

SpZn: SZ_076258/2018/KUSK
Čj.: 006493/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PIČÍN IČ: 00243035 za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Pičín za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.04.2019
- 07.09.2018

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: 01.01.2018 - 31.12.2018

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Cyril Kukla
- kontroloři: Ing. Petr Matoušek (16.4.2019)
Ing. Zdenka Zavřelová (7.9.2018)

Zástupci obce:

RNDr. Lenka Kupková - starostka
Václava Kupková - administrativní
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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 16.04.2019 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 2018 - 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 23.11.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 28.11.2018 do 14.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby, zveřejněn dne 5.1.2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škola a Mateřská škola Pičín - zasláno dopisem ze dne 13.12.2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno starostkou obce dne, zveřejněno dne 23.2.2018
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.2.2018, zveřejněno dne 7.3.2018
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 23.3.2018, zveřejněno dne 9.4.2018
- č. 4 - schváleno starostkou obce dne 16.4.2018, zveřejněno dne 27.4.2018
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2018, zveřejněno dne 11.5.2018
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 24.5.2018, zveřejněno dne 1.6.2018
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.6.2018, zveřejněno dne 15.7.2018
- č. 8 - schváleno starostkou obce dne 10.7.2018, zveřejněno dne 27.4.2018
- č. 9 - schváleno starostkou obce dne 30.8.2018, zveřejněno dne 5.9.2018
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 6.9.2018, zveřejněno dne 3.10.2018
- č. 11 - schváleno starostkou obce dne 31.10.2018, zveřejněno dne 7.11.2018
- č. 12 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.11.2018, zveřejněno dne 7.12.2018
- č. 13 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2018, zveřejněno dne 10.1.2019
(nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen zastupitelstvem obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 18.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 15.7.2018, návrh zveřejněn od 1.6. do 18.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2018, 31.7.2018, 31.8.2018, 31.10.2018, 31.12.2018 ze dne 24.1.2019 (dle potřeby)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2018, odeslán ke dni 31.12.2018 ze dne 14.2.2019 (dle potřeby)

Rozvaha

- ke dni 30.6.2018, odeslána dne 4.7.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 14.2.2019 (dle potřeby)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2018, odeslána dne 4.7.2018, ke dni 31.12.2018 ze dne 14.2.2019 (dle potřeby)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2018

Hlavní kniha

- analytická předvaha od 1.1. do 30.6.2018, analytická rozvaha za období 12/2018

Kniha došlých faktur

- ke dni 4.9.2018 do fa č. 233, ke dni 31.12.2018 do fa č. 378

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 7.8.2018 do fa č. 20, ke dni 21.12.2018 do fa č. 31

Faktura

- vydaná:
- č. 13 ze dne 22.5.2018 ve výši 19 110,- Kč - za zajištění zpětného odběru a využití odpadů, fy Eko-kom a.s., Praha 4
- došlé:
- č. 163 ze dne 19.6.2018 ve výši 1 568 259,- Kč za stavební práce na veřejném prostranství, fy Formista s.r.o., Příbram
- č. 222 ze dne 13.8.2018 ve výši 486 917,- Kč za instalační a topenářské práce na budově ZŠ a MŠ Pičín, fy Jan Lojín, Buková, Jince
- č. 358 ze dne 20.12.2018 ve výši 29 887,- Kč za nákup počítačové sestavy HP ProDesk 400 G4, fy Abcopy s.r.o., Příbram

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 0521709349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 7 - 8 za období od 2.7.2018 do 31.8.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB - č. 8 - 18 za období od 13.4.2018 do 31.8.2018, č. 26 - 27 za období od 17.12. do 31.12.2018
- k běžnému účtu HČ - č. 20036-521709349/0800 vedenému u ČS a.s. - č. 7 - 8 za období od 1.7.2018 do 31.8.2018, č. 12 ze dne 31.12.2018

