

SpZn: SZ_022507/2023/KUSK

Čj.: 002412/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

CHYŇAVA

IČ: 00233358

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 07.08.2023 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:

- 13.09.2023
- 06.02.2024

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:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Chyňava

Chyňava 39

267 07 Chyňava

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Členové kontrolní skupiny:

Markéta Perseinová

Bc. Lenka Havlíčková

Zástupci územního celku:

Ing. Zdeněk Steiner - starosta

Eva Husáková - samostatný odborný referent

Jitka Jupová - samostatný odborný referent

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. 104358/2023/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 06.02.2024 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 2022 - 2025, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.11.2021, zveřejněn dne 7.12.2021
- návrh od 29.10. do 17.11.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2023, zveřejněn od 24.11. do 14.12.2022

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce schválen dne 12.12.2022 jako schodkový, schodek kryt z rezerv z minulých let, závazné ukazatele v paragrafovém členění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dne 14.12.2022

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Základní škole a Mateřské škole oznámeno dne 20.12.2022, příspěvek ve výši 2 228 000,00 Kč

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno radou obce dne 31.1.2023 (zveřejněno dne 22.2.2023)
- č. 2, schváleno radou obce dne 20.2.2023 (zveřejněno dne 14.3.2023) - kontrola na FIN 2/2023
- č. 3, schváleno radou obce dne 6.3.2023 (zveřejněno dne 4.4.2023) - kontrola na FIN 3/2023
- č. 4, schváleno radou obce dne 3.4.2023 (zveřejněno dne 27.4.2023)
- č. 5, schváleno radou obce dne 15.5.2023 (zveřejněno dne 13.6.2023)
- č. 6, schváleno radou obce dne 19.6.2023 (zveřejněno dne 14.7.2023) - kontrola na FIN 6/2023
- č. 7, schváleno radou obce dne 10.7.2023 (zveřejněno dne 7.8.2023)
- č. 8, schváleno radou obce dne 14.8.2023 (zveřejněno dne 12.9.2023)
- č. 9, schváleno radou obce dne 4.9.2023 (zveřejněno dne 2.10.2023) - kontrola na FIN 9/2023
- č. 10, schváleno radou obce dne 2.10.2023 (zveřejněno dne 30.10.2023)
- č. 11, schváleno radou obce dne 30.10.2023 (zveřejněno dne 14.11.2023)
- č. 12, schváleno radou obce dne 13.11.2023 (zveřejněno dne 12.12.2023)
- č. 13, schváleno radou obce dne 11.12.2023 (zveřejněno dne 9.1.2024) - kontrola na FIN 12/2023
- č. 14, schváleno radou obce dne 22.12.2023 (zveřejněno dne 12.1.2024) - kontrola na FIN 12/2023

Závěrečný účet

- za rok 2022, návrh vyvěšen od 22.5. do 15.6.2023, projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání za rok 2022 a schválen zastupitelstvem obce dne 12.6.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 14.6.2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1., 31.3., 30.6., 31.8.2023 (odesláno dne 12.9.2023), 30.9., 31.12.2023 (odesláno dne 5.2.2024)

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.1., 31.3., 30.6.2023 (odesláno dne 18.7.2023), 30.9., 31.12.2023 (odesláno dne 5.2.2024, po opravě dne 6.2.2024)

Rozvaha

- k 31.1., 31.3., 30.6.2023 (odesláno dne 18.7.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 5.2.2024, po opravě dne 6.2.2024)

Příloha rozvahy

- k 31.1., 31.3., 30.6.2023 (odesláno dne 18.7.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 5.2.2024, po opravě dne 6.2.2024)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2023

Hlavní kniha

- k 30.6., 31.12.2023

Kniha došlých faktur

- ke dni 5.9.2023 do fa č. 33517, ke dni 31.12.2023 do fa č. 33763 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 5.9.2023 do fa č. 23135, ke dni 31.12.2023 do fa č. 23193 - dle potřeby

