

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHÝNĚ

IČ: 00241296

za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Chýně za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 02.03.2023 - 03.03.2023
- 01.09.2022

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:

01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Chýně
Hlavní 200
253 01 Hostivice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Jiřina Šamanová
Irena Kovářiková
Ing. Jarmila Štětínová

Zástupci obce:

Mgr. Anna Chvojková - starostka
Mgr. Silvia Pospiechová – tajemnice
Alena Procházková - správce rozpočtu

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 03.03.2023 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 2021-2023, schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020, zveřejněn dne 11.1.2021, návrh zveřejněn ve dnech 1.12.2020 - 16.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 22.11.2021 - 9.12.2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 08.12.2021 jako schodkový, schodek hrazen z prostředků z minulých období, závazné ukazatele rozpočtu v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněn dne 07.01.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem dne 15.12.2021

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 19.01.2022, zveřejněno dne 16.02.2022
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 27.04.2022, zveřejněno dne 16.05.2022
- č. 3 - schváleno radou obce dne 30.05.2022, zveřejněno dne 14.06.2022
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 22.06.2022, zveřejněno dne 13.07.2022
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 18.07.2022, zveřejněno dne 10.08.2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 14.12.2022, zveřejněno dne 12.01.2023
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem obce dne 30.12.2022, zveřejněno dne 12.01.2023

Závěrečný účet

- schválen zastupitelstvem obce dne 25.5.2022, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce, zveřejněn dne 14.6.2022, návrh zveřejněn ve dnech 9.5.2022 - 14.6.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.06.2022 ze dne 18.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 07.02.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.06.2022 ze dne 21.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 24.02.2023

Rozvaha

- k 30.06.2022 ze dne 21.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 24.02.2023

Příloha rozvahy

- k 30.06.2022 ze dne 18.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 24.02.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.6.2022, k 31.12.2022

Účetní deník

- k 30.6.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 25.08.2022 do faktury č. 320220600, ke dni 31.12.2022 do faktury č. 320221015

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 29.08.2022 do faktury č. 20220114, ke dni 31.12.2022 do faktury č. 20220198

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 320220272 ze dne 01.06.2022 - č. 320220393 ze dne 06.06.2022, č. 320220407 ze dne 13.06.2022 - č. 320220417 ze dne 17.06.2022, č. 320220427 ze dne 20.06.2022 - č. 320220443 ze dne 27.06.2022, č. 320220911 ze dne 01.12.2022 - č. 320222928 ze dne 08.12.2022, č. 320220946 ze dne 13.12.2022 - č. 320220954 ze dne 15.12.2022, č. 320220968 ze dne 21.12.2022 - č. 320220976 ze dne 29.12.2022

- dle knihy odeslaných faktur č. 20220069 ze dne 07.06.2022 - č. 20220089 ze dne 28.06.2022, č. 20220111 ze dne 25.08.2022 - č. 20220159 ze dne 12.12.2022, č. 20220163 ze dne 20.12.2022 - č. 20220173 ze dne 21.12.2022

