

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_045650/2024/KUSK

Čj.: 001496/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

CHÝNĚ

IČ: 00241296

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 29.07.2024 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:

- 20.02.2025 - 21.02.2025
- 09.09.2024

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:

01.01.2024 - 31.12.2024

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Chýně

Hlavní 200
253 03 253 03 Chýně

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Irena Kovářiková

Členové kontrolní skupiny:

Jiřina Šamanová

Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci územního celku:

Mgr. Anna Chvojková – starostka

Mgr. Silvia Pavlíková - tajemnice

Alena Procházková - správce rozpočtu (nepřítomna ve dnech 20.02.-21.02.2025)

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 03.07.2024 pod č.j. 089202/2024/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 právnickými 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 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 21.02.2025 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 2024-2028, schválen zastupitelstvem města dne 13.12.2023, zveřejněn dne 03.01.2024, návrh zveřejněn ve dnech 27.11.2023 - 31.01.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve 27.11.2023 - 01.02.2024

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 13.12.2023 jako schodkový, schodek hrazen z prostředků z minulých období, závazné ukazatele rozpočtu třídy rozpočtové skladby, zveřejněn dne 03.01.2024

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní a Mateřské školy Chýně sděleno dopisem dne 30.12.2023

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem města dne 20.03.2024, zveřejněno dne 03.04.2024
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem radou města dne 27.05.2024, zveřejněno dne 31.05.2024
- č. 3 - schváleno zastupitelstvem města dne 11.09.2024, zveřejněno dne 23.09.2024

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem města dne 15.05.2024, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 20.05.2024, návrh zveřejněn ve dnech 29.04.2024 - 17.06.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2024 ze dne 11.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 10.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2024 ze dne 25.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 20.02.2025

Rozvaha

- k 30.06.2024 ze dne 25.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 20.02.2025

Příloha rozvahy

- k 30.06.2024 ze dne 25.07.2024, k 31.12.2024 ze dne 20.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- k 30.06.2024, k 31.12.2024

Kniha došlých faktur

- ke dni 09.07.2024 do faktury č. 0320240652, ke dni 31.12.2024 do faktury č. 0320241036

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 13.08.2024 do faktury č. 0020240096, ke dni 31.12.2024 do faktury č. 0020240187

Faktura

- dle knihy došlých faktur - č. 0320240404 ze dne 24.05.2024 - č. 0320240413 ze dne 30.05.2024, č. 0320240420 ze dne 03.06.2024 - č. 0320240425 ze dne 03.06.2024, č. 0320240436 ze dne 05.06.2024 - č. 03202442 ze dne 06.06.2024, č. 0320240448 ze dne 06.06.2024 - č. 0320240452 ze dne 07.06.2024, č. 0320240465 ze dne 12.06.2024 - č. 0320240471 ze dne 13.06.2024, č. 0320240496 ze dne 21.06.2024 - č. 0320240497 ze dne 21.06.2024, č. 0320240937 ze dne 21.11.2024 - č. 0320240941 ze dne 03.12.2024, č. 0320240947 ze dne 06.12.2024 - č. 0320240954 ze dne 10.12.2024, č. 0320240958 ze dne 10.12.2024 - č. 0320240963 ze dne 10.12.2024, č. 0320240966 ze dne 10.12.2024 - č. 0320240977 ze dne 13.12.2024, č. 0320240982 ze dne 13.12.2024 - č. 0320240984 ze dne 13.12.2024, č. 0320240987 ze dne 17.12.2024 - č. 0320240989 ze dne 17.12.2024, č. 0320240993 ze dne 17.12.2024 - č. 0320240999 ze dne 30.12.2024,
- dle knihy vydaných faktur - č. 0020240059 ze dne 30.04.2024, č. 0020240072 ze dne 23.05.2024 - č. 0020240076 ze dne 05.06.2024, č. 0020240134 ze dne 19.11.2024 - č. 0020240143 ze dne 03.12.2024, č. 0020240147 ze dne 16.12.2024 - č. 0020240155 ze dne 18.12.2024, č. 0020240158 ze dne 18.12.2024 - č. 0020240164 ze dne 19.12.2024, č. 0020240166 ze dne 20.12.2024, č. 0020240168 ze dne 30.12.2024

