

Čj.: 004407/2022/KUSK
SpZn: SZ_066357/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

PIČÍN

IČ: 00243035

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Pičín za rok 2021 bylo zahájeno dne 04.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.03.2022
- 07.10.2021

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:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Pičín
Pičín 154
262 25 Pičín

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Ing. Petr Matoušek
Ing. Monika Špergerová

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 30.03.2022 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 2021 - 2023, návrh zveřejněn od 13.11. do 7.12.2020, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 7.12.2020, po schválení zveřejněn dne 18.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, zveřejněn od 13.11. do 7.12.2020

Schválený rozpočet

- na rok 2021, projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 7.12.2020 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, po schválení zveřejněn dne 18.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole a Mateřské škole Pičín, oznámeno dopisem dne 14.12.2020

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostkou obce dne 31.1.2021, zveřejněno dne 24.2.2021
- č. 2 schváleno starostkou obce dne 28.2.2021, zveřejněno dne 9.3.2021
- č. 3 schváleno zastupitelstvem obce dne 1.3.2021, zveřejněno dne 16.3.2021
- č. 4 schváleno zastupitelstvem obce dne 26.4.2021, zveřejněno dne 4.5.2021
- č. 5 schváleno zastupitelstvem obce dne 21.6.2021, zveřejněno dne 7.7.2021
- č. 6 schváleno starostkou obce dne 31.7.2021, zveřejněno dne 12.8.2021
- č. 7 schváleno zastupitelstvem obce dne 9.8.2021, zveřejněno dne 3.9.2021
- č. 8 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.9.2021, zveřejněno dne 27.9.2021
- č. 9 schváleno zastupitelstvem obce dne 11.10.2021, zveřejněno dne 5.11.2021
- č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 15.11.2021, zveřejněno dne 3.12.2021
- č. 11 schváleno zastupitelstvem obce dne 6.12.2021, zveřejněno dne 5.1.2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn od 4.5. do 24.5.2021, projednán zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce dne 24.5.2021 s vyjádřením "bez výhrad", po projednání zveřejněn dne 25.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 28.2., 31.3., 30.4., 30.6., 31.8., 30.9.2021 ze dne 4.10.2021, ke dni 31.10., 30.11., 31.12.2021 ze dne 2.2.2022

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2021 ze dne 9.7.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Rozvaha

- ke dni 30.6.2021 ze dne 9.7.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2021 ze dne 9.7.2021, ke dni 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- za období 9,12/2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 4.10.2021 do fa č. 266, ke dni 31.12.2021 do fa č. 376

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 4.10.2021 do fa č. 31, ke dni 31.12.2021 do fa č. 43

Faktura

- přijaté č. 115 - č. 124 za období od 29.4. do 6.5., č. 242 - č. 255 za období od 7.9. do 27.9., č. 344 - č. 350 za období od 14.12. do 20.12.2021

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 5 za období od 1.5. do 11.5., č. 9 za období od 15.9. do 30.9., elektronický za období od 22.12. do 31.12.2021
- k běžnému účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 7 – č. 26 za období od 8.4. do 30.9., č. 34 - č. 36 za období od 6.12. do 31.12.2021
- k úvěrovému účtu č. 334382459/0800 vedenému u ČS a.s., č. 16 - č. 18 za období od 21.8. do 30.9., č. 24 za období od 21.12. do 31.12.2021
- k běžnému účtu fondu obnovy kanalizace a ČOV č. 174-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 1 za období od 1.2.2020 do 31.1.2021, elektronický ze dne 31.12.2021
- k běžnému účtu HČ - č. 20036-521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 4 - č. 9 za období od 1.4. do 30.9., č. 12 za období od 1.12. do 31.12.2021

Účetní doklad

- k pokladně obce č. 410119 - č. 410151, č. 420120 - č. 420149, č. 410276 - č. 410292, č. 420273 - č. 420293, č. 410368 - č. 410388, č. 420369 - č. 420392
- k pokladně HČ č. 413005 - č. 413014, č. 413021 - č. 413023, č. 423024 - č. 423025
- k základnímu běžnému účtu č. 521709349/0800 vedenému u ČS a.s., č. 110084 - č. 11091, č. 110183 - č. 110195, č. 110253 - č. 110259
- k běžnému účtu č. 94 - 3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 130007 - č. 130026, č. 130034 - č. 130036
- 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. 120004 - č. 120009, č. 120012
- k převodu hospodářského výsledku č. 610011 ze dne 25.5.2021
- k předpisu mezd č. 430006 za měsíc červen
- k předpisu poplatku za psy, za TKO č. 610001
- ke Kupní smlouvě ze dne 1.6.2021 (nákup) č. 110124
- ke Kupní smlouvě ze dne 30.8.2021 (prodej) č. 610020
- k Darovací smlouvě ze dne 3.6.2021 č. 110116
- k Darovací smlouvě spojené se Smlouvou o zřízení služebnosti užívacího práva ze dne 22.2.2021 č. 610020
- k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 19.3.2021 (TJ Sokol) č. 110055
- k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí dotace ze dne 11.10.2021 (Spolek pro podporu kulturního dědictví) č. 110206

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc duben - září, prosinec
- zůstatek pokladní hotovosti (obce) ke dni 7.10.2021 v 8,10 hod. činil Kč 0,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k výdajovému dokladu č. V298 ze dne 6.10.2021
- zůstatek pokladní hotovosti (hospodářská činnost) ke dni 7.10.2021 v 8,15 hod. činil Kč 0,00 a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k dokladu č. V17 ze dne 6.10.2021

