

SpZn: SZ_077574/2019/KUSK
Čj.: 002572/2020/KUSK

Stejnopis č.

2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PIČÍN IČ: 00243035 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Pičín za rok 2019 bylo zahájeno dne 09.08.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.02.2020
- 09.10.2019

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: 01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Pičín
Pičín 154
262 25 Pičín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Petr Matoušek**
- kontroloři: **Ing. Zdenka Zavřelová (dne 24.2.2020)**
Cyril Kukla (dne 9.10.2019)

Zástupci obce: **RNDr. Lenka Kupková - starostka**
Blanka Zentrichová - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 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.

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 24.02.2020 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

- sestaven na roky 2019 - 2021, návrh zveřejněn od 23.11.2018 do 12.12.2018, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2018, po schválení zveřejněn od 21.12.2018

Návrh rozpočtu

- na rok 2019, zveřejněn od 23.11.2018 do 12.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 12.12.2018 jako vyrovnaný, (závazné ukazatele rozpočtu ve výdajích dle odvětvového členění rozpočtové skladby paragrafy), po schválení zveřejněn od 21.12.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Pičín dopisem ze dne 13.12.2018

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostkou obce dne 31.1.2019, zveřejněno od 31.1.2019
- č. 2 schváleno zastupitelstvem obce dne 25.3.2019, zveřejněno od 9.4.2019
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.4.2019, zveřejněno od 15.5.2019
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 27.5.2019, zveřejněno od 7.6.2019
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019, zveřejněno od 15.7.2019
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 22.7.2019, zveřejněno od 20.8.2019
- č. 7 schváleno starostkou obce dne 31.7.2019, zveřejněno od 20.8.2019
- č. 8 schváleno starostkou obce dne 20.8.2019, zveřejněno od 20.8.2019
- č. 9 schváleno starostkou obce dne 31.8.2019, zveřejněno od 4.9.2019
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.9.2019, zveřejněno od 4.10.2019
- č. 11 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2019, zveřejněno od 13.11.2019
- č. 12 schváleno zastupitelstvem obce dne 18.11.2019, zveřejněno od 5.12.2019
- č. 13 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2019, zveřejněno od 27.12.2019

Závěrečný účet

- za rok 2018, návrh zveřejněn od 7.5.2019 do 27.5.2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 27.5.2019 s vyjádřením "bez výhrad", po schválení zveřejněn od 7.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1.2019, 31.3.2019, 30.4.2019, 31.5.2019, 30.6.2019, 31.7.2019, 30.8.2019, ke dni 31.12.2019 ze dne 23.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2019, 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Rozvaha

- ke dni 30.6.2019, 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2019, 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- za období 6/2019, 12/2019

Kniha došlých faktur

- ke dni 4.10.2019 do fa č. 2900000263, ke dni 31.12.2019 do fa č. 2900000369

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 8.9.2019 do fa č. 2900000027, ke dni 18.12.2019 do fa č. 2900000044

Faktura

- vydané č. 2900000001 - č. 2900000027 za období od 11.1.2019 do 8.9.2019, č. 2900000037 - č. 2900000044 za období od 7.11. do 18.12.2019
- přijaté č. 2900000153 - č. 2900000178 za období od 3.6. do 27.6.2019, č. 2900000316 - č. 2900000342 za období od 2.12. do 20.12.2019

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 6 - č. 7 za období od 1.6. do 31.7.2019, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2019
- k běžnému účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 9 - č. 18 za období od 13.5. do 30.8.2019, č. 26 - č. 27 za období od 6.12. do 31.12.2019
- k úvěrovému účtu č.334382459/0800 vedenému u ČS a.s., č. 12 ze dne 30.6.2019, č. 17 ze dne 20.9.2019, č. 24 ze dne 31.12.2019
- k běžnému účtu fondu obnovy kanalizace a ČOV č. 174-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 1 ze dne 31.1.2019
- k běžnému účtu hospodářské činnosti č. 20036-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 6 - č. 7 za období od 1.6. do 31.7.2019, č. 12 ze dne 31.12.2019

