

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 103847/2024/KUSK
Spisová značka: SZ_037187/2024/KUSK

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku

PIČÍN
IČ 00243035
za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 22.07.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo dne 11.10.2024 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 také „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 hospodaření:
Kateřina Lukešová

Členové kontrolní skupiny:
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 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 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
- sestaven na období 2024 - 2027, schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2023, zveřejněn dne 13.12.2023
- návrh zveřejněn od 21.11.2023 do 13.12.2023

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 21.11.2023 do 13.12.2023

Schválený rozpočet

- schválen dne 11.12.2023 zastupitelstvem obce jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy, zveřejněn dne 13.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Dopisem ze dne 12.12.2023 příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Pičín, okres Příbram, IČ: 70884005, o schválení neinvestičního příspěvku na rok 2024 ve výši 700.000,00 Kč.

Rozpočtová opatření

- č. RO/2024/001 schváleno dne 11.03.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 10.04.2024
- č. RO/2024/002 schváleno dne 08.04.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 22.04.2024
- č. RO/2024/003 schváleno dne 13.05.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 05.06.2024
- č. RO/2024/004 schváleno dne 17.06.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 03.07.2024
- č. RO/2024/005 schváleno dne 12.08.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 06.09.2024
- č. RO/2024/006 schváleno dne 23.09.2024 zastupitelstvem obce, zveřejněno dne 23.09.2024

Závěrečný účet

- schválen dne 13.05.2024 zastupitelstvem obce spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 s výrokem bez výhrad, zveřejněn dne 16.05.2024
- návrh zveřejněn od 22.04.2024 - 16.05.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.01.2024, k 29.02.2024 odeslaný dne 13.03.2024, k 31.03.2024 odeslaný dne 11.04.2024, k 30.04.2024 odeslaný dne 07.05.2024, k 31.05.2024 odeslaný dne 04.06.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 03.07.2024, k 31.07.2024, k 31.08.2024 odeslaný dne 06.09.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 02.10.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.03.2024 odeslaný dne 11.04.2024, k 30.06.2024 odeslaný dne 16.07.2024, k 30.09.2024 odeslaný dne 09.10.2024

Rozvaha

- k 31.03.2024 odeslaná dne 11.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 16.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 09.10.2024

Příloha rozvahy

- k 31.03.2024 odeslaná dne 11.04.2024, k 30.06.2024 odeslaná dne 16.07.2024, k 30.09.2024 odeslaná dne 09.10.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Kniha došlých faktur

- vedena v programu Triada od č. 2401001 ze dne 01.01.2024 do č. 2401283 ze dne 09.10.2024

Kniha odeslaných faktur

- vedena v programu Triada od č. 2402001 ze dne 22.01.2024 do č. 2402045 ze dne 09.10.2024

Faktura

- odběratelská č. 2402003 ze dne 07.02.2024, č. 2402005 ze dne 07.02.2024 – č. 2402007 ze dne 20.02.2024, č. 24002017 ze dne 22.04.2024 – č. 2402025 ze dne 04.06.2024, č. 2402031 ze dne 16.07.2024, č. 2402033 ze dne 31.07.2024 – č. 2402034 ze dne 05.08.2024, č. 2402036 ze dne 27.08.2024, č. 2402038 ze dne 27.08.2024, č. 2402040 ze dne 06.09.2024
- dodavatelská č. 2401033 ze dne 23.02.2024 – č. 2401045 ze dne 01.03.2024, č. 2402047 ze dne 04.03.2024 – č. 2401063 ze dne 23.03.2024, č. 2401142 ze dne 31.05.2024 – č. 2401151 ze dne 04.06.2024, č. 2401148 ze dne 04.06.2024 – č. 2401172 ze dne 20.06.2024, č. 2401231 ze dne 31.08.2024 – č. 2401240 ze dne 03.09.2024, č. 2401243 ze dne 05.09.2024 – č. 2401259 ze dne 16.09.2024, č. 2401261 ze dne 19.09.2024, č. 2401262 ze dne 20.09.2024, č. 2401267 ze dne 23.09.2024 – č. 2401268 ze dne 27.09.2024

