

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

Číslo jednací: 078747/2023/KUSK  
Spisová značka: SZ\_068433/2023/KUSK

## Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

**PIČÍN**  
**IČ 00243035**  
**za rok 2023**

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 04.08.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

**Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne 23.10.2023** s odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“, a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů.

**Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:**

**Pičín**  
Pičín 154  
262 25 Pičín

**Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:**

Kontrolor/ka pověřený(á) řízením přezkoumání:

**Kateřina Lukešová**

**Členové kontrolní skupiny:**

**Nikola Dančová, DiS.**

**Bc. Marcela Závorová**

**Zástupci územního celku:**

**RNDr. Lenka Kupková** - starostka

**Blanka Zentrichová** - hlavní účetní

**Předmětem přezkoumání hospodaření** jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.“), 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 je prováděno 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 období 2023 - 2026, schválen zastupitelstvem obce dne 28.11.2022, zveřejněn dne 07.12.2022, návrh zveřejněn od 09.11.2022 do 07.12.2022

##### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 08.11.2022 do 07.12.2022

##### **Schválený rozpočet**

- schválen dne 28.11.2022 zastupitelstvem obce jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 07.12.2022

##### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 29.11.2022

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno dne 20.02.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 07.03.2023
- č. 2 - schváleno dne 03.04.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 28.04.2023
- č. 3 - schváleno dne 30.04.2023 starostkou obce, zveřejněno dne 18.05.2023
- č. 4 - schváleno dne 15.05.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 12.06.2023
- č. 5 - schváleno dne 12.06.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 04.07.2023
- č. 6 - schváleno dne 07.08.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 30.08.2023
- č- 7 - schváleno dne 11.09.2023 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 04.10.2023

### **Závěrečný účet**

- schválený dne 12.06.2023 zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 s vyjádřením bez výhrad, zveřejněn dne 13.06.2023, návrh zveřejněn od 24.05.2023 do 13.06.2023

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.01.2023, k 28.02.2023 odeslaný dne 07.03.2023, k 31.03.2023 odeslaný dne 04.04.2023, k 30.04.2023 odeslaný dne 04.05.2023, k 31.05.2023 odeslaný dne 09.06.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 13.07.2023, k 31.07.2023, k 31.08.2023 odeslaný dne 06.09.2023, k 30.09.2023 odeslaný dne 04.10.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.03.2023 odeslaný dne 04.04.2023, k 30.06.2023 odeslaný dne 13.07.2023, k 30.09.2023 odeslaný dne 16.10.2023

### **Rozvaha**

- k 31.03.2023 odeslaná dne 04.04.2023, k 30.06.2023 odeslaná dne 13.07.2023, k 30.09.2023 odeslaná dne 16.10.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 31.03.2023 odeslaná dne 04.04.2023, k 30.06.2023 odeslaná dne 13.07.2023, k 30.09.2023 odeslaná dne 16.10.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

### **Hlavní kniha**

- k 30.09.2023; nepřezkoumávána, použita podpůrně

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v programu TRIADA od č. 2301001 do č. 2301257

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v programu TRIADA od č. 2302001 do č. 2302046

### **Faktura**

- dodavatelská č. 2301139 ze dne 25.05.2023 – č. 2301140 ze dne 28.05.2023, č. 2301142 ze dne 31.05.2023 – č. 2301182 ze dne 27.06.2023, č. 2301191 ze dne 07.07.2023, č. 2301198 ze dne 07.07.2023, č. 2301247 ze dne 30.08.2023 – č. 2301248 ze dne 31.08.2023, č. 2301250 ze dne 01.09.2023 – č. 2301256 ze dne 04.09.2023
- odběratelská č. 2302017 ze dne 27.04.2023 – č. 2302018 ze dne 12.05.2023, č. 2302022 ze dne 08.06.2023 – č. 2302023 ze dne 09.06.2023, č. 2302026 ze dne 09.06.2023, č. 2302032 ze dne 31.07.2023 – č. 2302033 ze dne 31.07.2023, č. 2302035 ze dne 15.08.2023, č. 2302037 ze dne 15.08.2023

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 521709349/0800 vedenému u České spořitelny a.s., č. 006 za období 01.06.2023 – 30.06.2023, č. 009 za období 01.09.2023 – 30.09.2023
- k běžnému účtu č. 94-3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 05.01.2023 – č. 23 ze dne 29.09.2023
- k běžnému účtu fondu obnovy kanalizace a ČOV č. 174-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 001 za období 01.01.2023 – 31.01.2023
- k běžnému účtu hospodářské činnosti č. 20036-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 006 za období 01.06.2023 – 30.06.2023, č. 009 za období 01.09.2023 – 30.09.2023

### **Účetní doklad**

- č.: 110112 – 110132, 110171 - 110192
- č.: 120006, 120009
- č.: 130001 – 130023
- č.: 140001
- č.: 413007, 413012
- č.: 410222 – 420243, 420288 - 410332
- č.: 430006, 430009
- č.: 610003, 610008

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen a září 2023
- zůstatek hotovosti pokladny ke dni 23.10.2023 v 8:30 hod. činil 0 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 23000379 ze dne 20.10.2023
- zůstatek hotovosti pokladny hospodářské činnosti ke dni 23.10.2023 v 8:30 hod. činil 0 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. 23000016 ze dne 20.10.2023