Účetní doklad

- k pokladně obce č. 410471 - č. 410575, č. 420963 - č. 421038
- k pokladně hospodářské činnosti č. 413001 - č. 423023
- k základnímu běžnému účtu č. 0521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 110098 - č. 110115, č. 110213 - č. 110225, č. 110231
- k běžnému účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 130009 - č. 130018, č. 130026 - č. 130027
- k běžnému účtu fondu obnovy kanalizace a ČOV č. 174-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 140001
- k běžnému účtu hospodářské činnosti č. 20036-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 120006 - č. 120007, č. 120012
- k převodu hospodářského výsledku č. 610008 ze dne 27.5.2019
- k předpisu mezd č. 610009 za měsíc červen, č. 430010 za měsíc prosinec
- k došlým fakturám č. 710316 - č. 710342

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce květen - červen, prosinec (obec), únor - prosinec (hospodářská činnost)
- zůstatek pokladní hotovosti na pokladně obce ke dni 9.10.2019 v 8,10 hod. činil Kč 2.083,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 828 ze dne 8.10.2019
- zůstatek pokladní hotovosti na pokladně hospodářské činnosti ke dni 9.10.2019 v 8,15 hod. činil Kč 0,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. 20 ze dne 8.10.2019

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové (obec) č. 471 - č. 575 za období od 20.5. do 26.6.2019, č. 963 - č. 1038 za období od 9.12. do 30.12.2019
- příjmové a výdajové (hospodářská činnost) č. 1 - č.26 za období od 1.2. do 23.12.2019

Evidence poplatků

- místní poplatky za psy, poplatky za domovní odpad, hřobová místa, pronájem veřejného prostranství - vedeno elektronicky v programu Triáda

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triáda

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 21.10.2019, doklad o proškolení komise ze dne 23.10.2019 včetně prezenční listiny,

Inventarizační zpráva ze dne 24.1.2020, inventurní soupisy k 31.12.2019, výpis z katastru nemovitostí - LV 10001 k.ú. Pičín k 31.12.2019

Mzdová agenda

- výplatní pásky a mzdové listy 3,5/2019 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky a mzdové listy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - srpen, prosinec 2019

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2018 ze dne 27.5.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pičín za rok 2018 ze dne 25.2.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola Pičín ze dne 30.6., 31.12.2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní škola a Mateřská škola Pičín ze dne 30.6., 31.12.2019

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 16.8.2019 uzavřená s firmou G-servis Praha spol. s.r.o., Praha 6, na realizaci projektu "Zjištění centrálního zdroje podzemní vody pro zásobování obyvatel v obci Pičín", cena díla 1.191.230,00 Kč bez DPH schválena zastupitelstvem obce dne 17.6.2019, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 28.8.2019
- Smlouva o dílo ze dne 29.9.2019 uzavřená s firmou FORMISTA, s.r.o., na realizaci projektu "Střídačky a opěrná zeď s oplocením a sítí na hřišti v Pičíně", cena díla Kč 1.043.143,00 bez DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.9.2019, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.10.2019
- Dodatek č. 1 ze dne 29.11.2019 ke Smlouvě o dílo ze dne 29.9.2019, dodatek zveřejněn na profilu zadavatele dne 12.12.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 12.7.2019 o prodeji pozemku z majetku obce parc. č. 834/43 - orná půda, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 29.4.2019.
- Kupní smlouva ze dne 19.6.2019 o prodeji pozemku z majetku obce parc. č. 834/41 - orná půda, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 29.4.2019.
- Kupní smlouva ze dne 10.6.2019 o prodeji pozemku z majetku obce parc. č. 834/42 - orná půda, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 29.4.2019
- Kupní smlouva ze dne 11.12.2019, kterou obec kupuje st.p.č. 43/2 o výměře 887 m², jejíž součástí je stavba č.p. 62 v k.ú.Pičín, prodávající fyzická osoba, o uzavření smlouvy rozhodlo zastupitelstvo obce dne 9.12.2019

Darovací smlouvy

- ze dne 4.6.2019, kterým obec daruje 1.500,- Kč Lince bezpečí, z.s., Praha 8, schválena zastupitelstvem obce dne 27.5.2019