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 521709349/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 003 za období 01.03.2024 – 31.03.2024, č. 006 za období 01.06.2024 – 30.06.2024, č. 009 za období 01.09.2024 – 30.09.2024
- k účtu dotace č. 94-3316211/0710 vedenému u ČNB, č. 1 ze dne 09.01.2024 – č. 21 ze dne 30.09.2024
- k běžnému účtu hospodářské činnosti č. 20036-521709349/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 003 za období 01.03.2024 – 31.03.2024, č. 006 za období 01.06.2024 – 30.06.2024, č. 009 za období 01.09.2024 – 30.09.2024
- k běžnému účtu č. 174-521709349/0800 vedenému u Česká spořitelna a. s., č. 001 za období 01.01.2024 – 31.01.2024

Účetní doklad

- č. 410087 ze dne 01.03.2024, č. 410090 ze dne 06.03.2024 – č. 410096 ze dne 12.03.2024, č. 410101 ze dne 13.03.2024 – č. 410105 ze dne 13.03.2024, č. 410108 ze dne 14.03.2024 – č. 410111 ze dne 14.03.2024, č. 410118 ze dne 19.03.2024 – č. 410119 ze dne 19.03.2024, č. 410121 ze dne 20.03.2024 – č. 410124 ze dne 20.03.2024, č. 410127 ze dne 21.03.2024, č. 410129 ze dne 25.03.2024, č. 410131 ze dne 25.03.2024 – č. 410136 ze dne 27.03.2024, č. 410138 ze dne 27.03.2024 – č. 410139 ze dne 27.03.2024, č. 410204 ze dne 03.06.2024 – č. 410205 ze dne 03.06.2024, č. 410208 ze dne 10.06.2024 – č. 410209 ze dne 10.06.2024, č. 410212 ze dne 12.06.2024, č. 410214 ze dne 17.06.2024, č. 410218 ze dne 19.06.2024 – č. 410219 ze dne 19.06.2024, č. 410221 ze dne 20.06.2024 – č. 410222 ze dne 21.06.2024, č. 410227 ze dne 21.06.2024 – č. 410228 ze dne 21.06.2024, č. 410232 ze dne 24.06.2024 – č. 410240 ze dne 26.06.2024, č. 410242 ze dne 28.06.2024, č. 410310 ze dne 03.09.2024, č. 410314 ze dne 05.09.2024 – č. 410317 ze dne 09.09.2024, č. 410321 ze dne 11.09.2024, č. 410323 ze dne 20.09.2024 – č. 410327 ze dne 25.09.2024, č. 410331 ze dne 26.09.2024 – k příjmovým dokladům obce
- č. 420088 ze dne 06.03.2024 – č. 420089 ze dne 06.03.2024, č. 420097 ze dne 13.03.2024 – č. 420100 ze dne 13.03.2024, č. 420106 ze dne 14.03.2024 – č. 420107 ze dne 14.03.2024, 420114 ze dne 15.03.2024 – č. 420115 ze dne 15.03.2024, č. 420120 ze dne 19.03.2024, č. 420125 ze dne 21.03.2024 – č. 420126 ze dne 21.03.2024, č. 420128 ze dne 25.03.2024,

- č. 420130 ze dne 25.03.2024, č. 420137 ze dne 27.03.2024, č. 420140 ze dne 27.03.2024, č. 420201 ze dne 03.06.2024 – č. 420203 ze dne 03.06.2024, č. 420206 ze dne 03.06.2024 – č. 420207 ze dne 10.06.2024, č. 420210 ze dne 10.06.2024 – č. 420211 ze dne 10.06.2024, č. 420213 ze dne 12.06.2024, č. 420215 ze dne 17.06.2024 – č. 420217 ze dne 18.06.2024, č. 420220 ze dne 20.06.2024, č. 420223 ze dne 21.06.2024 – č. 420226 ze dne 21.06.2024, č. 420229 ze dne 21.06.2024 – č. 420231 ze dne 21.06.2024, č. 420241 ze dne 26.06.2024, č. 420309 ze dne 03.09.2024, č. 420311 ze dne 03.09.2024 – č. 420312 ze dne 03.09.2024, č. 420318 ze dne 11.09.2024 – č. 420320 ze dne 11.09.2024, č. 420322 ze dne 16.09.2024, č. 420328 ze dne 25.09.2024 – č. 420330 ze dne 25.09.2024, č. 420332 ze dne 26.09.2024 – č. 420333 ze dne 26.09.2024 – k výdajovým dokladům obce
- č. 413001 ze dne 15.01.2024 – č. 413013 ze dne 23.09.2024 – k příjmovým dokladům hospodářské činnosti
 - č. 423015 ze dne 26.09.2024 – č. 423016 ze dne 26.09.2024 – k výdajovým dokladům hospodářské činnosti
 - č. 110049 ze dne 01.03.2024 – č. 110074 ze dne 31.03.2024, č. 110110 ze dne 03.06.2024 – č. 110132 ze dne 30.06.2024, č. 110170 ze dne 01.09.2024 – č. 110193 ze dne 30.09.2024 - k běžnému účtu č. 521709349/0800
 - č. 130001 ze dne 31.01.2024 – 130021 ze dne 30.09.2024 - k účtu dotace č. 94-3316211/0710
 - č. 120003 ze dne 31.01.2024, č. 120006 ze dne 30.06.2024, č. 120009 ze dne 30.09.2024 - k běžnému účtu hospodářské činnosti č. 20036-521709349/0800
 - č. 140001 ze dne 05.01.2024 - k běžnému účtu č. 174-521709349/0800
 - č. 610001 ze dne 31.01.2024 - předpis místních poplatků (za odpad a psy), předpis státní dotace na výkon státní správy, předpis příspěvku příspěvkové organizace
 - č. 610004 ze dne 31.03.2024 - proúčtování DPPO
 - č. 610009 ze dne 13.05.2024 - převod HV
 - č. 610015 ze dne 21.08.2024 - ke kupní smlouvě - vyřazení pozemku parc. č. 1403/11 (131 m²)
 - č. 430003 ze dne 31.03.2024 - předpis mezd 3/2024
 - č. 430006 ze dne 30.06.2024 - předpis mezd 6/2024
 - č. 430009 ze dne 30.09.2024 - předpis mezd 9/2024