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové (obec) č. 119 - č. 151 za období od 3.5. do 17.5.2021, č. 273 – č. 293 za období od 20.9. do 30.9., č. 368 - č. 392 za období od 6.12. do 29.12.2021
- příjmové a výdajové (HČ) č. 5 - č. 14 za období od 21.4. do 30.9., č. 21 - č. 25 ze dne 29.12.2021

Evidence poplatků

- za psy, 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 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 6.9.2021, doklad o proškolení ze dne 11.10.2021 včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 24.1.2022, inventurní soupisy ke dni 31.12.2021, výpis z katastru nemovitostí ke dni 31.12.2021 - LV 10001, 704 k.ú. 720551 Pičín

Mzdová agenda

- výplatní pásky 6,9/2021 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky uvolněné starostky, neuvolněného místostarosty a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíce leden – srpen, listopad - prosinec

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 ze dne 24.5.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pičín za rok 2020 ze dne 1.2.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy a Mateřské školy Pičín ke dni 30.6., 31.12.2021

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy a Mateřské školy Pičín ke dni 30.6., 31.12.2021

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29.9.2021 s obchodní společností Miroslav Cihelka, Kamýk nad Vltavou za účelem realizace akce "Pičín úprava veřejného osvětlení", cena díla ve výši 1 744 691,- Kč bez DPH, na profilu zadavatele zveřejněna dne 5.10.2021, zastupitelstvo obce schválilo dne 6.9.2021.

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

- Kupní smlouva ze dne 1.6.2021, na základě které obec koupila od Zemědělského družstva se sídlem v Rosovicích pozemek p.č. 1312/71 o výměře 48 m2 v k.ú. Pičín, zastupitelstvo obce schválilo dne 1.3.2021.
- Kupní smlouva ze dne 30.8.2021, na základě které obec prodala fyzické osobě pozemek p.č. 1312/39 o výměře 169 m2 v k.ú. Pičín, zastupitelstvo obce schválilo dne 21.6.2021.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 3.6.2021, na základě které obec poskytla Lince bezpečí, z.s., Praha 8 finanční dar ve výši 1 500,- Kč na podporu činnosti, zastupitelstvo obce schválilo dne 31.5.2021.
- Darovací smlouva spojená se Smlouvou o zřízení služebnosti užívacího práva ze dne 22.2.2021, na základě které obec jako obdarovaná a zároveň povinná z věcného břemene obdržela od Římskokatolické farnosti Jince pozemky p.č. 1318 a st. 98 včetně souvisejících objektů a nemovitých věcí. Věcné břemeno služebnosti užívacího práva spočívá ve strpění bezplatného užívání dárce pozemků pro církevní účely, zřízeno bezplatně na dobu neurčitou, zastupitelstvo obce schválilo dne 1.2.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 30.8.2021 - záměr zveřejněn od 26.5. do 21.6.2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 19.3.2021 ve prospěch společnosti Cetin a.s., Praha 9 k pozemkům vlastníka (obec) p.č. 1278/3, p.č. 1476/4, p.č. 1476/5 a.č. 1476/6 v k.ú. Pičín, zřízeno na dobu neurčitou za náhradu ve výši 160 200,00 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 1.3.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D082002062 ze dne 27.5.2021, na základě kterého Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo dotaci ve výši 8 805 304 Kč na realizaci akce "Stavební úpravy objektu č.p. 62", zastupitelstvo obce schválilo dne 21.6.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Pičín ze dne 19.3.2021, na základě které obec poskytla TJ SOKOL PIČÍN z.s. dotaci ve výši Kč 100 000,00 na provozní výdaje, zastupitelstvo obce schválilo dne 1.3.2021, vyúčtování do 31.1.2022, smlouva zveřejněna na www obce dne 19.3.2021.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 11.10.2021, na základě které obec poskytla Spolku pro podporu kulturního dědictví v obci Pičín dotaci ve výši Kč 100 000,00 na činnost spolku a opravy v kostele v Pičíně, zastupitelstvo obce schválilo dne 9.8.2021, vyúčtování do 30.9.2022, smlouva zveřejněna na www obce dne 15.10.2021.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 4.6.2021 na výkon funkce technického dozoru investora TDI na akci "Stavební úpravy objektu č.p. 62" (max. polovina stanovené týdenní pracovní doby)

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.6.2021 na sekání trávy za použití vlastního traktoru (30 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - předmětem zakázky je akce "Pičín úprava veřejného osvětlení", zejména výzva ze dne 24.8.2021 zasláná datovou schránkou třem subjektům, nabídky dvou uchazečů, zastupitelstvo obce vybralo dne 6.9.2021 obchodní společnost Miroslav Cihelka, Kamýk nad Vltavou s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 1 744 691,- Kč bez DPH, Oznámení o výběru dodavatele ze dne 8.9.2021, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 29.9.2021.

Vnitřní předpis a směrnice

- Zásady a postupy při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Oběh účetních dokladů
- Směrnice o finanční kontrole

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 7.12.2020, 1.2., 1.3., 26.4., 21.6., 9.8., 6.9., 11.10., 15.11., 6.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ZŠ 1/2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní škole a Mateřské škole Pičín ze dne 1.9.2021.

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 2021 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	1,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,68 %
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 542 500,00 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 30.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Špergerová

.....
kontrolorka

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 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 30.03.2022

Rozdělovník:

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