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 18.12.2019, pachtýř Zemědělské družstvo v Rosovicích, pacht souboru zemědělských pozemků o celkové výměře 26,4288 m², pachtovné Kč 2.500,-/ha/rok, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k prodeji p. č. 834/43 - zveřejněn od 25.3.2019 do 29.4.2019
- k prodeji p. č. 834/41 - zveřejněn od 25.3.2019 do 29.4.2019
- k prodeji p. č. 834/42 - zveřejněn od 25.3.2019 do 29.4.2019
- k pachtu souboru zemědělských pozemků - zveřejněn od 22.11. do 9.12.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 18.12.2019, obec oprávněná, povinný Zemědělské družstvo se sídlem v Rosovicích, zřízeno k p.č. 157/5, 157/6 (chodníky) v k.ú. Pičín, zřízeno úplatně - Kč 1.000,00, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 18.11.2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 13.11.20219, obec povinná, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., zřízeno k p.č. 29/14, 833/7, 834/46 v k.ú. Pičín podle § 25 energetického zákona, zřízeno úplatně - Kč 1.200,00 vč. DPH, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 21.10.2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 20.12.2019 - poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj - Kč 883.542,00 - na akci „Střídačky a opěrná zeď s oplocením a sítí na hřišti v Pičíně“, realizace akce do 31.12.2019, financování ex ante do 31.5.2020, vyhodnocení do 30.6.2020 - použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 31.12.2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Pičín pro Spolek pro podporu kulturního dědictví v obci Pičín ve výši 200.000,00 Kč - pro rok 2019, dotace schválena zastupitelstvem obce 12.12.2018, zveřejněna dne 12.1.2019
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 31.12.2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Pičín, pro Tělovýchovnou jednotu Sokol Pičín ve výši 250.000,00 Kč - pro rok 2019 - na celoroční podporu činnosti a nákup sportovních věcí, dotace schválena zastupitelstvem obce 12.12.2018, zveřejněna dne 12.1.2019

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.1.2019 uzavřená s p. M.P. na údržbu zeleně a zimní údržbu (20 hodin týdně)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2019 uzavřená s p. L.K. na údržbu a úklid majetku obce (290 hodin)
- ze dne 15.3.2019 uzavřená s p. J.B. na přípravu a úklid sálu na oslavy MDŽ (10 hodin)
- ze dne 1.5.2019 uzavřená s p. B.P. na kompletaci a distribuci volebních lístků

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci projektu "Zjištění centrálního zdroje podzemní vody pro zásobování obyvatel v obci Pičín", podání výzvy k nabídce cenových nabídek ze dne 6.6.2019, cenové nabídky celkem od 5 firem, komisí z členů zastupitelstva obce na základě nejhodnější nabídky byla vybrána firma G-servis Praha spol. s r.o., Praha 6 (nabízená cena ve výši 1.191.230,- Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 17.6.2019, postupováno ve smyslu Směrnice o veřejných zakázkách malého rozsahu dle Čl. II., zveřejněno na profilu zadavatele od 28.8.2019

V kontrolovaném období obec Pičín, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, 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, 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 ručitélského 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.

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:

▪ **Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**

§ 5 odst. 3, neboť:

Obec spolu s návrhem rozpočtu na rok 2019 nezveřejnila informace o schváleném rozpočtu na rok 2018.

NAPRAVENO

Přijetím účinného systémového nápravného opatření tak, že spolu s návrhem rozpočtu na rok 2020 zveřejněným ve dnech 2.11. - 18.11.2019 byly zveřejněny i informace zákonem stanovené.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Pičín za rok 2019 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	0,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	18,27 %
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 2 018 500,00 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

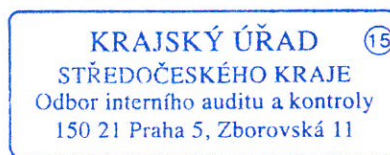
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

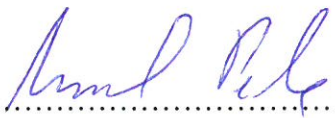
Pičín 24.02.2020

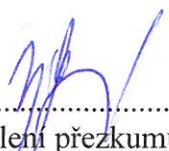
Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

Ing. Zdenka Zavřelová




.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

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 Pičín o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí RNDr. Lenka Kupková, starostka obce.



RNDr. Lenka Kupková
starostka obce Pičín

.....
dne 24.02.2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Petr Matoušek
2	1 x	Obec Pičín	RNDr. Lenka Kupková