Bankovní výpis

- k základnímu běžnému účtu č. 8825111/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 104 ze dne 01.06.2022 - č. 125 ze dne 30.06.2022
- k účtu č. 94 - 1914111/0710 vedenému u ČNB - č. 17 ze dne 03.06.2022 - č. 23 ze dne 30.06.2022, č.40 ze dne 05.12.2022 - č. 43 ze dne 30.12.2022
- k běžnému účtu č. 2006-9326111/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 30.12.2022
- k účtu 3009 - 9326111/0710 vedenému u ČNB - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 30.12.2022
- k spořicímu účtu 107- 5307250277/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 5 ze dne 30.06.2022, č. 11 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu 2318129399/0800 vedenému u ČS, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 4422442288/2010 vedenému u FIO banky, a.s. - č. 122 ze dne 01.06.2022 - č. 144 ze dne 30.06.2022, č. 148 ze dne 08.07.2022 - č. 150 ze dne 12.07.2022, č. 152 ze dne 14.07.2022, č. 238 ze dne 01.12.2022 - č. 262 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu č. 2501830941/2010 vedenému u FIO banky, a.s. - č. 31 ze dne 01.06.2022 - č. 32 ze dne 02.06.2022, č. 35 za období od 17.08.2022 do 31.12.2022
- k běžnému účtu (kultura) č. 115-2613840247/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 3 ze dne 09.05.2022 - č. 5 ze dne 31.05.2022, č. 19 ze dne 31.12.2022
- k běžnému účtu (sazka) č. 115-7413080207/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 26 ze dne 07.06.2022 - č. 31 ze dne 28.06.2022, č. 66 ze dne 29.12.2022
- k běžnému účtu (ČOV) č. 43-7079510207/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 4 ze dne 07.12.2022
- k vkladovému účtu č. 5510683/2017 vedenému u TRINITY BANK, a.s. - č. 32 ze dne 30.06.2022, č. 38 ze dne 31.12.2022
- k úvěrovému účtu č. 35 - 1414041587/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 6 ze dne 30.06.2022, č. 12 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k základnímu běžnému účtu č. 8825111/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 110104 - č. 110125, č. 110227 - č. 110248
- k běžnému účtu č. 94 - 1914111/0710 vedenému u ČNB - č. 140017 - č. 140023, č. 140040 - č. 140043
- 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. 200011
- 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. 800122 - č. 800144, č. 800148 - č. 800150, č. 800152, č. 800238 - č. 800262
- k běžnému účtu (veřejná sbírka) č. 2501830941/2010 vedenému u FIO banky, a.s. - č. 830031 - č. 830032, č. 830035
- k běžnému účtu (kultura) č. 115 - 2613840247/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 240003 - č. 240005, č. 240019
- k běžnému účtu (sazka) č. 115 - 7413080207/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 910026 - č. 910031, č. 910066

- k vkladovému účtu č. 5510683/2017 vedenému u TRINITY BANK, a.s. - č. 900006, č. 900012
- k převodu hospodářského výsledku - č. 430002
- k předpisu mezd - č. 770006
- k opravnému dokladu - č. 420005
- k majetku - č. 110212, č. 110147, č. 110126, č. 110065

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc červen, září a prosinec 2022
- hlavní pokladna: skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 1.9.2022 v 7:30 hod. činí Kč 26 001,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P22000882 ze dne 31.8.2022
- pokladna - tělocvična: skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 1.9.2022 v 7:40 hod. činí Kč 6 450,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P22100081 ze dne 22.8.2022
- pokladna - pošta: skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání dne 1.9.2022 v 7:45 hod. činí Kč 5 590,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize k pokladnímu dokladu č. P22200748 ze dne 31.8.2022

Pokladní doklad

- za měsíc červen, červenec, září a prosinec 2022
- k hlavní pokladně: č. P22000605 ze dne 1.6.2022 - č. P2200702 ze dne 30.6.2022, č. P22000731 ze dne 18.7.2022, č. P22000883 ze dne 1.9.2022, č. P22001183 ze dne 01.12.2022 - č. V22001366 ze dne 30.12.2022
- k pokladně - tělocvična: č. V22100070 ze dne 14.6.2022 - č. P22100078 ze dne 23.6.2022, č. P22100100 ze dne 12.12.2022 - č. V22100104 ze dne 30.12.2022
- k pokladně - pošta: č. V22200535 ze dne 14.6.2022 - č. P22200614 ze dne 30.6.2022, č. V2201165 ze dne 30.12.2022

Evidence poplatků

- vedena v pomocných excelovských tabulkách dle jednotlivých poplatníků

Evidence majetku

- vedena v programu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022.

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za 12/2022, výplatní listky ke kontrolované dohodě o provedení práce za období od 09/2022 do 12/2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdové listy za rok 2022 uvolněné starostky a uvolněné místostarostky

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2022 a k 31.12.2022

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30.06.2022 a k 31.12.2022

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 12.9.2022. Obec Chýně (objednatel), MTB Group Bargiel & Mrózek s.r.o., Český Těšín, IČ 0599421, předmětem smlouvy je kompletní dodávka povrchu na venkovní hřiště u ZŠ Bolzánova, termín dodávky do 8 týdnů od podpisu smlouvy, cena bez DPH Kč 1 204 800,00, cena včetně DPH Kč 1 457 808,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 29.8.2022.

