

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 098228/2021/KUSK
SpZn: SZ_081565/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
SVAZEK OBCÍ CHÝNĚ - HOSTIVICE
IČ: 09873546
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření Svazek obcí Chýně - Hostivice za rok 2021 bylo zahájeno dne 02.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláního přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.10.2021
- 06.04.2022

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: **01.01.2021 - 31.12.2021**

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Hlavní 200
253 03 Chýně

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolorky:

PhDr. Ladislav Tomášek
Irena Kovářiková
Jiřina Šamanová
Ing. Jarmila Štětínová

Zástupkyně DSO:

Mgr. Anna Chvojková - předsedkyně

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,

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 06.04.2022 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2021 - 2025, schválen sněmem delegátů svazku dne 3.3.2021, zveřejněn dne 15.3.2021, návrh zveřejněn ve dnech 8.2.2021 - 23.2.2021 na webových stránkách svazku

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 8.2.2021 - 23.2.2021 na webových stránkách svazku

Schválený rozpočet

- sněmem delegátů svazku dne 3.3.2021, zveřejněn dne 12.3.2021 na webových stránkách svazku

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno sněmem delegátů dne 21.7.2021, zveřejněno dne 20.8.2021 na webových stránkách svazku
- č. 2 - schváleno sněmem delegátů dne 21.12.2021, zveřejněno dne 22.12.2021 na webových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3.2021 ze dne 19.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 13.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 5.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 25.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.3.2021 ze dne 19.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 13.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 16.2.2022

Rozvaha

- k 31.3.2021 ze dne 19.4.2021, k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, k 30.9.2021 ze dne 13.10.2021, k 31.12.2021 ze dne 16.2.2022

Příloha rozvahy

- k 31.12.2021 ze dne 16.2.2022

Hlavní kniha

- k 30.9.2021, k 31.12.2021

Kniha došlých faktur

- ke dni 30.9.2021 do faktury č. 2100000027, ke dni 30.12.2021 do faktury č. 2100000050

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 2100000002 - č. 2100000020 ze dne 30.6.2021, č. 2100000042 ze dne 1.12.2021 - č. 2100000049 ze dne 30.12.2021

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 2901961860/2010 vedenému u FIO banky č. 1 ze dne 30.4.2021, č. 2 ze dne 30.6.2021, č. 3 ze dne 31.7.2021, č. 7 ze dne 31.12.2021

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 2901961860/2010 vedenému u FIO banky č. 110001, č. 110002, č. 110003, č. 110007

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svazku k 31.12.2021.

Mzdová agenda

- výplatní listky za období 09 - 12/2021 u vybraného pracovníka na Dohodu o provedení práce

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Smlouva o zřízení dobrovolného svazku obcí ze dne 4.1.2021. Uzavřeno mezi obcí Chýně a městem Hostivice. Touto smlouvou je zřízen dobrovolný svazek obcí s názvem Svazek obcí Chýně - Hostivice. Svazek je zřízen za účelem plnění úkolů v oblasti

školství souvisejících s výstavbou nové budovy základní školy a zajištěním provozu Svazkové základní školy Chýně - Hostivice. Uzavření smlouvy schváleno usnesením zastupitelstva obce Chýně a usnesením zastupitelstva města Hostivice.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Rozhodnutí Reg. č. 351/2021/PZ, s nabytím právní moci dne 18.2.2021. Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor legislativně právní a krajský živnostenský úřad. Název svazku - Svazek obcí Chýně - Hostivice, se sídlem Chýně, Hlavní 200, 253 03 Chýně, IČ 09873546 - den vzniku 29.1.2021.
- Stanovy DSO s názvem Svazek obcí Chýně - Hostivice, ze dne 4.1.2021. Předmětem činnosti je spolupráce členů v oblasti výstavby areálu nové základní školy a provozu Svazkové základní školy Chýně - Hostivice a následné plnění úkolů v oblasti školství, týkající se zejména zajištění podmínek povinné školní docházky dětí s místem trvalého pobytu na území členských obcí Svazku. Orgány svazku - nejvyšší orgán svazku je sněm delegátů, statutárním orgánem je předseda Svazku, kontrolním orgánem je kontrolní komise.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 2.4.2021. Svazek obcí Chýně - Hostivice jako objednatel, fyzická osoba jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je kompletní organizace užší jednofázové architektonické soutěže včetně součinnosti při zpracování zadání v rámci projektu Svazkové školy Chýně - Hostivice. Cena díla činí Kč 443.500,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schváleno sněmem delegátů svazku dne 3.3.2021.

Dohody o provedení práce

- uzavřená dne 13.9.2021 s fyzickou osobou na vedení účetnictví Svazku Chýně - Hostivice, do 31.12.2021, v rozsahu do 300 hodin,

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- sněmy delegátů ze dne 17.2.2021, ze dne 3.3.2021, ze dne 21.4.2021, ze dne 20.5.2021, ze dne 21.7.2021, ze dne 6.10.2021, ze dne ze dne 20.10.2021, ze dne 25.11.2021, ze dne 21.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Svazek obcí Chýně - Hostivice, dle prohlášení předsedkyně DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospořádal 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 poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Svazek obcí Chýně - Hostivice:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

DSO Svazek obcí Chýně - Hostivice za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Svazek obcí Chýně - Hostivice 06.04.2022

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková

.....
kontrolorka

Jiřina Šamanová

.....
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětinová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala Mgr. Anna Chvojková, předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně dobrovolného svazku obcí převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Chýně - Hostivice ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Anna Chvojková
předsedkyně DSO

.....
dne 06.04.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Svazek obcí Chýně - Hostivice	Mgr. Anna Chvojková