

Čj.: 001062/2023/KUSK
SpZn: SZ_064585/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

MŠENO **IČ: 00237078** **za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření města Mšeno za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.10.2022 - 18.10.2022
- 07.03.2023 - 08.03.2023

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 města:

Mšeno
Nám. Míru 1
277 35 Mšeno u Mělníka

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci města:

Jiří Guttenberg - starosta
PaeDr. Zdeněk Koudelka - tajemník
Iva Dohnalíková, DiS. - hlavní účetní

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 právníky 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 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 08.03.2023 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 rok 2022 - 2023 schválený zastupitelstvem města dne 30. 11. 2020, zveřejněný dne 1. 12. 2020, návrh zveřejněný od 13. 11. - 30. 11. 2020
- na rok 2023 -2024 schválený zastupitelstvem města dne 1. 12. 2021, zveřejněný dne 9. 12. 2021, návrh zveřejněný od 15. 11. - 9. 12. 2021

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 15. 11. - 9. 12. 2021

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 1. 12. 2021 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 9. 12. 2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 13. 1. 2022 pro příspěvkové organizace města

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou města dne 9. 3. 2022, zveřejněno dne 10. 3. 2022
- č. 2 - schváleno radou města dne 6. 4. 2022, zveřejněno dne 7. 4. 2022
- č. 3 - schváleno radou města dne 1. 6. 2022, zveřejněno dne 2. 6. 2022
- č. 4 - schváleno radou města dne 29. 6. 2022, zveřejněno dne 30. 6. 2022
- č. 5 - schváleno radou města dne 31. 8. 2022, zveřejněno dne 5. 9. 2022
- č. 6 - schváleno radou města dne 12. 10. 2022, zveřejněno dne 13. 10. 2022
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem města dne 21. 11. 2022, zveřejněno dne 22. 11. 2022
- č. 8 - schváleno radou města dne 12. 12. 2022 na základě pověření zastupitelstva města ze dne 21. 11. 2022, zveřejněno dne 13. 12. 2022
- č. 9 k 31. 12. 2022 provedeno starostou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 19. 12. 2022, zveřejněno dne 9. 1. 2023
- Rozpočtová opatření č. 1 - 6 schválena radou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 28. 11. 2018

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen dne 8. 6. 2022 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 9. 6. 2022, návrh zveřejněn od 29. 4. - 9. 6. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2022 ze dne 13. 10. 2022, k 31. 12. 2022 ze dne 23. 1. 2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2022 (okamžik sestavení dne 17. 10. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 7. 2. 2023)

Rozvaha

- k 30. 9. 2022 (okamžik sestavení dne 17. 10. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 7. 3. 2023)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2022 (okamžik sestavení dne 17. 10. 2022), k 31. 12. 2022 (okamžik sestavení dne 7. 2. 2023)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- za měsíc září a prosinec 2022

Kniha došlých faktur

- za rok 2022 (k č. 22-001-01551, 22-020-00006)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2022 (k č. 22-030-00052, 22-031-00151, 22-032-00172, 22-033-00003)

Faktura

- č. 22-001-00864, 22-001-00935, 22-001-00936, 22-001-00953 - 22-001-00955, 22-001-00964, 22-001-00981 - 22-001-00983, 22-001-00986, 22-001-00989 - 22-001-00991, 22-001-00997, 22-001-00999, 22-001-01003 - 22-001-01006, 22-001-01008, 22-001-01013 - 22-001-01015, 22-001-01017 - 22-001-01021, 22-001-01023 - 22-001-01028, 22-001-01035, 22-001-01036, 22-001-01039, 22-001-01044 - 22-001-01046, 22-001-01051 - 22-001-01066, 22-001-01069, 22-001-01071 - 22-001-01073, 22-001-01075, 22-001-01076, 22-001-01078, 22-001-01079, 22-001-01081 - 22-001-01083, 22-001-01087 - 22-001-01089, 22-001-01092, 22-001-01093, 22-001-01097, 22-001-01098 - 22-001-01100, 22-001-01106, 22-001-01110, 22-001-01112, 22-001-01347, 22-001-01360 - 22-001-01363, 22-001-01366 - 22-001-01368, 22-001-01375, 22-001-01376, 22-001-01386, 22-001-01389, 22-001-01421, 22-001-01422, 22-001-01424 (hlavní činnost)
- č. 22-001-00965, 22-001-00980, 22-001-01002, 22-001-01007, 22-001-01022, 22-001-01031, 22-001-01033, 22-001-01034, 22-001-01037, 22-001-01038, 22-001-01040, 22-001-01080, 22-001-01094, 22-001-01095, 22-001-01096, 22-001-01364, 22-001-01380, 22-001-01383, 22-001-01385, 22-001-01464, 22-001-01465, 22-001-01467 - 22-001-01472 (hospodářská činnost)