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

- Směnná smlouva ze dne 21.2.2022, kdy obec Chýně směňuje soubor pozemků s fyzickou osobou. Uzavření smlouvy schváleno dne 21.2.2021.
- Směnná smlouva ze dne 16.5.2022, kdy obec Chýně směňuje pozemek s fyzickými osobami. Uzavření smlouvy schváleno dne 28.2.2022.
- Darovací smlouva ze dne 8.11.2022, kdy fyzické osoby darují obci Chýně pozemky parc. č. 185/321 (orná půda) o výměře 17 m², č. 185/326 (orná půda) o výměře 76 m² a č. 185/328 (orná půda) o výměře 53 m². Uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 12.10.2022.
- Kupní smlouva ze dne 20.5.2022, kdy obec Chýně kupuje od fyzické osoby pozemek parc. č. 182/105 (ostatní plocha) o výměře 27 m² a spoluvlastnický podíl ve výši 2/24 parc. č. 182/14 (ostatní plocha), cena Kč 28 500,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2022.
- Kupní smlouva ze dne 23.5.2022, kdy obec Chýně kupuje od fyzických osob pozemek parc. č. 185/4 (orná půda) o výměře 71 m², celková cena Kč 14 200,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2022.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 26.1.2022, kdy Chýně, s.r.o. IČ 27154343, Hostivice daruje obci Chýně pozemek parc. č. 597 (ostatní plocha, komunikace, k.ú. Chýně) a veřejné osvětlení na pozemku 168/18 (ostatní plocha). Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.1.2022.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Směnné smlouvě ze dne 21.02.2022, zveřejněn od 30.09.2021 do 15.10.2021
- ke Směnné smlouvě ze dne 16.05.2022, zveřejněn od 05.11.2021 do 22.11.2021

Smlouvy o vkladu majetku

- Smlouva o termínovaném účtu s indexovou sazbou ze dne 1.11.2022, kdy Komerční banka, a.s. zřizuje pro obec Chýně vkladový účet č. 94-6365630627/0100, výše vkladu Kč 15 000 000,00, minimální počáteční vklad a minimální zůstatek Kč 1 000 000,00, doba vkladu: jednorázová, 3 měsíce, první doba vkladu od 1.11.2022 do 1.2.2023, převod úroků měsíčně na účet č. 8825111/0100. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.10.2022.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 7.3.2022. Obec Chýně (povinná), fyzické osoby (oprávněná), dotčený pozemek parc. č. 186/7 (ostatní komunikace), k.ú. Chýně, předmětem smlouvy je zřízení, údržba, oprava a provozování inženýrských sítí, jednorázová úhrada ve výši Kč 5 070,00. Uzavření smlouvy schváleno radou obce dne 28.2.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 17.8.2022, ev. č. 117D8220E8942, na akci Rekonstrukce budovy ZŠ Chýně, ve výši Kč 1 420 108,00, ukončení akce do 30.11.2023. Přijetí dotace schváleno zastupitelstvem akce dne 22.6.2022 na základě výsledků přidělení dotací zveřejněných na stránkách Ministerstva pro místní rozvoj. Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 2.2.2022, kdy obec Chýně poskytuje spolku ŽUMPA, ochotnický spolek, Nučice, IČ 22883002 neinvestiční dotaci ve výši Kč 14 000,00 na jednodenní akci divadelní loutkářskou přehlídku, pravděpodobné místo konání - ZŠ Chýně, termín vyúčtování 31.12.2022. Žádost o dotaci ze dne 13.10.2021. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.1.2022. Vyúčtování předloženo dne 7.11.2022.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 7.2.2022, kdy obec Chýně poskytuje organizaci Senioři Chýně, z.s., Chýně, IČ 04075102 neinvestiční dotaci ve výši Kč 50 000,00 na celoroční činnost, termín vyúčtování 31.12.2022. Žádost o dotaci ze dne 12.1.2021. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.1.2022. Vyúčtování předloženo dne 12.12.2022.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 2.2.2022, kdy obec Chýně poskytuje organizaci Klub rodičů a přátel ZŠ a MŠ Chýně, z.s., Chýně, IČ 05468116 neinvestiční dotaci ve výši Kč 30 000,00 na akce Svatomartinský průvod, Listování - knížky na jevišti a Loučeň, termín vyúčtování 31.12.2022. Žádost o dotaci ze dne 10.11.2021. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 19.1.2022. Vyúčtování předloženo dne 28.12.2022.

