

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PIČÍN

IČ: 00243035

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Pičín za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.05.2023
- 09.12.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Pičín
Pičín 154
262 25 Pičín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

PhDr. Ladislav Tomášek
Ing. Petr Matoušek

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 právními 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 24.05.2023 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 2023 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 28.11.2021, zveřejněn dne 7.12.2021, návrh zveřejněn ve dnech 9.11.2021 - 28.11.2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 27.10.2021 - 15.11.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 15.11.2021 jako schodkový, schodek hrazen z přebytků minulých let, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 7.12.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole a Mateřské škole Pičín stanoveny ve výši Kč 700.000,00 - oznámeno dopisem dne 16.11.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.2.2022, zveřejněno dne 2.3.2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.3.2022, zveřejněno dne 31.3.2022
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2022, zveřejněno dne 5.5.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.5.2022, zveřejněno dne 6.6.2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20.6.2022, zveřejněno dne 28.6.2022
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.7.2022, zveřejněno dne 4.8.2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.8.2022, zveřejněno dne 6.9.2022
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.9.2022, zveřejněno dne 11.10.2022
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 7.11.2022, zveřejněno dne 25.11.2022
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem obce dne 28.11.2022, zveřejněno dne 7.12.2022
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.12.2022, zveřejněno dne 13.1.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 30.5.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 3.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 27.4.2022 - 3.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 31.5., 30.6., 31.7., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11. 2022 ze dne 7.12.2022, k 31.12. 2022 ze dne 25.1.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 11.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 15.2.2023

Rozvaha

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 11.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 15.2.2023

Příloha rozvahy

- k 31.3., 30.6., 30.9. 2022 ze dne 11.10.2022, k 31.12.2022 ze dne 15.2.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- 01 - 12/2022

Účetní deník

- k 30.9., 31.12. 2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 7.12.2022 do fa č. 393, ke dni 31.12.2022 do fa č. 436

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 7.12.2022 do fa č. 60, ke dni 31.12.2022 do fa č. 68

Faktura

- přijaté č. 166 - č. 204 za období od 2.6. do 28.6.2022, č. 374 - č. 417 za období od 1.12. do 29.12.2022
- vydané č. 24 - č. 36 za období od 3.5. do 28.6.2022
-

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 6 za období od 1.6. do 30.6.2022, č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2022, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 24 – č. 27 za období od 2.9. do 30.9.2022, č. 34 - č. 37 za období od 30.11. do 30.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 334382459/0800 vedenému u ČS a.s., č. 19 ze dne 2.10.2022
- k běžnému účtu fondu obnovy kanalizace a ČOV č. 174-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 1 za období od 1.2.2021 do 31.1.2022, č. 2 za období od 1.2. do 31.12.2022
- k běžnému účtu HČ - č. 20036-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 9 za období od 1.9. do 30.9.2022, č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2022

Účetní doklad

- k pokladně obce č. 410187 - č. 410233, č. 410440 - č. 410474 (příjmy) a č. 420194 - č. 420234, č. 420442 - č. 420478 (výdaje)
- k pokladně HČ č. 413007 - č. 413010, č. 413018, č. 423019 - č. 423020
- k základnímu běžnému účtu č. 521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 110118 - č. 110140, č. 110206, č. 110244 - č. 110262
- k běžnému účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 130024 - č. 130027, č. 130034 - č. 130037
- 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. 120009, č. 120012
- k převodu hospodářského výsledku č. 610007 ze dne 30.5.2022
- k předpisu mezd č. 430009 za měsíc září, č. 430012 za měsíc prosinec
- k předpisu poplatku za psy, TKO č. 610001
- ke Kupní smlouvě ze dne 17.5.2022 (nákup) č. 1038118 - 110125
- ke Kupní smlouvě ze dne 2.5.2022 (prodej) č. 1403131 - 140136
- k Darovací smlouvě ze dne 10.3.2022 č. 110057
- k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 21.3.2022 (TJ Sokol) č. 110069
- k přijaté dotaci č. 610006
- ke Smlouvě o zřízení věcného břemene č. 810036
-

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen, prosinec (obec), za měsíce květen - červen, prosinec (hospodářská činnost)
- zůstatek pokladní hotovosti (obce) ke dni 9.12.2022 v 7,40 hod. činil Kč 4 195,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k výdajovému dokladu č. 455 ze dne 7.12.2022
- zůstatek pokladní hotovosti (hospodářská činnost) ke dni 9.12.2022 v 7,50 hod. činil Kč 3 579,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k příjmovému dokladu č. 17 ze dne 7.9.2022