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 8825111/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 102 ze dne 03.06.2024 - č. 122 ze dne 30.06.2024, č. 231 ze dne 02.12.2024 - č. 249 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 94-1914111/0710 vedenému u ČNB - č. 15 ze dne 05.06.2024 - č. 16 ze dne 28.06.2024, č. 37 ze dne 05.12.2024 - č. 39 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 2006-9326111/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 28.06.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu 3009-9326111/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 28.06.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024
- k spořicímu účtu 107-5307250277/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 7 ze dne 27.06.2024 - č. 8 ze dne 30.06.2024, č. 14 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu 2318129399/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 006 za období od 01.06.2024 - 30.06.2024, č. 012 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 4422442288/2010 vedenému u FIO banky, a. s. - č. 123/2024 ze dne 01.06.2024 - č. 148/2024 ze dne 30.06.2024, č. 234 ze dne 01.12.2024 - č. 270 ze dne 31.12.2024
- k úvěrovému účtu č. 35-1414041587/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 6 ze dne 30.06.2024, č. 12 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu (ČOV) č. 43-7079510207/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 2 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu (fond) č. 115-2613840247/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 11 ze dne 05.06.2024 - č. 14 ze dne 30.06.2024, č. 34 ze dne 31.12.2024
- k běžnému účtu č. 115-7413080207/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 27 ze dne 07.06.2024 - č. 30 ze dne 21.06.2024, č. 59 ze dne 27.12.2024
- k vkladovému účtu č. 5510683/2017 vedenému u TRINITY BANK, a. s. - č. 56 za období od 01.06.2024 do 30.06.2024, č. 60 za období od 01.10.2024 - 31.10.2024

- k běžnému účtu č. 2501830941/2010 vedenému u FIO banky, a. s. - č. 30 ze dne 13.05.2024, č. 33/2024 ze dne 31.12.2024
- k spořicímu účtu č. 2602822078/2010 vedenému u FIO banky, a. s. - č. 6/2024 za období od 01.06.2024 do 30.06.2024, č. 12/2024 za období od 01.12.2024 - 31.12.2024
- k termínovanému účtu č. 3800250474/5800 vedenému u J&T Banka, a. s. - č. 1/2024 ze dne 09.02.2024
- k běžnému účtu č. 0002053595/5800 vedenému u J&T banky, a. s. - č. 1/2024 ze dne 09.02.2024, č. 11/2024 ze dne 31.12.2024

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 8825111/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 110102 - č. 110122, č. 110231 - č. 110249
- k běžnému účtu č. 94-1914111/0710 vedenému u ČNB - č. 140015 - č. 140016, č. 140037 - č. 140039
- 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. 200007 - č. 200008, č. 200014
- k běžnému účtu 2318129399/0800 vedenému u ČS, a. s. - č. 120006, č. 120012
- k běžnému účtu č. 4422442288/2010 vedenému u FIO banky, a. s. - č. 800123 - č. 800148, č. 800243 - č. 800270
- k běžnému účtu (fond) č. 115-2613840247/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 240011 - č. 240014, č. 240030 - č. 240034
- k běžnému účtu č. 115-7413080207/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 910027 - č. 910030, č. 910059
- k vkladovému účtu č. 5510683/2017 vedenému u TRINITY BANK, a. s. - č. 900006, č. 900060
- k běžnému účtu č. 2501830941/2010 vedenému u FIO banky, a. s. - č. 830030, č. 830032
- k spořicímu účtu č. 2602822078/2010 vedenému u FIO banky, a. s. - č. 000006, č. 000012
- k termínovanému účtu č. 3800250474/5800 vedenému u J&T Banka, a. s. - č. 940001
- k běžnému účtu č. 000053595/5800 vedenému u J&T banky, a. s. - č. 950001, č. 950011
- k běžnému účtu (ČOV) č. 43-7079510207/0100 vedenému u KB, a. s. - č. 160002
- k převodu hospodářského výsledku - č. 430002
- k majetku č. 110056, č. 110043, č. 110064, č. 110080

Pokladní kniha (deník)

- za červen 2024, za srpen 2024, září 2024 a prosinec 2024
- k hlavní pokladně - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 09.09.2024 v 08:05 hod. činí 50.384,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. V24000683 ze dne 06.09.2024
- k pokladně (pošta) - fyzická kontrola pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 09.09.2024 v 08:10 hod. činí 8.390,00 Kč a je shodná s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P24200916 ze dne 30.08.2024

