

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: 046094/2023/KUSK

Čj.: 004938/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHÝNĚ

IČ: 00241296

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 31.07.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 26.02.2024
- 08.09.2023

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 (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Chýně

Hlavní 200
253 03 Chýně

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Jiřina Šamanová

Členové kontrolní skupiny:

Irena Kovářiková

Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci územního celku:

Mgr. Anna Chvojková - starostka

Mgr. Silvia Pospiechová – tajemnice

Alena Procházková – účetní a správce rozpočtu

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104409/2023/KUSK.

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 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 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 hospodaření 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 26.02.2024 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

- na období let 2023-2025, schválen zastupitelstvem obce dne 14.12.2022, zveřejněn 15.12.2022, návrh zveřejněn 20.11.2022 - 15.12.2022
- na období let 2023-2025, schválen zastupitelstvem obce dne 21.06.2023, zveřejněn 26.06.2023, návrh zveřejněn 01.06.2023 - dosud

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 28.11.2022 - 14.01.2023

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 14.12.2022 jako schodkový, schodek hrazen z prostředků z minulých období, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 12.01.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem dne 21.12.2022

Rozpočtová opatření

- č. 05/2023, schváleno radou města dne 22.05.2023, zveřejněno dne 31.05.2023
- č. 10/2023, schváleno zastupitelstvem města dne 13.12.2023, zveřejněno dne 03.01.2024
- č. 11/2023, schváleno starostkou města dne 31.12.2023, zveřejněno dne 12.01.2024

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 21.06.2023, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 26.06.2023, návrh zveřejněn ve dnech 31.05.2023 - 21.07.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2023 ze dne 12.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 25.01.2024

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 21.02.2024

Rozvaha

- k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 21.02.2024

Příloha rozvahy

- k 30.06.2023 ze dne 17.07.2023, k 31.12.2023 ze dne 21.02.2024

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.06.2023, k 31.12.2023

Účetní deník

- k 30.06.2023, k 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 28.08.2023 do faktury č. 320230660, ke dni 31.12.2023 do faktury č. 320231064

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 06.09.2023 do faktury č. 20230100, ke dni 31.12.2023 do faktury č. 20230172

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 320230437 ze dne 05.06.2023 - č. 320230451 ze dne 07.06.2023, č. 320230463 ze dne 12.06.2023 - č. 320230467 ze dne 13.06.2023, č. 320230475 ze dne 13.06.2023 - č. 320230481 ze dne 13.06.2023, č. 320230514 ze dne 28.06.2023 - č. 320230516 ze dne 30.06.2023, č. 320230975 ze dne 01.12.2023 - č. 320230993 ze dne 06.12.2023, č. 320231009 ze dne 12.12.2023 - č. 320231028 ze dne 18.12.2023, č. 320231037 ze dne 20.12.2023 - č. 320231045 ze dne 27.12.2023
- dle knihy vydaných faktur č. 20230053 ze dne 05.06.2023 - č. 20230056 ze dne 05.06.2023, č. 20230058 ze dne 13.06.2023 - č. 20230061 ze dne 15.06.2023, č. 20230139 ze dne 05.12.2023 - č. 2023157 ze dne 22.12.2023

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 8825111/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 106 ze dne 01.06.2023 - č. 127 ze dne 30.06.2023, č. 231 ze dne 01.12.2023 - č. 250 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 94-1914111/0710 vedenému u ČNB - č. 18 ze dne 05.06.2023 - č. 22 ze dne 30.06.2023, č. 37 ze dne 29.12.2023
- k běžnému účtu č. 2006-9326111/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 ze dne 29.12.2023
- k běžnému účtu 3009-9326111/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 ze dne 29.12.2023
- k spořicímu účtu 107-5307250277/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 5 ze dne 30.06.2023, č. 10 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu 2318129399/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 006 ze dne 30.06.2023, č. 012 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 4422442288/2010 vedenému u FIO banky, a. s., č. 114/2023 ze dne 05.06.2023 - č. 131/2023 ze dne 30.06.2023, č. 252/2023 ze dne 31.12.2023
- k úvěrovému účtu č. 35-1414041587/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2023, č. 12 ze dne 31.12.2023
- k účtu sociálního fondu č. 115-2613840247/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 10 ze dne 30.06.2023, č. 19 ze dne 31.12.2023
- k běžnému účtu (fond) č. 115-7413080207/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 37 ze dne 27.06.2023, č. 74 ze dne 27.12.2023
- k vkladovému účtu č. 5510683/2017 vedenému u TRINITY BANK, a. s. - č. 44 ze dne 30.06.2023, č. 50 za období od 01.12.2023 do 31.12.2023
- k termínovanému účtu č. 3800250474/5800 vedenému u J&T Banka, a. s. - č. 2/2023 ze dne 03.04.2023
- k termínovanému účtu č. 3800250474/5800 vedenému u J&T Banka, a. s. - č. 5/2023 ze dne 11.10.2023
- k běžnému účtu č. 2501830941/2010 vedenému u FIO banka, a. s. - č. 1/2023 za období od 01.01.2023 do 31.12.2023
- k běžnému účtu č. 2053595/5800 vedenému u J&T Banka, a. s. - č. 7/2023 za období od 08.12.2023 do 31.12.2023