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc březen, červen a září 2024
- zůstatek pokladní hotovosti obce ke dni 11.10.2024 v 9:30 hod. činil 1.617,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k příjmovému dokladu č. 24000338 ze dne 09.10.2024
- zůstatek pokladní hotovosti hospodářské činnosti ke dni 11.10.2024 v 9:35 hod. činil 0,00 Kč a byl shodný s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k výdajovému dokladu č. 24000016 ze dne 26.09.2024

Pokladní doklad

- příjmové a výdajové obce č. 24000087 ze dne 01.03.2024 – č. 24000140 ze dne 27.03.2024, č. 24000201 ze dne 03.06.2024 – č. 24000242 ze dne 28.06.2024, č. 24000309 ze dne 03.09.2024 – č. 24000333 ze dne 26.09.2024
- příjmové a výdajové hospodářské činnosti č. 24000001 ze dne 15.01.2024 – č. 24000016 ze dne 26.09.2024

Evidence poplatků

- vedena v programu Triada dle jednotlivých poplatníků

Mzdová agenda

- Mzdový list za období 01.01.2024 - 30.09.2024 k dohodě o provedení práce uzavřené dne 01.05.2024, os. č. 00056
- Mzdový list za 01.01.2024 - 30.09.2024 k dohodě o pracovní činnosti uzavřené dne 17.07.2024. os. č. 00049

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové náklady za měsíce: leden 2024 - září 2024 k uvolněné starostce a ostatním neuvolněným zastupitelům
- Mzdové listy za období 01.01.2024 - 30.09.2024 k zastupitelům (os. č. 00001, 00013, 00016, 00018, 00023, 00024, 00071)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce Pičín dne 13.05.2024
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pičín, okres Příbram, IČ: 70884005 dne 29.01.2024
- Přiznání k dani z příjmů právnických osob obce Pičín za rok 2023 ze dne podání 27.03.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 21.03.2024; zhotovitel: Fromista s. r. o. se sídlem Evropská 327, Příbram 1, IČ: 26711117; předmět díla: Betonová dlažba před nouzovým východem; cena díla: 102.497,65 Kč včetně DPH (cena bez DPH 84.708,80 Kč); schváleno zastupitelstvem obce dne 11.03.2024.
- Smlouva o dílo ze dne 10.04.2024; zhotovitel: Staler spol s r. o. se sídlem Dubno 62, 261 01, IČ: 01498240; předmět smlouvy: Oprava cesty Draha v Pičíně; cena díla: 568.905,70 Kč včetně DPH (cena bez DPH 470.170,00 Kč); schváleno zastupitelstvem obce dne 08.04.2024.

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

- Kupní smlouva ze dne 21.08.2024; kupující: Fyzické osoby; předmět smlouvy: pozemky par. č. 1403/33 ostatní plocha o výměře 123 m2 a par. č. 1403/34 ostatní plocha o výměře 8 m2; kupní cena: 72.915,00 Kč; schváleno zastupitelstvem obce dne 17.06.2024. Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6690/2024-211, vklad byl proveden dne 12.09.2024, a to s právními účinky k 21.08.2024.