Faktura

- vydané faktury č. 23060 - č. 23069 ze dne 1.4.2023, č. 23163 - č. 23175 za období od 6.11. do 1.12.2023
- přijaté faktury č. 33153 - č. 33199 za období od 5.4. do 30.4.2023, č. 33697 - č. 33741 za období od 1.12. do 27.12.2023

Bankovní výpis

- č. 72 - č. 83 za období od 6.4. do 24.4.2023, č. 175 ze dne 31.8.2023, č. 241 - č. 261 za období od 1.12. do 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 2823131/0100 vedenému u KB, a.s. - základní běžný účet
- č. 1 - č. 23 za období od 10.1. do 31.8.2023, č. 32 ze dne 29.12.2023, k bankovnímu účtu č. 94-5514131/0710 vedenému u ČNB - běžný účet
- č. 11 ze dne 31.8.2023, č. 16 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 27-2525680247/0100, vedenému u KB, a.s. - běžný účet
- č. 2023/1 ze dne 31.8.2023, č. 2023/5 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 261397341/0600, vedenému u MONETA Money Bank, a.s. - běžný účet
- č. 2023/1 ze dne 31.8.2023, č. 2023/5 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 261397560/0600, vedenému u MONETA Money Bank, a.s. - spořicí účet
- č. 2023/1 - 2023/14 za období od 2.2. do 26.8.2023, č. 2023/23 ze dne 30.12.2023, k bankovnímu účtu č. 319189407/0300, vedenému u ČSOB, a.s. - běžný účet
- č. 2023/1 - č. 2023/8 za období od 3.2. do 3.9.2023, č. 2023/11 ze dne 3.12.2023, k bankovnímu účtu č. 319246344/0300, vedenému u ČSOB, a.s. - termínovaný účet
- č. 2023/1 - č. 2023/3 za období od 3.2. do 3.8.2023, č. 2023/4 ze dne 3.11.2023, k bankovnímu účtu č. 319245659/0300, vedenému u ČSOB, a.s. - termínovaný účet

Účetní doklad

- č. 110239 - č. 110303, č. 110663, č. 110902 - č. 110960, k základnímu běžnému účtu č. 2823131/0100 vedenému u KB, a.s.
- č. 4001 - č. 4022, č. 4032, k bankovnímu účtu č. 94-5514131/0710 vedenému u ČNB
- č. 4411, č. 4416, k bankovnímu účtu č. 27-2525680247/0100, vedenému u KB, a.s.
- č. 4901, č. 4905, k bankovnímu účtu č. 261397341/0600, vedenému u MONETA Money Bank, a.s. - běžný účet
- č. 4801, č. 4805, k bankovnímu účtu č. 261397560/0600, vedenému u MONETA Money Bank, a.s. - spořicí účet

- č. 4514, 4523, k bankovnímu účtu č. 319189407/0300, vedenému u ČSOB, a.s. - běžný účet
- č. 4701 - č. 4708, č. 4711, k bankovnímu účtu č. 319246344/0300, vedenému u ČSOB, a.s. - termínovaný účet
- č. 4601 - č. 4603, č. 4604, k bankovnímu účtu č. 319245659/0300, vedenému u ČSOB, a.s. - termínovaný účet
- č. 700002 ze dne 2.1.2023, předpis za psy, odpady
- č. 700017 ze dne 12.6.2023, převod HV za rok 2022
- č. 700010 ze dne 31.3.2023, odúčtování dohady na daň z příjmu právnických osob za rok 2022
- č. 600012 ze dne 30.6.2023, předpis mezd za období 6/2023
- č. 770006 ze dne 30.6.2023, opravný doklad - vyřazení z účtu 031 (prodej části p.č. 5331/26)
- č. 700035 ze dne 31.10.2023, zařazení na účet 031 (nákup p.č. 5502)
- č. 700037 ze dne 20.9.2023, vyřazení z účtu 031 (prodej st.p.č. 428)
- č. 700036 ze dne 13.11.2023, zařazení na účet 031 (dar - p.č. 5503)
- č. 770016 ze dne 31.10.2023, opravný doklad - zařazení na účet 022 (dar - vyprošťovací zařízení)
- č. 770015 ze dne 31.10.2023, opravný doklad - zařazení na účet 022 (dar - automobil Škoda Fabia)
- č. 770022 ze dne 31.10.2023, opravný doklad - převod z účtu 042 na účet 022 (koupě samosběrný zametací stroj)
- č. 700020 ze dne 31.10.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (TZ v čp. 31 - topení)
- č. 700038 ze dne 31.10.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (chodníky Průhon)
- č. 700039 ze dne 31.10.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (TZ budova obecního úřadu - Pošta)
- č. 700043 ze dne 11.12.2023, převod z účtu 042 na účet 021 (komunikace)
- č. 600024 ze dne 31.12.2023, předpis mezd za období 12/2023