Účetní doklad

- k pokladně obce č. 420601 - 420651, č. 411071 - 411134
- k pokladně HČ č. 413022 - 413034
- k základnímu běžnému účtu č. 0521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 110107 - 110134, č. 110188 - 110205
- k účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 130008 - 130018, č. 130026 - 130027
- k běžnému účtu HČ - č. 20036-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 120007 - 120008, č. 120012

Pokladní kniha (deník)

- za měsíce červenec, srpen, prosinec
- k rozpočtové činnosti obce - skonto pokladní hotovosti ke dni 7.9.2018 v 10.00 hod. činilo 28.268,00 Kč a bylo shodné se zápisem v pokladní knize k dokladu č. 711 ze dne 30.8.2018
- k hospodářské činnosti - skonto pokladní hotovosti ke dni 7.9.2018 v 10.05 hod. činilo 1.725,00 Kč a bylo shodné se zápisem v pokladní knize k dokladu č. 31 ze dne 27.8.2018

Pokladní doklad

- k pokladně rozpočtové činnosti - č. 599 - 707 za období od 2.7.2018 do 29.8.2018, č. 1065 - 1136 za období od 13.12. do 28.12.2018
- k pokladně hospodářské činnosti - č. 22 - 34 za období od 2.8. do 31.12.2018

Evidence poplatků

- vedena ke dni 31.12.2018 (TKO, stočné, psi) dle potřeby

Evidence pohledávek

- vedena ke dni 31.12.2018 (dle potřeby)

Evidence závazků

- vedena ke dni 31.12.2018 (dle potřeby)

Evidence majetku

- vedena v PC obce (majetkový program Triáda)

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace za rok 2018, svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku závazků ke dni 31.12.2018, (Plán inventur na rok 2018 ze dne 19.11.2018, Proškolení inventarizační komise ze dne 3.12.2018, Inventarizační zpráva ze dne 14.1.2019), Katastr - LV:720551 - Pičín

Mzdová agenda

- mzdové listy 2018 - pracovníci na dohody o provedení práce a na dohody o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta a ostatní neuvolnění zastupitelé za měsíce květen - srpen, listopad - prosinec 2018 (mzdové listy 2018)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 18.6.2018

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6.2018, 31.12.2018

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6.2018, 31.12.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 24.7.2018 uzavřená se zhotovitelem Hana Humlová, Višňová - předmětem smlouvy jsou stavební práce "Pičín chodníky I. etapa", cena díla Kč 3.157.110,00 bez DPH je shodná s cenou nabídkovou. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 7.8.2018.
- Smlouva o dílo ze dne 21.3.2018 uzavřená se zhotovitelem Formista s.r.o., Příbram - předmětem smlouvy jsou stavební práce "Pičín veřejné prostranství", cena díla Kč 1.296.082,00 bez DPH je shodná s cenou nabídkovou. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 22.3.2018.

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

- Kupní smlouva ze dne 3.10.2018 o prodeji pozemku z majetku obce, parc. č. 1503/4 - ostatní komunikace, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 6.9.2018
- Kupní smlouva ze dne 22.6.2018, o prodeji pozemku parc.č. 1313/32 o výměře 183 m2, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 24.5.2018
- Kupní smlouva ze dne 19.6.2018, o nákupu pozemku do majetku obce parc.č. 1410/1 o výměře 981 m2, nákup schválen zastupitelstvem obce dne 22.3.2018
- Kupní smlouva ze dne 19.6.2018, kterou obec prodává p. R.S. a T.S. - každému 1/2 z p.č. 1408/2 o výměře 255 m2, 1406/2 o výměře 4266 m2, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 22.3.2018
- Smlouva kupní a Smlouva o zřízení předkupního práva jako práva věcného ze dne 25.6.2018, kterou obec manželům F. prodává p.č. 834/44 o výměře 1522 m2, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 26.4.2018