Pokladní doklad

- za červen 2024 a prosinec 2024
- k hlavní pokladně - č. P24000484 ze dne 03.06.2024 - č. V24000551 ze dne 28.06.2024, č. P24000883 ze dne 02.12.2024 - č. V24001061 ze dne 31.12.2024
- k pokladně (pošta) - č. P2400588 ze dne 03.06.2024 - č. P24200720 ze dne 28.06.2024, č. P24201275 ze dne 02.12.2024 - č. V24201369 ze dne 31.12.2024

Evidence poplatků

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

Evidence pohledávek

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

Evidence majetku

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

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024

Mzdová agenda

- mzdové listy za rok 2024 vztahující se ke kontrolovaným dohodám o provedené práci
- rekapitulace mezd za červen 2024 a prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní lístky starostky a místostarostky za období 01/2024, 06/2024, 07/2024.
- Mzdový list za rok 2024 uvolněné starostky a uvolněné místostarostky.

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města Chýně ze dne 15.05.2024 a schválení účetní závěrky Základní a Mateřské školy Chýně radou města dne 13.06.2024

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2024 a k 31.12.2024

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.09.2024 a k 31.12.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 12.03.2024. Město Chýně (objednatel), BETONPFLASTER, s. r. o., IČ 25133951 (zhotovitel), předmětem smlouvy je zhotovení díla s názvem Chýně - chodník podél Hlavní - Náves, cena díla 578.965,11 Kč (bez DPH), celková cena 700.547,78 Kč (včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno Radou města Chýně dne 26.02.2024. Smlouva uveřejněna na Profilu zadavatele dne 25.03.2024.

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

- Kupní smlouva ze dne 29.04.2024, kdy město Chýně kupuje od fyzických osob pozemek parc. č. 156/32 (orná půda) k. ú. Chýně, cena stanovena na základě znaleckého posudku na částku 76.870,00 Kč a parc. č. 252/124 k. ú. Chýně, cena stanovena na základě znaleckého posudku na částku 37 320,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 29.04.2024.
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku ze dne 18.03.2024, kdy Česká republika - Státní pozemkový úřad IČ 0132774, převádí na město Chýně pozemek parc. č. 919/18 (ostatní plocha v k. ú. Chýně, účetní ocenění 159,00 Kč. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 13.09.2023.

- Směnná smlouva ze dne 11.12.2024, kdy město Chýně směňuje s fyzickými osobami část pozemků, dotčené pozemky: díl a o výměře 0,41 m² z pozemku parc. č. 538/1, dle geometrického plánu, díl b o výměře 0,38 m² z pozemku p. č. 538/1, dle geometrického plánu a díl c o výměře 2 m², z pozemku p. č. st. 46, dle geometrického plánu, sjednáno bez finančního dorovnání. Uzavření smlouvy schváleno Zastupitelstvem města Chýně dne 23.10.2024.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 03.04.2024, kdy město Chýně daruje fyzické osobě 10.000,00K Kč, na zajištění 10. ročníku běžeckých závodů Chýňská pětka. Uzavření smlouvy schváleno Radou města Chýně 26.02.2024.

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 08.10.2024. Město Chýně (vypůjčitel), fyzická osoba (půjčitel), předmětem výpůjčky je část pozemku parc. č. st. 1/1 (zastavěná plocha a nádvoří), v k. ú. Chýně, specifikovaná situačním plánkem, který tvoří Přílohu č. 1 Smlouvy, smlouva se uzavírá na období od pátku do neděle, které připadá na první adventní víkend každého kalendářního roku, a to po dobu 5 let, to je do 31.12.2029. Uzavření smlouvy schváleno Radou města Chýně dne 30.09.2024.

