2017 (zveřejněno od 23.6.2017)
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 31.8.2017 (zveřejněno od 4.10.2017)
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2017 (zveřejněno od 4.10.2017)
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 19.10.2017 (zveřejněno od 6.11.2017)
- č. 9 schváleno starostkou obce dne 31.10.2017 (zveřejněno od 6.11.2017)



### **Závěrečný účet**

- za rok 2016, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 27.4.2017 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na úřední desce dne 29.4.2017 - doposud
- návrh závěrečného účtu zveřejněn od 29.3.2017 do 27.4.2017

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

- ke dni 28.2.2017, 31.3.2017, 30.4.2017, 31.5.2017, 30.6.2017, 31.8.2017, 30.9.2017, 31.10.2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.9.2017 ze dne 17.10.2017

### **Rozvaha**

- ke dni 30.3.2017, 30.6.2017, 30.9.2017 ze dne 17.10.2017

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.9.2017 ze dne 17.10.2017

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2017

### **Hlavní kniha**

- (analytická) za období 10/2017

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 14.11.2017 do fa č. 305 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- ke dni 10.10.2017 do fa č. 23 (dle potřeby)

### **Faktura**

- č. 289 ze dne 31.10.2017 ve výši 1.114 481,- Kč za provedené stavební práce "Pičín - technické zázemí hasičské zbrojnice" 139 126,- Kč
- č. 255 ze dne 29.9.2017 ve výši 139 126,- Kč za realizaci dopravního značení v obci
- č. 304 ze dne 10.11.2017 ve výši 45.254,- Kč za slavnostní znak obce a smaltovaný ovál

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 0521709349/0800 vedenému u ČS a.s., výpis č. 10 za období od 1.10.2017 do 31.10.2017
- k účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, výpisy č. 12 - 25 za období od 20.6.2017 do 15.11.2017
- k úvěrovému účtu č.334382459/0800 vedenému u ČS a.s., výpisy č. 11 - 20 za období od 1.6.2017 do 31.10.2017

### **Účetní doklad**

- k pokladně obce č. 410439 - 410516, č. 410760 - 410854, č. 420432 - 420515, č. 420758 - 420856
- k pokladně HČ č. 421010, č. 411005 - 411009
- k základnímu běžnému účtu č. 0521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 110154 - 110173
- k účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 130012 - 130024
- k úvěrovému účtu č.334382459/0800 vedenému u ČS a.s., č. 110094, 110115, 110132, 110148, 110167

### **Pokladní kniha (deník)**

- obec - ke dni 21.11.2017, skonto pokladní hotovosti ve výši 32.340,- Kč souhlasilo se zůstatkem v pokladní knize k uvedenému datu v 8.30 hod.
- HČ - ke dni 21.11.2017, skonto pokladní hotovosti ve výši 330,- Kč souhlasilo se zůstatkem v pokladní knize k uvedenému datu v 8.50 hod.



- obec - příjmové a výdajové č. 17000432 - 17000516 za období 4.5.2017 do 31.5.2017, č. 17000758 - 17000856 za období od 2.10.2017 do 30.10.2017
- HČ - příjmové a výdajové č. 17000004 - 17000010 za období od 11.7.2017 do 31.10.2017

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, ostatní zastupitelé za období měsíců červen - září 2017 (ze mzdových listů )

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Pičín za rok 2016, schválena zastupitelstvem obce dne 27.4.2017 (účetní závěrka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pičín schválena zastupitelstvem obce dne 23.2.2017, současně schváleno rozdělení zlepšeného výsledku do rezervního fondu)

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Pičín ke dni 30.6.2017

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Pičín ke dni 30.6.2017

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 22.5.2017 uzavřená s dodavatelem, FORMISTA s.r.o., Příbram, předmětem smlouvy jsou stavební práce "Technické zázemí hasičské zbrojnice", cena díla - Kč 3.049.877,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 29.5.2017

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

- Kupní smlouva ze dne 30.10.2017, kterou obec prodává p.č. 1403/30, st.p.č. 345 a 347 o celkové výměře 19 m<sup>2</sup>, kupující pí S.B. a p.V.Z., uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.6.2017
- Kupní smlouva ze dne 15.5.2017, kterou obec kupuje p.č. 1037/39 o výměře 113 m<sup>2</sup>, prodávající p.G. a spol., koupě schválena zastupitelstvem obce dne 27.10.2017.
- Směnná smlouva ze dne 15.11.2017, kterou obec směňuje p.č. 1296/9 o výměře 78 m<sup>2</sup> za p.č. 1279/5 o stejné výměře, směňující p. J.Š. a pí L.B., bez finanční kompenzace (dle znaleckého posudku totožná cena pozemků), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.10.2017.

#### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 22.6.2017, kterou obec daruje Kč 3.000,00 Lince bezpečí z.s., poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2017

#### **Smlouvy nájemní**

- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytového prostoru ze dne 9.4.2014, uzavřen dne 31.5.2017, předmětem dodatku byla úprava ceny nájmu, schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2017

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

- ke Kupní smlouvě ze dne 30.10.2017, kterou obec prodává p.č. 1403/30, st.p.č. 345 a 347 o celkové výměře 19 m<sup>2</sup> - zveřejněn od 3.10. do 19.10.2017
- ke Směnné smlouvě ze dne 15.11.2017, kterou obec směňuje p.č. 1296/9 o výměře 78 m<sup>2</sup> za p.č. 1279/5 o stejné výměře - zveřejněn od 2.8. do 7.9.2017
- k Dodatku č. 1 ke Smlouvě o nájmu nebytového prostoru ze dne 9.4.2014, uzavřenému dne 31.5.2017 - zveřejněn od 5.5. do 25.5.2017

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 24.5.2017, oprávněný CEZ Distribuce, a.s., břemeno kabelového vedení NN na p.č. 400, zřízeno úplatně - Kč 1.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2017



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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 2.7.2017 od Ministerstva vnitra ČR, na realizaci projektu " Pičín - Technické zázemí hasičské zbrojnice" (dotace ve výši 1.845 175,50,- Kč ), schváleno zastupitelstvem obce dne 27.10.2016.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Krajská podpora výstavby požárních zbrojnic v rámci programu Dotace pro JSDH na rok 2017, Oblast podpory Výstavba nebo rekonstrukce požárních zbrojnic, ze dne 27.9.2017 na realizaci projektu "Pičín - Technické zázemí hasičské zbrojnice" (dotace ve výši 1.246 000,- Kč), schválena zastupitelstvem obce dne 30.3.2017.

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

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 27.9.2017 uzavřená mezi obcí Pičín a Českým svazem včelařů, o.s. Příbram na poskytnutí dotace od obce ve výši 1.500,- Kč. Dotace schválena zastupitelstvem obce dne 7.9.2017.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 4.9.2017 uzavřená s M.G. - údržba zeleně u kostela a na veřejných prostranstvích (od 4.9.2017 do 31.10.2017, 80 hod. za 5.000,- Kč)
- ze dne 1.5.2017 uzavřená s J.C. - pomocné zednické a truhlářské práce (od 1.5.2017 do 31.5.2017, 60 hod., za 108,- Kč/hod.)

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Pičín - technické zázemí hasičské zbrojnice" , zejména: výzva k podání nabídky ze dne 6.4.2017, vyzváno 5 zájemců, rozhodnutí zadavatele - zastupitelstva - o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 28.4.2017, cena nabídková je shodná s cenou díla sjednanou ve smlouvě o dílo ze dne 22.5.2017 uzavřené s dodavatelem, FORMISTA s.r.o., Příbram - Kč 3.049.877,00 bez DPH

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- platné k využití v roce 2017

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

- ze dne 24.11.2016 (schválení rozpočtu), 23.2., 30.3., 27.4. (schválení závěrečného účtu za rok 2016), 25.5., 22.6., 7.9., 19.10.2017, (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly vykonané dne 3. a 4.7.2017 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pičín

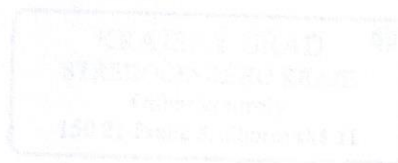
V kontrolovaném období obec Pičín, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 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 peněžní fond, 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.

Upraveno podle zákona č. 181/2003 Sb., o územní samosprávnosti obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Podpis starostky obce Pičín

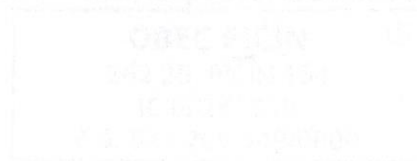
Dne 21. 12. 2017

Podpis starostky obce Pičín



Podpis starostky obce Pičín

Smlouva o poskytnutí územní samosprávnosti obce Pičín a jejího územního úřadu byla uzavřena v roce 2017 s obcí a územním úřadem v obci Pičín, ulice Kapáňská, státní obec Pičín.



Dne 21. 12. 2017

Podpis starostky obce Pičín

## **B. Výsledek dílčího přezkoumání obce**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Pičín:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při předchozím dílčím přezkoumání**

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 21.11.2017

Podpisy kontrolora:

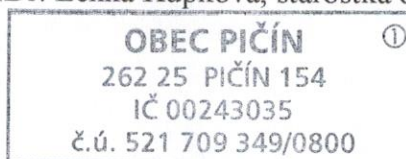
Cyril Kukla

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Pičín o počtu 8 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela RNDr. Lenka Kupková, starostka obce Pičín.

RNDr. Lenka Kupková  
starostka obce



Dne: 21.11.2017



### 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

### Upozornění:

- K novele zákona č. 250/2000 Sb. (zveřejňování po schválení orgánem obce) - Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, s účinností od 21.2.2017, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění ustanovení některých zákonů v souvislosti s přijetím právní úpravy č. 23/2017 Sb. o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Dle uvedené novely obec byla povinna zveřejnit na úřední desce do 30 dnů od jeho schválení v zastupitelstvu obce, schválené rozpočtové opatření č. 6. Porušení těchto nových povinností je definováno jako správní delikt, po datu 13.7.2017 jsou definovány jako přestupek, za který lze uložit pokutu do 1.000.000,- Kč.