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 8825111/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 110106 - č. 110127, č. 110231 - č. 110250
- k běžnému účtu č. 94-1914111/0710 vedenému u ČNB - č. 140018 - č. 140022, č. 140037
- k běžnému účtu č. 2006-9326111/0710 vedenému u ČNB - č. 180006, č. 180012
- k běžnému účtu 3009-9326111/0710 vedenému u ČNB - č. 150006, č. 150012
- k spořicímu účtu 107-5307250277/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 200005, č. 200010
- k běžnému účtu 2318129399/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 120006, č. 120012
- k běžnému účtu č. 4422442288/2010 vedenému u FIO banka, a. s. - č. 800114 - č. 800131, č. 800252
- k běžnému účtu (kultura) č. 115-2613840247/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 240009 - č. 240010, č. 240019
- k běžnému účtu č. 115-7413080207/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 910031 - č. 910037, č. 910074
- k vkladovému účtu č. 5510683/2017 vedenému u TRINITY BANK, a. s. - č. 900006, č. 900012
- k termínovanému účtu č. 3800250474/5800 vedenému u J&T Banka, a. s. - č. 940005
- k běžnému účtu č. 2053595/5800 vedenému u J&T Banka, a. s. - č. 960007
- k opravným dokladům - č. 420006
- k převodu hospodářského výsledku - č. 430002

Pokladní kniha (deník)

- Za měsíc červen 2023, září 2023 a prosinec 2023
- k hlavní pokladně – skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 08.09.2023 v 11:10 hod. činí Kč 39 497,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P23000918 ze dne 07.09.2023
- k pokladně (tělocvična) - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 08.09.2023 v 11:20 hod. činí Kč 2 700,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P23100055 ze dne 10.08.2023
- k pokladně (pošta) - skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 08.09.2023 v 11:25 hod. činí Kč 11 390,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P23200922 ze dne 31.08.2023

Pokladní doklad

- za měsíc červen 2023 a prosinec 2023
- k hlavní pokladně – č. P23000721 ze dne 26.06.2023 – č. P23000749 ze dne 30.06.2023, č. P23001297 ze dne 18.12.2023 - č. V23001389 ze dne 29.12.2023
- k pokladně (tělocvična) – č. P23100049 ze dne 30.06.2023
- k pokladně (pošta) – č. P23200665 ze dne 26.06.2023 – č. P23200707 ze dne 30.06.2023, č. P23201305 ze dne 18.12.2023 - č. V23201344 ze dne 29.12.2023

Evidence poplatků

- vedena v excelovské tabulce dle jednotlivých poplatníků

Evidence pohledávek

- vedena v programu Excel

Evidence majetku

- vedena v programu IS MUNIS společnosti Triada, spol. s r. o.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023.

Mzdová agenda

- rekapitulace mezd za 06/2023 a 12/2023

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list za rok 2023 uvolněné starostky a uvolněné místostarostky

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022 ze dne 21.6.2023 a schválení účetních závěrek příspěvkových organizací dne 21.6.2023 radou města.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2023

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2023

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 13.06.2023. Město Chýně (objednatel), VALSTAVCZ-7 s. r. o., IČ 24149284 (zhotovitel), předmětem smlouvy je provedení díla "Dočasná základní škola Chýně - stavební příprava", termín dokončení 15.07.2023, cena díla Kč 977 566,29 (bez DPH), celková cena Kč 1 182 855,21 (včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 05.06.2023. Uveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne 19.06.2023.

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

- Kupní smlouva ze dne 09.02.2023, kdy fyzické osoby prodávají obci Chýně pozemek parc. č. 580/4, o výměře 178 m² (ostatní plocha, ost. komunikace), v katastrálním území Chýně, cena Kč 44 500,00 Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 25.01.2023.
- Kupní smlouva ze dne 24.03.2023, kdy obec Chýně prodává fyzické osobě část pozemku parc. č. 538/1 o výměře 27 m² v katastr. území Chýně (ostatní plocha, ost. komunikace), cena Kč 10 000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 15.03.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 31.05.2023, kdy fyzická osoba daruje městu Chýně na rozvoj veřejné infrastruktury Kč 25 000,00. Přijetí daru schváleno Radou města Chýně dne 22.05.2023.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 09.11.2023. Město Chýně (půjčitel), Základní škola a Mateřská škola Chýně, okres Praha - Západ (vypůjčitel), předmětem smlouvy je pozemek parc. č. 156/762 o výměře 7 411 m² v k. ú. Chýně, dočasná stavbu s č. ev. 10 umístěna na pozemku parc. č. st. 156/762, v k. ú. Chýně a movité věci specifikované v příloze. Uzavření smlouvy schváleno Radou města Chýně dne 13.09.2023.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 05.01.2023, kdy obec Chýně pronajímá Martinu Záhorovi, IČ 075 54 222, místnosti o výměře 45,36 m² nacházející se v 1. NP za účelem občerstvení při pořádání sportovních a kulturních akcí, na dobu určitou od 06.01.2023 do 31.12.2023, nájemné stanoveno ve výši Kč 1 000,00 měsíčně. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 04.01.2023.
- Smlouva o nájmu a poskytnutí služeb ze dne 01.08.2023. Společnost ALGECO s. r. o., IČ 25520334 (pronajímatel), město Chýně (nájemce), předmětem smlouvy je přenechání k dočasnému užívání je pronájem modulové sestavy kontejnerů pro dočasnou Základní školu Chýně, doba nájmu od 01.08.2023 do 15.07.2025. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 21.06.2023.
- Dohoda pro využití části pozemku k nájmu a umístění stánků a žádost o zvláštním užívání (záboru) veřejného prostranství ze dne 01.11.2023. Město Chýně (pronajímatel), Ing. Martin Labudík, IČ 08823545 (nájemce), předmětem smlouvy je pronájem části pozemku parc. č. 166/151, k. ú. Chýně za účelem organizování a konání farmářských trhů. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 24.10.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 05.01.2023, zveřejněn ve dnech 19.12.2022 - 04.01.2023
- ke Kupní smlouvě ze dne 24.03.2023, zveřejněn ve dnech 09.12.2022 - 28.12.2022
- k Dohodě pro využití části pozemku k nájmu a umístění stánků a žádost o zvláštním užívání (záboru) veřejného prostranství ze dne 01.11.2023, zveřejněn ve dnech 27.09.2023 - 13.10.2023