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu ze dne 09.02.2024, kdy město Chýně pronajímá společnosti "PKS stavby a MTS DIZ - Svazková škola Chýně" pozemek parc. č. 759/2 (orná půda) o výměře 867 m² v k. ú. Chýně, na dobu do 30.06.2025, od podpisu smlouvy, výše nájmu 2.000,00 Kč měsíčně. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 01.02.2024.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu ze dne 09.02.2024, zveřejněn ve dnech 16.01.2024 - 31.01.2024
- ke Směnné smlouvě ze dne 11.12.2024, zveřejněn ve dnech 04.06.2024 - 20.06.2024

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 14.05.2023. Město Chýně a společnost OAKLAND TRADE, a. s. (povinný), fyzická osoba (oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 1598/2 (orná půda), k. ú. Chýně, č. 156/893 (orná půda) a 156/719 (orná půda) v k. ú. Chýně, předmětem smlouvy je zřízení, právo cesty (neobsahuje právo průhonu), v rozsahu uvedeném v geometrickém plánu č. 2050-7/2023 vypracovaném A. Zvěrevem - GART a to bezúplatně. Uzavření smlouvy schváleno radou města dne 20.12.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj ČR ze dne 21.02.2024 o poskytnutí dotace na akci Chýně - Chodník Rudenská - ke hřbitovu (Ex post), ve výši 1.237.883,95 Kč. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.2.2024, kdy město Chýně poskytuje organizaci Senioři Chýně, z. s., Chýně, IČ 04075102, dotaci ve výši 75.000,00 Kč na celoroční činnost, termín vyúčtování 30.06.2025. Žádost o dotaci ze dne 10.11.2023. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 07.02.2024. Smlouva uveřejněna dne 04.03.2024.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 05.03.2024, kdy město Chýně poskytuje dotaci organizaci ŽUMPA, ochotnický spolek, IČ 22883002, na činnost v roce 2024, a to ve výši 43.000,00 Kč, na základě žádosti doručené dne 15.11.2023. Termín vyúčtování 31.12.2024. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 07.02.2024. Vyúčtování předloženo dne 30.12.2024.

Dohody o provedení práce

- ze dne 14.12.2023, na období od 01.01.2024 – 31.12.2024, na roznos Zpravodaje, odměna za roznos jednoho čísla činí 1.500,00 Kč
- ze dne 28.06.2024, na období od 12. – 16.08.2024, chůva v dětské skupině Chýňata, odměna ve výši 7.000,00 Kč

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Chýně - chodník podél Hlavní - Náves obsahuje: Ustanovení komise ze dne 18.02.2024, Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 18.02.2024, Krycí listy nabídky jedenácti firem, Seznam přijatých nabídek ze dne 19.02.2024 a Zprávu o hodnocení nabídek ze dne 19.02.2024. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou, která je shodná s cenou uvedenou ve smlouvě o dílo ze dne 12.03.2024. Město Chýně (objednatel), BETONPFLASTER, s.r.o., IČ 251 33 951 (zhotovitel), předmětem smlouvy je zhotovení díla s názvem Chýně - chodník podél Hlavní - Náves, cena díla 578.965,11 Kč (bez DPH), celková cena 700.547,78 Kč (včetně DPH). Uzavření smlouvy schváleno Radou města Chýně dne 26.02.2024. Smlouva uveřejněna na Profilu zadavatele dne 25.03.2024.

Vnitřní předpis a směrnice

- Stálý program pro poskytování neinvestičních dotací z rozpočtu města Chýně, účinnost dnem 24.10.2024. Schváleno zastupitelstvem města dne 23.10.2024.
- Zásady participativního rozpočtu města Chýně. Schváleno zastupitelstvem města dne 23.10.2024.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 7/2023 ze dne 13.12.2023 (rozpočet), č. 1/2024 ze dne 07.02.2024, č. 2/2024 ze dne 20.03.2024, č. 3/2024 ze dne 17.04.2024, č. 4/2024 ze dne 15.05.2024, č. 5/2024 ze dne 05.06.2024, č. 6/2024 ze dne 24.06.2024, č. 7/2024 ze dne 30.07.2024, č.8/2024 ze dne 11.09.2024, č. 9/2024 ze dne 23.10.2024, č. 10/2024 ze dne 11.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1/2024 ze dne 03.01.2024 - č. 26/2024 ze dne 16.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (prodej), darovací smlouvu, smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, pachtovní smlouvu, smlouvu o zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehospodařil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o přijetí dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobou a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob,
- 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 2024 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 50.000,00 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	2,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,77 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 100 359,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 44 138 136,77 Kč.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	38,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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

Irena Kováříková

Jiřina Šamanová

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 13 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.