Bankovní výpis

- č. 175, 176, 178, 181, 183 - 189, 194, 196, 197, 239, 240, 242, 243 k bankovnímu účtu č. 2726171/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (hlavní činnost)
- č. 2022/9, 2022/12 k bankovnímu účtu č. 251171138/0300 vedenému u ČSOB (hospodářská činnost)

Účetní doklad

- č. 22-015-0002, 22-015-00003, 22-015-00004, 22-015-00006 (zařazení koupených pozemků), 22-015-00005 (vyřazení prodaného pozemku), 22-015-00007 (zařazení darovaného pozemku), 22-017-00010 (převod výsledku hospodaření za rok 2021)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2022 (hlavní pokladna a pokladna hospodářská činnost)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 18. 10. 2022 činil Kč 349,00 (k pokladnímu dokladu č. 624), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (hlavní pokladna)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 18. 10. 2022 činil Kč 3 215,00 (k pokladnímu dokladu č. 172), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (hospodářská činnost)

Pokladní doklad

- č. 22-703-00536 - 22-703-00597, 22-703-00706 - 22-703-00752 (hlavní pokladna)
- č. 22-702-00152 - 22-702-00166, 22-702-00179 - 22-702-00181 (hospodářská činnost)

Evidence poplatků

- vedena v programu KEO - místní poplatky za psy, domovní odpad

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka "Inventarizace majetku a závazků města Mšeno za rok 2022"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc září 2022 - uvolněný starosta a neuvolnění zastupitelé
- Mzdové listy za rok 2022 - uvolněný starosta, neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2021 (schválena zastupitelstvem města dne 8. 6. 2022)
- Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací Mateřská škola Mšeno, Domov seniorů Mšeno za rok 2021 (schválena radou města dne 9. 2. 2022)
- Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací za rok 2021 - Základní škola Mšeno, Základní umělecká škola Mšeno, Mateřská škola Mšeno, (schváleny radou města dne 23. 2. 2022)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 20. 4. 2022 uzavřena se zhotovitelem STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN s r. o. Mělník na akci "Obnova ulice Na Tržišti" v celkové výši Kč 2 768 796,25 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 4. 2022
- Smlouva o dílo ze dne 20. 4. 2022 uzavřena se zhotovitelem STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN s r. o. Mělník na akci "Rekonstrukce ulice Stránecká - západní část - provizorní rozšíření komunikace" v celkové výši Kč 2 230 342,43 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 4. 2022

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

- Kupní smlouva ze dne 17. 1. 2022 o koupi pozemků p. č. 439/2 o výměře 287 m² a p. č. 3567 o výměře 756 m² v k. ú. Mšeno, prodávající fyzické osoby
- Kupní smlouva ze dne 20. 4. 2022 o koupi pozemků p. č. 339/1 o výměře 1595 m², p. č. 339/2 o výměře 233 m², p. č. 339/3 o výměře 519 m² a p. č. 340 o výměře 1488 m² v k. ú. Lobeč u Mšena, prodávající fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 28. 1. 2022 o koupi 1/20 pozemku p. č. 9 o výměře 3,35 m² a 1/20 pozemku p. č. 3528 o výměře 14,05 m² v k. ú. Mšeno, prodávající fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 4. 2. 2022 o koupi 2/45 pozemku p. č. 9 o výměře 2,98 m² a 2/45 pozemku p. č. 3528 o výměře 12,49 m² v k. ú. Mšeno, prodávající fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 20. 4. 2022 o prodeji pozemku p. č. 347 o výměře 2801 m² v k. ú. Skramouš, kupující fyzická osoba

