

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce PIČÍN
IČ 00243035
za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Pičín za rok 2020 bylo zahájeno dne 27.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 28.08.2020

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:
- kontrolor:

Ing. Monika Špergerová
Ing. Petr Matoušek

Obec zastupovali:

Ing. Josef Bedřich - místostarosta
Blanka Zentrichová – hlavní účetní

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,
- 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

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2020 - 2022, návrh zveřejněn od 2.11. do 18.11.2019, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.11.2019, po schválení zveřejněn dne 13.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn od 2.11. do 18.11.2019

Schválený rozpočet

- na rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 18.11.2019 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, po schválení zveřejněn dne 13.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Pičín, oznámeno dne 19.11.2019.

Rozpočtová opatření

- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 24.2.2020, zveřejněno dne 12.3.2020
- č. 4 schváleno starostkou obce dne 31.3.2020, zveřejněno dne 8.4.2020
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 23.4.2020, zveřejněno dne 13.5.2020
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2020, zveřejněno dne 7.7.2020

Závěrečný účet

- za rok 2019, návrh zveřejněn od 31.3. do 23.4.2020, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 23.4.2020 s vyjádřením "bez výhrad", po projednání zveřejněn dne 30.4.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 29.2., 31.3., 30.4., 30.6.2020 ze dne 7.7.2020

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2020 ze dne 14.7.2020

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2020 ze dne 14.7.2020

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2020 ze dne 14.7.2020

Účtový rozvrh

- k využití v účetním období roku 2020

Hlavní kniha

- za období 6/2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 21.8.2020 do fa č. 210

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 15.8.2020 do fa č. 21

Faktura

- vydané č. 8 - č. 16 za období od 7.5. do 13.7.2020
- přijaté č. 138 - č. 165 za období od 1.6. do 24.6.2020

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 6 za období od 1.6. do 30.6.2020
- k běžnému účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 7 - 13 za období od 6.4. do 30.6.2020
- k úvěrovému účtu č.334382459/0800 vedenému u ČS a.s., 12 za období od 21.6. do 30.6.2020
- k běžnému účtu fondu obnovy kanalizace a ČOV č. 174-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 1 za období od 1.2.2019 do 31.1.2020
- k běžnému účtu HČ - č. 20036-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 5 - č. 6 za období od 1.5. do 30.6.2020

Účetní doklad

- k pokladně obce č. 410412 - č. 410454, č. 420413 - č. 420456
- k pokladně HČ č. 413016 - č. 413018
- k základnímu běžnému účtu č. 521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 110094 - č. 110116
- k běžnému účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 130007 - 130013
- k běžnému účtu fondu obnovy kanalizace a ČOV č. 174-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 140001
- k běžnému účtu HČ - č. 20036-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 120005 - č. 120006
- k převodu hospodářského výsledku č. 610006 ze dne 23.4.2020
- k předpisu mezd č. 430006 za měsíc červen

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce květen, červen
- zůstatek pokladní hotovosti (obce) ke dni 28.8.2020 v 8,10 hod. činil Kč 0,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 510 ze dne 28.8.2020
- zůstatek pokladní hotovosti (hospodářská činnost) ke dni 28.8.2020 v 8,15 hod. činil Kč 3 960,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 20 ze dne 25.8.2020

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové (obce) č. 20000412 - č. 20000456 za období od 11.5. do 30.6.2020
- příjmové a výdajové (HČ) č. 20000016 - č. 20000018 za období od 1.4. do 31.7.2020

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Mzdová agenda

- výplatní pásy 1,2,4/2020 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásy uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden - květen

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 ze dne 23.4.2020
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pičín za rok 2019 ze dne 24.2.2020

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6.2020 příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Pičín

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6.2020 příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Pičín

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 6.8.2020, s firmou STRABAG a.s., Praha 5, za účelem realizace akce "Obnova povrchu a odvodnění místní komunikace Vršek k lakovně v obci Pičín", cena díla ve výši 716 513,56 Kč bez DPH, na profilu zadavatele uveřejněna dne 18.8.2020, zastupitelstvo obce schválilo dne 27.7.2020.