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 23.2.2018, kdy obec Pičín obdržela finanční dar ve výši Kč 4 000,00 na podporu činnosti hasičské zásahové jednotky. Zastupitelstvo obce schválilo přijetí daru dne 22.2.2018.
- Darovací smlouva ze dne 10.10.2018, kdy obec poskytla společnosti Linka bezpečí, z.s., Praha 8 finanční dar ve výši Kč 1 500,00 na podporu činnosti obdarovaného. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 18.6.2018.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k prodeji pozemku z majetku obce, parc. č. 1503/4 - ostatní komunikace, zveřejněno od 28.5.2018 do 18.6.2018
- k prodeji pozemku parc. č. 1313/32 o výměře 183 m² (oddělená část p.č. 1313/16) - zveřejněn od 8.12. do 26.12.2017
- ke Kupní smlouvě ze dne 19.6.2018 - prodej parc. č. 1408/2 o výměře 255 m², 1406/2 o výměře 4266 m² - zveřejněn od 2.3. do 22.3.2018
- ke Smlouvě kupní a Smlouvě o zřízení předkupního práva jako práva věcného ze dne 25.6.2018 - prodej parc. č. 834/44 o výměře 1522 m² - zveřejněn od 7.3. do 26.4.2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace Spolku pro podporu kulturního dědictví v obci Pičín ze dne 20.4.2018 - dotace ve výši Kč 300.000,00 na činnost polku a opravu kostela v Pičíně, zveřejněna dne 27.4.2018, zastupitelstvo obce rozhodlo o poskytnutí dotace a uzavření smlouvy dne 22.3.2018

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.7.2018 uzavřená s M.P. - údržba zeleně, uzavřena na dobu neurčitou, 20 hod. týdně
- ze dne 1.7.2018 uzavřená s J.F. - údržba zeleně, uzavřena na dobu neurčitou, 20 hod. týdně

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.1.2018 uzavřená s P.B. - zednické a obkladačské práce - do 300 hod.
- ze dne 22.3.2018 uzavřená s J.P. - úklid na místním hřbitově - do 50 hod.
- ze dne 1.8.2018 uzavřená s L.J. - čištění místních komunikací - do 30 hod.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci projektu "Pičín chodníky 1. etapa" výzva k podání nabídky ze dne 11.5.2018 pěti zájemcům, cenové nabídky celkem od 4 firem, výběr proveden zastupitelstvem obce dne 24.5.2018 dle čl. III Směrnice č. 3/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - na základě nejvhodnější cenové nabídky - vybrán dodavatel - Hana Humlová, Višňová, nabídková cena Kč 3.157.110,00 bez DPH
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na realizaci projektu "Pičín - veřejné prostranství" výzva k podání nabídky ze dne 7.2.2018 osmi zájemcům, cenové nabídky celkem od 3 firem, výběr proveden zastupitelstvem obce dne 22.2.2018 dle čl. III Směrnice č. 3/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - na základě nejvhodnější cenové nabídky - vybrán dodavatel - Formista s.r.o, Příbram, nabídková cena Kč 1.296.082,00 bez DPH

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2017 (schválení rozpočtu), 18.1., 22.2., 22.3., 26.4., 24.5., 18.6., 6.9., 5.11. - ustavující, 19.11., 12.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené ve dnech 4.1.2018 a 17.8.2018 u ZŠ a MŠ Pičín

V kontrolovaném období obec Pičín, dle prohlášení starostky 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 včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďala 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 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 2018 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	1,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,45 %
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 2 756 500,00 Kč.

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

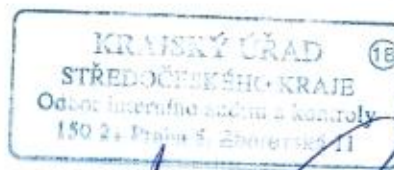
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Pičín 16.04.2019

Podpisy kontrolorů:

Cyril Kukla

Ing. Petr Matoušek



[Handwritten signature]
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Handwritten signature]
.....
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, RNDr. Lenka Kupková, starostka obce.

RNDr. Lenka Kupková
starostka obce Pičín



.....
dne 16.04.2019

Rozdělovník:

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