Darovací smlouvy

- ze dne 27.03.2024; obdarovaný: KLOKTEX help nadační fond, Křižovnická 86/6, 110 00 Praha 1, IČ: 08354006; dar ve výši 6.000,00 Kč na činnost v rámci projektu KLOK.TEX podporující Fond ohrožených dětí – Klokánek a další charitativní organizace; schváleno zastupitelstvem obce dne 11.03.2024.
- ze dne 26.09.2024; obdarovaný: Klub vojenských výsadkových Veteránů Praha z. s., Čínská 1949/35, Dejvice, Praha 6, 160 00, IČ: 26644231; dar ve výši 5.000,00 Kč na podporu činnosti; schváleno zastupitelstvem obce dne 17.06.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Kupní smlouvě ze dne 21.08.2024 – záměr zveřejněn od 31.05.2024 do 17.06.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o dílo ze dne 21.03.2024; zhotovitel: Fromista s. r. o. se sídlem Evropská 327, Příbram 1, IČ: 26711117; předmět díla: Betonová dlažba před nouzovým východem;

cena díla: 102.497,65 Kč včetně DPH (cena bez DPH 84.708,80 Kč); schváleno zastupitelstvem obce dne 11.03.2024.

- Smlouva o dílo ze dne 10.04.2024; zhotovitel: Staler spol s r. o. se sídlem Dubno 62, 261 01, IČ: 01498240; předmět smlouvy: Oprava cesty Draha v Pičíně; cena díla: 568.905,70 Kč včetně DPH (cena bez DPH 470.170,00 Kč); schváleno zastupitelstvem obce dne 08.04.2024.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 17.07.2024, uzavřená na dobu určitou, pracovní činnost - zamykání a kontrola areálu obce Pičín za restaurací a víceúčelového hřiště, odměna ve výši 120,00 Kč za hodinu, os. č. 00046

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.05.2024, druh práce: Kronika obce Pičín 2023 - ruční zápis a uspořádání informací v kronice, rozsah prací 60 hodin, odměna ve výši 150,00 Kč za hodinu, os. č. 00056

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem „Oprava cesty Draha v Pičíně“, lhůta pro podání nabídek byla stanovena do 08.04.2024 do 18:00 hodin. Do stanoveného termínu byly doručeny celkem dvě nabídky; nejvýhodnější nabídku podala společnost Stales spol s r. o., se sídlem Dubno 62, 261 01, IČ: 01498240, s nabídkovou cenou: 470.170,00 Kč bez DPH, tj. 568.905,70 Kč včetně DPH, výběr dodavatele schválen zastupitelstvem obce dne 08.04.2024. Smlouva o dílo s vítěznou společností byla podepsána dne 10.04.2024 s cenou díla shodnou s nabídkovou cenou.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2023, 29.01.2024, 11.03.2024, 08.04.2024, 13.05.2024, 17.06.2024, 12.08.2024, 23.09.2024; nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ZŠ 1/2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 16.09.2024 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Pičín, okres Příbram, IČ: 70884005, předmětem kontroly je následná kontrola hospodaření s veřejnými prostředky, kontrola byla provedena dne 10.09.2024.

Kontroly kontrolního a finančního výboru

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 03.01.2024, kontrolní orgán: kontrolní výbor, kontrolované období od 01.07.2023 do 31.12.2023
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 09.01.2024, kontrolní orgán: finanční výbor, kontrolované období od 01.07.2023 do 31.12.2023
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 02.09.2024, kontrolní orgán: kontrolního výbor, kontrola byla provedena dne 02.09.2024.
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 25.06.2024, kontrolní orgán: finančního výbor, kontrola byla provedena ve dnech od 24.06.2024 do 25.06.2024.

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 za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání hospodaření:

Předchozí dílčí přezkoumání hospodaření nebylo vykonáno.

Vyhotoveno dne 11.10.2024

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku zpracoval/a:

Kateřina Digitálně podepsal
Lukešová Kateřina Lukešová
Datum: 2024.10.11
12:18:54 +02'00'

Kateřina Lukešová
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření územního celku byl zpracován v elektronické podobě, opatřen elektronickým podpisem kontrolorem pověřeným řízením, a pro účely seznámení se s jeho obsahem zaslán datovou schránkou územnímu celku. Za den jeho předání je považován den jeho dodání do datové schránky územního celku.

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.