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové (obec) č. 187 - č. 234 za období od 1.6. do 30.6.2022, č. 440 - č. 478 za období od 1.12. do 22.12.2022
- příjmové a výdajové (hospodářská činnost) č. 7 - č. 10 za období od 2.5. do 15.6.2022, č. 18 - č. 20 za období od 14.12. do 22.12.2022

Evidence poplatků

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

Evidence pohledávek

- vedena v programu Triada

Evidence závazků

- vedena v programu Triada

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce Pičín k 31.12.2022: Plán inventur na rok 2022 ze dne 12.9.2022, Proškolení inventarizační komise ze dne 12.10.2022, Inventurní soupisy fyzické a dokladové inventury k 31.12.2022, Výpis z listu vlastnictví k 31.12.2022 pro obec Pičín a k.ú. Pičín, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 30.1.2023.

Mzdová agenda

- výplatní pásky 5-6/2022 - 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 – září, listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Pičín za rok 2021 ze dne 7.2.2022, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 30.5.2022.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2022 Základní školy a Mateřské školy Pičín

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.3., 30.6., 30.9., 31.12. 2022 Základní školy a Mateřské školy Pičín

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 6.6. 2022. Obec Pičín jako objednatel, EKO - VAK, s.r.o., Mírové náměstí 1866, Dobříš, IČO 24728756. Smlouva uzavřena na základě výběrového řízení, jehož výsledek schválilo zastupitelstvo obce dne 30.5.2022. Cena díla dle podrobné specifikace jednotlivých činností. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.6.2022.

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

- Kupní smlouva ze dne 17.5.2022. Obec Pičín kupuje od fyzických osob spoluvlastnické podíly p.č. 1038/18 o výměře 18 m² a p.č. 1038/19 o výměře 130 m² v k.ú. Pičín. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2022.
- Kupní smlouva ze dne 2.5.2022. Obec Pičín prodává fyzické osobě pozemek p.č. 1403/31 o výměře 8 m² v k.ú. Pičín. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.4.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.3.2022. Obec Pičín daruje fyzické osobě Kč 15.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.3.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 2.5.2022 - zveřejněn ve dnech 1.4.2022 - 25.4.2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 8.6.2022. Obec Pičín uzavírá s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemcích 833/7 a 834/46 v k.ú. Pičín. Uzavřeno za jednorázovou úplatu Kč 13.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 30.5.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 9.9.2022 (změna). Ministerstvo pro místní rozvoj poskytuje obci Pičín Dotaci ve výši Kč 8,805.304,00. Určeno na stavební úpravy objektu č.p. 62. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 21.3.2022. Obec Pičín poskytuje TJ Sokolu Pičín, z.s. dotaci ve výši Kč 100.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 7.3.2022. Poskytnuto na základě žádosti TJ. Vyúčtování řádně předloženo.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 1.5.2022 na lesnické práce, úklid sněhu a práce s křovinořezem

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2022 na autorský dozor při realizaci projektu "Stavební úpravy objektu č.p. 62" (do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky "Poskytování odborných služeb, poradenské činnosti a laboratorních služeb pro proces veřejné kanalizace a ČOV Pičín. Výzva zveřejněna ve dnech 13.5.2022 - 30.5.2022. Ze tří oslovených vybrána firma EKO - VAK, s.r.o., Mírové náměstí 1866, Dobříš, IČO 24728756. Výběr uchazeče schválen zastupitelstvem obce dne 30.5.2022. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.6.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, Směrnice pro zadávání veřejných zakázek, schválena zastupitelstvem obce dne 7.2.2022.
- Oběh účetních dokladů.
- Směrnice o finanční kontrole.
- Odpisový plán 1.1.2022 - 31.12.2022.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 15.11.2021, ze dne 10.1.2022, ze dne 7.2.2022, ze dne 7.3.2022, ze dne 25.4.2022, ze dne 30.5.2022, ze dne 20.6.2022, ze dne 25.7.2022, ze dne 15.8.2022, ze dne 12.9.2022, ze dne 24.10.2022 (ustavující), ze dne 7.11.2022, ze dne 28.11.2022, ze dne 19.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy a Mateřské školy Pičín, ze dne 1.9.2022. Předmětem kontroly bylo nakládání s prostředky od zřizovatele, dokumentace GDPR, mzdová agenda, faktury - bez závad. Kontrolováno na základě pověření starostky obce.

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, 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 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 2022 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	0,57 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,65 %
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 0,00 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 24.05.2023

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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 24.05.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Pičín	RNDr. Lenka Kupková