Pokladní kniha (deník)

- duben, prosinec 2023
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 13.9.2023 v 7,45 hod. ve výši 25 491,00 Kč (k d.č. 613 ze dne 12.9.2023) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 218 - č. 305 za období od 3.4. do 28.4.2023, č. 794 - č. 852 za období od 1.12. do 31.12.2023

Evidence poplatků

- k 31.12.2023, vedena v modulu GINIS – místní poplatky za psy, odpad

Evidence majetku

- k 31.12.2023, vedena v programu GORDIC

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2023 - Plán inventur ze dne 27.11.2023, doklad o proškolení ze dne 30.11.2023, včetně prezenční listiny, Inventarizační zpráva ze dne 5.2.2024, inventurní soupisy k 31.12.2023, výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2023 za obec a příslušná k. ú. - namátkově, dle potřeby

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-7/2023, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a o činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdové listy 1-12/2023, uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, radní, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2022, účetní závěrka schválena zastupitelstvem obce dne 12.6.2023.
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2022, účetní závěrka schválena radou obce dne 20.3.2023, včetně schválení rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní a Mateřská škola - 3,6,9,12/2023 - dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní a Mateřská škola - 3,6,9,12/2023 - dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 17.2.2023, dodavatel Galileo Corporation s.r.o., IČ: 25448714, Chomutov, předmět smlouvy je kompletní dodávka a instalace venkovního Galileo Smart Kiosku a elektronické úřední desky, cena díla ve výši 290 000,00 Kč bez DPH.
- Smlouva o dílo u zhotovitele: 841/TC/DC/2023/001/DCMA ze dne 12.1.2023, zhotovitel STRABAG a.s., Praha 5, IČO: 60838744, předmět smlouvy: "Rekonstrukce ul. V Brance, Chyňava, cena díla ve výši 2 929 260,00 Kč bez DPH (vč. DPH 3 544 405,00 Kč), na profilu zadavatele uveřejněno dne 12.1.2023. Dodatek č. 1 ze dne 19.5.2023, vícepřáce (255 886,97 bez DPH), na profilu zadavatele uveřejněno dne 24.5.2023.

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

- Kupní smlouva ze dne 25.1.2023, kdy obec prodala pozemek část p.č. 5331/26, o výměře 12 m² v k. ú. Chyňava, kupující - fyzické osoby, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2022.
- Kupní smlouva č. KSK/4026/2023 IE-12-6011564 ze dne 11.9.2023, kdy obec prodala pozemek stp.č. 428, o výměře 14 m², zastavěná plocha a nádvoří v k. ú. Chyňava, kupující - ČEZ Distribuce, a.s., prodej schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2019.
- Kupní smlouva ze dne 18.9.2023, kdy obec koupila pozemek p.č. 5502, o výměře 25 m², ostatní plocha v k. ú. Chyňava, prodávající - fyzická osoba, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 12.6.2023.
- Darovací smlouva ze dne 4.9.2023, kdy obec získala pozemek p.č. 5503, o výměře 7 m², ostatní plocha v k. ú. Chyňava, dárce - fyzické osoby, schválení daru zastupitelstvem obce dne 12.6.2023.
- Kupní smlouva ze dne 20.4.2023, kdy obec koupila 1 ks nového kompaktního samosběrného zametacího stroje BUCHER Municipal CityCat VS20, kupní cena 3 980 900,00 Kč, vč. DPH, prodávající HANES s.r.o., na profilu zadavatele uveřejněno dne 20.4.2023, schváleno zastupitelstvem obce dne 13.3.2023.
- Darovací smlouva ze dne 14.2.2023, kdy obec získala Pila motorová řetězová HUSQVARNA 346, dárce - Česká republika - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje, schváleno radou obce dne 6.2.2023.
- Darovací smlouva ze dne 24.3.2023, kdy obec získala Automobil osobní silniční ŠKODA FABIA 1,4 KOMBI, dárce - Česká republika - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje, schváleno radou obce dne 20.3.2023.