Smlouvy o vkladu majetku

- Notářský zápis ze dne 28.04.2023, předmětem je zakladatelská listina o založení obchodní společnosti Technické služby Chýně, s. r. o., jediným společníkem je obec Chýně, základní kapitál ve výši Kč 500 000,00, jednatel společnosti Marcela Czerwinski, správce vkladu Mgr. Anna Chvojková. Schváleno zastupitelstvem obce 15.03.2023. Notářský zápis ze dne 02.06.2023, předmětem je změna zakladatelské listiny o založení obchodní společnosti Technické služby Chýně, s. r. o., v oblasti předmětu podnikání.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 01.06.2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu Středočeského kraje, ev. č. S-3747/KHT/2023, na akci Chýně 750 let, v maximální výši Kč 100 000,00. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 22.05.2023. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy ostatní

- Dohoda o narovnání ze dne 03.01.2023 mezi 1. PKS stavby, a. s., IČ 469 80 059, a obcí Chýně, předmětem smlouvy je povinnost 1. PKS stavby a. s. uhradit 50 % nákladů na opravu reklamovaných vad, tudíž částku Kč 602 400,00 (bez DPH), tj. Kč 728 904,00. Uzavření dohody schváleno zastupitelem obce dne 14.12.2022.
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku ze dne 24.05.2023, kdy Nadační fond Kde domov můj poskytuje městu Chýně příspěvek ve výši Kč 100 000,00 k financování činnosti města: rozšíření zdi hrdosti.
- Licenční smlouva ze dne 29.06.2023, kdy město Chýně poskytuje fyzické osobě Kč 50 000,00, předmětem smlouvy je licence k užití obsahu knihy.

- Smlouva o poskytování "IN-HOUSE" služeb ze dne 06.11.2023, kdy Technické služby Chýně, s. r. o., se zavazují vykonávat pro Město Chýně "IN-HOUSE" služby specifikované v čl. 2 slovy, odměna stanovena ve výši Kč 811 684,00/měsíc. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 30.10.2023.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Dočasná základní škola Chýně - stavební příprava" obsahuje: nabídky 3 firem, vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 13.06.2023. Město Chýně (objednatel), VALSTAVCZ-7, s. r. o., IČ 24149284 (zhotovitel), předmětem smlouvy je provedení díla "Dočasná základní škola Chýně - stavební příprava", termín dokončení 15.07.2023, cena díla Kč 977 566,29 Kč (bez DPH), celková cena 1 182 855,21 Kč (včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 05.06.2023. Uveřejnění smlouvy na profilu zadavatele dne 19.06.2023.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14.12.2022 (rozpočet), č. 1/2023 ze dne 25.01.2023, č. 2/2023 ze dne 15.03.2023, č. 3/2023 ze dne 26.04.2023, č. 4/2023 ze dne 21.06.2023, č. 5/2023 ze dne 13.09.2023, č. 6/2023 ze dne 30.10.2023, č. 7/2023 ze dne 13.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1/2023 ze dne 04.01.2023 - č. 25/2023 ze dne 13.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Nespecifikován

- Rozhodnutí č. 57 předsedkyně Poslanecké sněmovny ze dne 05.05.2023 stanovuje s účinností od 05.05.2023 obec Chýni ve Středočeském kraji městem.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu pachtovní, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezrušil právnickou osobu, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 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.)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000 Kč.

Upozornění:

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 77 805,10 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 48 199 724,71 Kč.

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

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

Chýně 26.02.2024

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Jiřina Šamanová

Irena Kovářiková

Ing. Jarmila Štětinová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištění uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu **12** stran byla projednána se starostkou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího 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. 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.