Dohody o provedení práce

- ze dne 13.09.2022 se zaměstnancem (os. č. 2775) na správu a údržbu venkovního hřiště v období od 13.09.2022 do 31.12.2022

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci Dodávka povrchu na venkovní hřiště u ZŠ Bolzánova obsahuje: Výzvu k podání nabídky ze dne 10.8.2022, Krycí list nabídky MTB Group Bargiel & s.r.o. ze dne 19.8.2022, Ustanovení komise ve výběrovém řízení zakázky malého rozsahu ze dne 22.8.2022, Zpráva z výběrového řízení veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 22.8.2022, Oznámení výběru dodavatele. Vybrána byla společnost MTB Group Bargiel & Mrózek s.r.o., která jediná podala nabídku, se společností byla dne 12.9.2022 uzavřena smlouva o dílo, uvedená cena je shodná s cenou uvedenou v nabídce. Smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 13.9.2022.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 9/2022, k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost 1.1.2023. Schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2022
- Obecně závazná vyhláška obce Chýně č. 2/2022, kterou se mění vyhláška obce Chýně č. 1/2021 o stanovení systému odpadového hospodářství ve znění obecně závazné vyhlášky č. 1/2022. Schválena zastupitelstvem obce dne 14.12.2022. Oznámení Ministerstva vnitra České republiky o vyhlášení právního předpisu dnem 14.12.2022.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 8.12.2022, ze dne 19.1.2022, ze dne 16.2.2022, ze dne 27.4.2022, ze dne 25.5.2022, ze dne 22.6.2022, ze dne 18.7.2022, ze dne 19.8.2022, ze dne 4.10.2022 a ze dne 14.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č.78 ze dne 10.1.2022 - č. 101 ze dne 10.10.2022 a č.1. ze dne 24.10.2022 - č. 5 ze dne 20.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole u Základní školy a Mateřské školy Chýně, okres Praha - západ ze dne 10.01.2023, na základě Pověření ze dne 1.11.2022. Kontrola byla zahájena dne 06.12.2022 a poslední kontrolní úkon byl proveden dne 10.01.2023. Předmětem kontroly - nakládání s finančními prostředky v průběhu kontrolovaného období. Bylo zjištěno porušení právních předpisů § 11 až §14 Vyhlášky č. 416/2004 Sb. Stanoven termín napravení do 31.03.2023.

Nespecifikován

- Osvědčení Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 4.4.2022, čj. 042720/2022/KUSK o datu přijetí oznámení o konání sbírky. Sběrka se koná od 5.4.2022 do 31.5.2022. Konání sbírky schválené radou obce dne 1.4.2022.

V kontrolovaném období obec Chýně, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, 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, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Chýně:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701, neboť:

Obec Chýně neúčtovala k okamžiku uskutečnění účetního případu. V Rozvaze ke dni 30.6.2022 je na účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků vykázán zůstatek Kč 64 109 613,37, avšak dle souhrnu výpisů bankovních účtů je zůstatek Kč 63 687 189,00, rozdíl činí Kč 422 424,37 (předání výtěžku sbírky a vratka příspěvku po ukončení sbírky). O předání výtěžku finanční sbírky a vratce příspěvku po ukončení sbírky bylo účtováno až dne 2.7.2022 účetním dokladem č. 830032.

NAPRAVENO

Chyba se již k 31.12.2022 neopakuje.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Chýně za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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	0,96 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,29 %
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 52 226 404,91 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.

Chýně 03.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Jiřina Šamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětínová

.....
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 11 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala Mgr. Anna Chvojková, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Chýně ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Anna Chvojková
starostka obce Chýně

.....
dne 03.03.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Jiřina Šamanová
2	1 x	Obec Chýně	Mgr. Anna Chvojková