

Čj.: 178687/2020/KUSK
SpZn: SZ_032781/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku 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 zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.08.2020
- 21.04.2021

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Pičín
Pičín 154
262 25 Pičín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Monika Špergerová
Ing. Petr Matoušek

Zástupci obce:

RNDr. Lenka Kupková - starostka
Václava Kupková – administr. pracovnice
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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 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,
- 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 21.04.2021 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 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
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 7.9.2020, zveřejněno dne 6.10.2020
- č. 12 schváleno zastupitelstvem obce dne 2.11.2020, zveřejněno dne 18.11.2020
- č. 13 schváleno starostkou obce dne 30.11.2020, zveřejněno dne 4.12.2020
- č. 15 schváleno starostkou obce dne 31.12.2020, zveřejněno dne 25.1.2021

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, ke dni 30.9., 30.11., 31.12.2020 ze dne 29.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2020 ze dne 14.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 9.2.2021

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2020 ze dne 14.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 9.2.2021

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2020 ze dne 14.7.2020, ke dni 31.12.2020 ze dne 9.2.2021

Účtový rozvrh

- k využití v účetním období roku 2020

Hlavní kniha

- za období 6,12/2020

Kniha došlých faktur

- ke dni 21.8.2020 do fa č. 210, ke dni 31.12.2020 do fa č. 345

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 15.8.2020 do fa č. 21, ke dni 31.12.2020 do fa č. 42

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, č. 12 za období od 14.12. do 31.12.2020

- k běžnému účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 7 - 13 za období od 6.4. do 30.6.2020, č. 32 ze dne 31.12.2020
- k úvěrovému účtu č.334382459/0800 vedenému u ČS a.s., č. 12 za období od 21.6. do 30.6.2020, č. 24 za období od 21.12. do 31.12.2020
- 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, č. 12 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně obce č. 410412 - č. 410454, č. 420413 - č. 420456, č. 410614 - č. 410642
- k pokladně HČ č. 413016 - č. 413018, č. 413023 - č. 423027
- k základnímu běžnému účtu č. 0521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 110094 - č. 110116, č. 110222 - č. 110237
- k běžnému účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 130007 - č. 130013, č. 130032
- 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, č. 120012
- k převodu hospodářského výsledku č. 610006 ze dne 23.4.2020
- k předpisu mezd č. 430006 za měsíc červen, č. 430012 za měsíc prosinec

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc květen, červen, listopad, prosinec
- 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 (obec) č. 412 - č. 456 za období od 11.5. do 30.6.2020, č. 614 - č. 642 za období od 2.12. do 30.12.2020
- příjmové a výdajové (HČ) č. 16 - č. 18 za období od 1.4. do 31.7.2020, č. 23 - č. 27 ze dne 9.11.2020

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 2.11.2020, doklad o proškolení ze dne 2.11.2020 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2021, inventurní soupisy ke dni 31.12.2020, výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2020 - LV 10001 k.ú. 720551 Pičín

Mzdová agenda

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

Odměňování členů zastupitelstva

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

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

- Základní školy a Mateřské školy Pičín ke dni 30.6., 31.12.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy a Mateřské školy Pičín ke dni 30.6., 31.12.2020

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

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 6.3.2020, na základě které 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.
- Darovací smlouva ze dne 25.9.2020, na základě které obec obdržela od Středočeského kraje soubor nově oddělených pozemků specifikovaných v bodu II. této smlouvy, vše v k.ú. Pičín, zastupitelstvo obce schválilo přijetí daru dne 21.10.2019.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 1.12.2020, na základě které obec pronajala fyzické osobě objekt č.p. 195 na pozemku st. 201/2 o výměře 721 m² za účelem provozování restaurace, v k.ú. Pičín, měsíční nájemné 5 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 28.9.2020.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 27.4.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 30.1. - 24.2.2020
- k Nájemní smlouvě ze dne 1.12.2020 - záměr zveřejněn ve dnech 11.9. - 28.9.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. IE-12-6009077/1 Pičín - kNN od PB_2196 k č.p. 122 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.
- Smlouva o zřízení věcného břemene k pozemku p.č. 389/2 ze dne 11.11.2020, povinní ze služebnosti čtyři fyzické osoby, oprávněná obec Pičín, bezúplatně na dobu neurčitou, schváleno zastupitelstvem obce dne 2.11.2020.

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, zastupitelstvo obce schválilo dne 27.7.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci

Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost, ev. č. smlouvy Poskytovatele S-6569/ŘDP/2020 ze dne 5.10.2020 na realizaci projektu "Oprava střechy na škole v Pičíně", v max. výši 640 000,00 Kč, zastupitelstvo obce schválilo dne 7.9.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

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 zveřejněna 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

- 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., 7.9., 28.9., 2.11., 7.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ZŠ 1/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole a Mateřské škole Pičín ze dne 8.7.2020

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

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 2020 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	0,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,81 %
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 1 280 500,00 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 21.04.2021

Podpisy kontrolorů:

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor

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 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí RNDr. Lenka Kupková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Pičín ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

RNDr. Lenka Kupková
starostka obce Pičín

.....
dne 21.04.2021

Rozdělovník:

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

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 jejich 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 samosprávných 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.