### **Pokladní doklad**

- obce č. 23000221 ze dne 01.06.2023 – č. 23000243 ze dne 30.06.2023, č. 23000288 ze dne 01.09.2023 – č. 23000332 ze dne 27.09.2023
- hospodářské činnosti č. 23000007 ze dne 15.06.2023, č. 23000012 ze dne 06.09.2023

### **Evidence poplatků**

- vedena v programu TRIADA

### **Mzdová agenda**

- Mzdové náklady za leden 2023 až září 2023 – ke kontrolované dohodě o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Mzdové náklady za leden 2023 až září 2023 – uvolněná starostka a neuvolnění zastupitelé

### **Účetnictví ostatní**

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2022 ze dne podání 24.03.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Pičín za rok 2022 ze dne 12.06.2023
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Pičín za rok 2022 ze dne 30.01.2023

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 10.08.2023, zhotovitel: podnikající fyzická osoba, IČ: 08051305, na akci „Oprava komunikací v Pičíně – asfaltování, hutnění, úprava kanálu, cena díla: 200.000 Kč bez DPH, tj. 242.000 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 07.08.2023
- Smlouva o dílo: S23-0323 ze dne 16.08.2023, zhotovitel: OKNOPLASTIK s.r.o., se sídlem Levá 390/23, 147 00 Praha 4, IČ: 26737906, zhotovitel se zavazuje v dohodnuté kvalitě, ceně a termínu dodat výplně stavebních otvorů – okna, dveře a výkladce přesně definované ve výpise zboží, cena díla: 168.857 Kč bez DPH, tj. 204.317 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 07.08.2023
- Smlouva o dílo ze dne 13.09.2023, zhotovitel: Formista s.r.o, se sídlem Evropská 327, 261 01 Příbram, IČ: 26711117, na akci „Oprava zdi sálu restaurace a terasy“, cena díla: 314.230,64 Kč bez DPH, tj. 380.219,07 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 11.09.2023
- Smlouva o dílo ze dne 27.04.2023, zhotovitel: Staler spol. s r.o., se sídlem Dubno 62, 261 01 Dubno, IČ: 01498240, na akci „Pičín – veřejné odběrné místo vodovodu“, cena díla: 2.845.147,86 Kč bez DPH, tj. 3.442.628,91 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 03.04.2023

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 20.04.2023, obdarovaný: Linka bezpečí, z.s., se sídlem Ústavní 95, 181 02 Praha 8 – Bohnice, IČ: 61383198, dar ve výši: 1.500 Kč na podporu činnosti, schváleno zastupitelstvem obce dne 03.04.2023

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-6017426/VB/1 Pičín, kNN pro p.č. 834/41 ze dne 13.06.2023, oprávněná: ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem Teplická 874/8, 405 02 Děčín, IČ: 24729035, k pozemku parc. č. 834/46 v k.ú. Pičín, k pozemku parc. č. 834/46 v k.ú. Pičín, sjednáno na dobu neurčitou, za jednorázovou náhradu ve výši: 13.000 Kč bez DPH, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.06.2023; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4957/2023-211, vklad byl proveden dne 19.07.2023, a to s právními účinky k 26.06.2023

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace Spolku pro podporu kulturního dědictví v obci Pičín ze dne 06.02.2023, příjemce: Spolek pro podporu kulturního dědictví v obci Pičín, se sídlem Pičín 154, 262 25 Pičín, IČ: 01799924, výše dotace: 26.000 Kč na činnost spolku v roce 2023 – zejména úhrada mzdových nákladů za dohodu o provedení práce na údržbu a seřizování věžních hodin, vyúčtování předložit do 31.01.2024, schváleno zastupitelstvem obce dne 30.01.2023

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 01.01.2023 na údržbu majetku obce, úklidové práce, údržba zeleně, zimní údržba další práce dle pokynů zaměstnavatele, v rozsahu max. 300 hod. za rok

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu „Pičín – veřejné odběrné místo vodovodu“. Výběrové řízení bylo zahájeno dne 29.03.2023, a to odesláním výzvy k podání nabídek prostřednictvím datové schránky, lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 11.04.2023.

Dle Zápisu o průběhu výběrového řízení od zahájení do ukončení, byly ve lhůtě pro podání nabídek doručeny dvě nabídky, kde hodnotící komise doporučuje vybrat společnost Staler spol. s r.o., se sídlem Dubno 62, 261 01 Dubno, IČ: 01498240, s nabídkovou cenou 2.845.147,86 Kč bez DPH. Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 17.04.2023 potvrzuje návrh komise. Dne 27.04.2023 byla uzavřena s vybraným uchazečem Smlouva o dílo, s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 27.04.2023.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 3/2023 Zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 20.02.2023

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- 24.10.2022, 28.11.2022, 19.12.2022, 30.01.2023, 20.02.2023, 03.04.2023, 15.05.2023, 12.06.2023, 07.08.2023, 11.09.2023; nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### ***B. Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření***

Při dílčím přezkoumání hospodaření:

**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.**

Vyhotoveno dne 23.10.2023

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Nikola Dančová, DiS.

Bc. Marcela Závorová

Kateřina Lukešová  
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl zpracován v jedinečné elektronické formě, opatřen elektronickým(i) podpisem(y) kontrolních osob a pro účely seznámení se s jeho obsahem zaslán datovou schránkou územnímu celku. Za den předání zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.**

RNDr. Lenka Kupková  
starostka obce  
dne 23.10.2023

**Pozn:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.