- Darovací smlouva ze dne 17.8.2023, kdy obec získala Zařízení vyprošťovací hydraulické WEBER HYDRAULIK SP 49, dárce - Česká republika - Hasičský záchranný sbor Středočeského kraje, schváleno radou obce dne 14.8.2023.

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 18.5.2023, kdy obec získala finanční dar ve výši 3 500,00 Kč, fyzická osoba (dárce).
- Darovací smlouva ze dne 21.12.2023, kdy obec poskytla finanční dar ve výši 12 000,00 Kč, Sbor dobrovolných hasičů Malé Přílepy (obdarovaný).
- Darovací smlouva ze dne 3.10.2023, kdy obec získala finanční dar ve výši 10 000,00 Kč, na 1 rok za každého žáka s trvalým pobytem v obci Nenačovice (školní rok 2013/2024), obec Nenačovice (dárce).

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu pozemku dne 9.6.2023, kdy obec pronajala pozemek část p.č. 5285/60, o výměře 114 m² - za účelem zahrádkářské činnosti, v k. ú. Chyňava, nájemce - fyzická osoba, roční nájemné ve výši 114,00 Kč, nájem se uzavírá na dobu určitou, a to na dobu 5 let, počínaje dnem podpisu smlouvy, schváleno radou obce dne 17.4.2023.
- Pachtovní smlouva ze dne 2.8.2023, kdy obec propachtovala pozemky uvedené v příloze č. 1 této smlouvy. Celková výměra činí 159 647 m², předmět smlouvy - provozování zemědělské výroby (rostlinné výrobě), v k. ú. Chyňava, pachtýř - Emil Beer, Chyňava, IČ: 43764851, roční pachtovné ve výši 119 751,00 Kč, na dobu určitou od 1.10.2023 do 30.9.2027 s tím, že se automaticky prodlužuje o další čtyři roky, schváleno radou obce dne 31.7.2023.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- zveřejněn od 20.5. do 5.6.2022 - ke Kupní smlouvě ze dne 25.1.2023
- zveřejněn od 28.3. do 13.4.2023 - ke Smlouvě o nájmu pozemku ze dne 9.6.2023
- zveřejněn od 3.9. do 18.9.2019 - ke Kupní smlouvě ze dne 11.9.2023
- zveřejněn od 1.6. do 16.6.2023 - k Pachtovní smlouvě ze dne 2.8.2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím – použito podpůrně

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021-2024 pro poskytování dotací na rozvoj obcí do 2000 obyvatel z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Veřejná infrastruktura Oblast podpory Občanská vybavenost evid. č. smlouvy Poskytovatele č. S-4930/ŘDP/2023 ze dne 1.8.2023, na zajištění realizace Projektu: Elektronická úřední deska, v max. výši 246 500,00 Kč (ÚZ 812) – investiční dotace, zastupitelstvo obce schválilo dne 12.6.2023.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2023 ze dne 8.2.2023, kdy obec poskytla dotaci ve výši 40 000,00 Kč, na provoz a činnost spolku, zájmové aktivity pro rodiče a děti a veřejnost, kulturní akce v obci, CHYŇAVA DĚTEM, z.s. (příjemce), žádost ze dne 27.10.2022, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2022, vyúčtování dotace do 15.12.2023 - vyúčtováno dne 12.12.2023.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2023 ze dne 8.2.2023, kdy obec poskytla dotaci ve výši 215 000,00 Kč, na zabezpečení činnosti všech mužstev klubu a provoz s běžnou údržbou sportovního areálu, Sportovní klub Chyňava, z.s. (příjemce), žádost ze dne 27.10.2022, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2022, zveřejněno na webu obce dne 8.2.2023, vyúčtování dotace do 15.12.2023 - vyúčtováno dne 15.12.2023.
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 15/2023 ze dne 26.7.2023, kdy obec poskytla dotaci ve výši 10 000,00 Kč, na provoz a činnost spolku, prevence a léčení včelstev, Český svaz včelařů, z.s. (příjemce), žádost ze dne 27.10.2022, poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 12.12.2022, vyúčtování dotace do 15.12.2023 - vyúčtováno dne 12.12.2023 - vyúčtováno dne 15.12.2023.