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

- Kupní smlouva ze dne 27.4.2020, kdy obec prodala fyzické osobě pozemek p.č. 1403/8 - ostatní komunikace o výměře 17 m² v k.ú. Pičín, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.4.2020.
- Kupní smlouva ze dne 17.6.2020, kdy obec koupila od Zemědělského družstva se sídlem v Suchodole pozemek p.č. 1278/3 - ostatní plocha o výměře 23 m² v k.ú. Pičín, zastupitelstvo obce schválilo dne 23.4.2020.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 6.3.2020, kdy obec darovala TJ SOKOL PIČÍN z.s., finanční částku ve výši Kč 100 000,00 na provozní výdaje, zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 24.2.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 27.4.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 30.1. - 24.2.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IE-12-6009077/1 Pičín - kNN od PB_2196 k č.p. 12 ze dne 15.7.2020 - povinná obec Pičín, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín 4, zastoupený společností Energon Dobříš, s.r.o., zřízeno na dobu neurčitou za jednorázovou úhradu ve výši 10 000,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce ze dne 21.8.2020 id. č. 117D8210A3148, kdy Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 821 210,00 Kč, název akce: Obnova povrchu a odvodnění místní komunikace Vršek k lakovně v obci Pičín.

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2020 s p. F.Š. na truhlářské práce, péči o majetek obce, úklid obce, sekání trávy a zimní údržbu, řízení multikáry (do 300 hodin ročně)
- ze dne 1.4.2020 s p. J.K. na úklid a čištění místních komunikací po zimní údržbě (15 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky akce "Obnova povrchu a odvodnění místní komunikace Vršek k lakovně v obci Pičín", zejména výzva zasláná dne 10.7.2020 pěti uchazečům a současně na úřední desce obce a profilu zadavatele, nabídky šesti zájemců, Hodnocení nabídek a výběr dodavatele ze dne 27.7.2020, vybrána firma STRABAG a.s., Praha 5 s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 716 513,56 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 6.8.2020, zastupitelstvo obce schválilo výběr firmy dne 27.7.2020.

Vnitřní předpis a směrnice

- k využití v roce 2020
- Směrnice č. 2 pro poskytování a účtování cestovních náhrad, účinnost od 1.1.2020
- Směrnice o hospodaření s obecním dřevem, účinnost od 1.7.2020

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.11.2019 (rozpočet obce 2020 a střednědobý výhled na roky 2020 - 2022), 6.1., 27.1., 24.2. (účetní závěrka ZŠ a MŠ Pičín za rok 2019), 23.4. (účetní závěrka a závěrečný účet obce za rok 2019), 2.6., 29.6., 27.7.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období obec Pičín, dle prohlášení místostarosty obce, neuzavřela smlouvu směnnou, 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, 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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majtkových 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 majtkové vklady do právnických osob, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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:

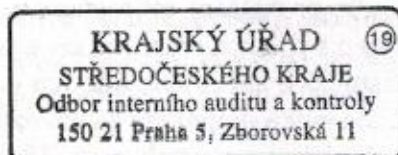
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 28.08.2020

Podpisy kontrolorů:



Ing. Petr Matoušek

Ing. Monika Špergerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Pičín o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p. Ing. Josef Bedřich, místostarosta obce.



Ing. Josef Bedřich
místostarosta obce

.....
dne 28.8.2020

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	Ing. Monika Špergerová
2	1 x	Obec Pičín	Ing. Josef Bedřich

Upozornění:

- **Uzavírání veřejnoprávních smluv** - Upozorňujeme na nutnost uzavírání veřejnoprávních smluv dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., v případě poskytování dotací - peněžních prostředků - na stanovený účel z rozpočtu obce jiným subjektům, než jí zřízeným příspěvkovým organizacím vždy, pokud se jedná o prostředky použité k plnění úkolů obce v samostatné působnosti a tudíž vázaných k tomuto účelu (Do samostatné působnosti obce náleží podle § 35 zákona č. 128/2000 Sb. záležitosti, které jsou v zájmu obce a jejích občanů. Obec v samostatné působnosti ve svém územním obvodu dále pečuje v souladu s místními předpoklady a s místními zvyklostmi o vytváření podmínek pro rozvoj sociální péče, a pro uspokojování potřeb svých občanů, zejména o uspokojování potřeby bydlení, ochrany a rozvoje zdraví, dopravy a spojů, potřeby informací, výchovy a vzdělávání, celkového kulturního rozvoje a ochrany veřejného pořádku.) – viz Stanovisko Ministerstva financí k některým dotazům územních samosprávních celků k novele zákona č. 250/2000 Sb. zveřejněné ve Zprávách Ministerstva financí České republiky pro finanční orgány obcí a krajů č. 3 z roku 2015.