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 28.12.2022, zajištění chodu sboru pro občanské záležitosti (20 hod./týden)

Dohody o provedení práce

- ze dne 28.12.2022, kompletace a roznos volebních lístků Chyňava (9,18 Kč/volič)
- ze dne 15.6.2023, sekání trávy, údržba a úklid venkovních prostor v Libečově (do 300 hod.)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o ČSOB Účtu pro municipality ze dne 1.2.2023, mezi obcí Chyňava a ČSOB a.s., (běžný účet - č. ú. 319189407/0300), schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2022.
- Smlouva o účtu termínovaný vklad na dobu určitou ze dne 1.2.2023, mezi obcí Chyňava a ČSOB a.s., 3 měsíční s obnovováním (č.ú. 319245659/0300), schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2022.
- Smlouva o účtu termínovaný vklad na dobu určitou ze dne 1.2.2023, mezi obcí Chyňava a ČSOB a.s., měsíční s obnovováním (č.ú. 319246344/0300), schválen zastupitelstvem obce dne 12.12.2022.
- Smlouva o bankovních produktech a službách ze dne 2.8.2023, mezi obcí Chyňava a MONETA Money Bank, a.s., běžný účet (č.ú. 261397341/0600) a spořicí účet (č. 261397560/0600), schválen zastupitelstvem obce dne 31.7.2023.
- Příkazní smlouva ze dne 23.8.2023 mezi obcí Chyňava (příkazce) a TIMIKA CZ, s.r.o. (příkazník), předmět smlouvy zabezpečení přípravy a administrace žádosti o dotaci na akci "Standardizace územního plánu obce Chyňava, schváleno radou obce dne 14.8.2023.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je kompletní dodávka a instalace venkovního Galileo Smart Kiosku a elektronické úřední desky, mailem osloveny 3 firmy, nabídka 2 zájemců, rada obce schválila dne 15.2.2023, dodavatel Galileo Corporation s.r.o., IČ: 25448714, Chomutov, s cenovou nabídkou 290 000,00 Kč bez DPH (vč. DPH 350 900,00 Kč), nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 17.2.2023 (fa č. 33117 ze dne 10.3.2023 - 350 900,00 Kč, úhrada dne 22.3.2023, výpis č. 59 - KB, a.s.).

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic pro vedení účetnictví, účinnost od 18.12.2023.
- Směrnice o finanční kontrole, účinnost od 18.12.2023, včetně platných podpisových vzorů.
- Směrnice č.2/2022 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 12.12.2022.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- č. 1 - č. 5 ze dne 13.3., 12.6., 11.9., 20.11., 11.12.2023 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- č. 1 - č. 26 ze dne 9.1. - 18.12.2023 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 2/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní a Mateřské škole Chyňava ze dne 27.1.2023 (pověření ze dne 2.12.2022), kontrolované období od 1.7. do 31.12.2022.
- Protokol č. 1/2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly v Základní a Mateřské škole Chyňava ze dne 24.1.2024 (pověření ze dne 8.1.2024), kontrolované období od 1.7. do 31.12.2023.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu směnňnou, smlouvu o výpůjčce, 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 ručitelského 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, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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“.

Územní celek 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“ označeno kurzívou).

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.

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 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	1,38 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,15 %
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 54 000,00 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.

Chyňava 06.02.2024

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

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Markéta Perseinová

Bc. Lenka Havlíčková

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 zjištěním 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 starostou 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 územního 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.