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15. 5. 2022 uzavřena s obdarovaným TAJV, z. s. Poděbrady o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na akci "Sportovní den mládeže s TAJV ve Mšeně"
- Darovací smlouva ze dne 20. 5. 2022 uzavřena s dárce AVE CZ odpadové hospodářství s. r. o. Praha 10 o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 60 145,00 na sportovní a kulturní účely
- Darovací smlouva ze dne 22. 4. 2022 o přijetí pozemku darem p. č. 225/5 o výměře 56 m² v k. ú. Mšeno, dárce fyzická osoba

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 31. 5. 2022 o pronájmu části areálu městského koupaliště na dobu určitou na den 24. 9. 2022 za účelem konání sportovní akce "Cyklotrek"

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr prodeje pozemku p. č. 347 o výměře 2801 m² v k. ú. Skramouš zveřejněn dne 10. 2. 2022

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 8. 5. 2022 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku města p. č. 3403/1 k. ú. Mšeno za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí ze dne 18. 5. 2022 vydané poskytovatelem Ministerstvo kultury Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 200 000,00 na akci "Obnova fasády kostela sv. Martina VI. etapa" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2022/Program regenerace MPZ ze dne 8. 6. 2022 uzavřena s příjemcem Římskokatolická farnost Mšeno u Mělníka o poskytnutí dotace ve výši Kč 200 000,00 na akci "Kostel sv. Martina - celková obnova fasády kostela VI. etapa, zveřejněna dne 13. 6. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2022/Program regenerace MPZ ze dne 8. 6. 2022 uzavřena s příjemcem Římskokatolická farnost Mšeno u Mělníka o poskytnutí dotace ve výši Kč 41 100,00 na akci "Kostel sv. Martina - celková obnova fasády kostela VI. etapa
- Vyúčtování dotace ze dne 15. 12. 2022 ke Smlouvám č. 1/2022 a 2/2022 uzavřených s příjemcem Římskokatolická farnost Mšeno u Mělníka
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. GRM 1/2022 ze dne 27. 4. 2022 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Mšeno o poskytnutí dotace ve výši Kč 117 000,00 na registrovaného člena do 18 let, zveřejněna dne 28. 4. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. GRM 2/2022 ze dne 12. 4. 2022 uzavřena s příjemcem Sportovní klub Mšeno o poskytnutí dotace ve výši Kč 53 400,00 na registrovaného člena do 18 let, zveřejněna dne 14. 4. 2022, včetně vyúčtování dotace ze dne 30. 12. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. GRM 5/2022 ze dne 12. 4. 2022 uzavřena s příjemcem Sportovní klub Mšeno o poskytnutí dotace ve výši Kč 70 543,00 na akci Modernizace sportovních kabin SK Mšeno, zveřejněna dne 14. 4. 2022
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. GRM 7/2022 ze dne 24. 8. 2022 uzavřena s příjemcem ENDURO KLUB Mšeno o poskytnutí dotace ve výši Kč 59 000,00 na Mezinárodní mistrovství ČR a Přebor ČR v motocyklové soutěži Enduro, zveřejněna dne 25. 8. 2022

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 3. 1. 2022 za úklid a údržbu obce
- ze dne 10. 5. 2022 za lesnické práce
- ze dne 10. 8. 2022 za práci plavčíka, výběřčího a koordinátora na koupališti ve Mšeně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 8. 2022 na úklid a údržbu obce, sekání a údržba zeleně
- ze dne 29. 4. 2022 za práce spojené s činností informačního centra a průvodce v městském muzeu
- ze dne 3. 6. 2022 za práci plavčíka, výběřčího a koordinátora na koupališti ve Mšeně
- ze dne 3. 1. 2022 jako topič pro byty v Základní škola Mšeno

Smlouvy ostatní

- Smlouva o právu provést stavbu ze dne 14. 3. 2022 uzavřena s investorem fyzická osoba o právu vybudovat elektrickou přípojku NN na pozemcích města p. č. 1396/2 p. č. st. 505 v k. ú. Mšeno
- Kupní smlouva o úplatném převodu cenných papírů ze dne 3. 2. 2022 uzavřena s prodávajícím Vodárny Kladno - Mělník, a. s. Kladno o koupi 412 ks akcií v celkové výši Kč 150 792,00
- Smlouva o prodeji listinných akcií ze dne 21. 2. 2022 uzavřena s prodávajícím UJV Řež, a. s. o koupi 1657 ks akcií v celkové výši Kč 662 800,00

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Obnova ulice Na Tržišti a rekonstrukce ulice Stránecká - západní část - provizorní rozšíření komunikace": písemné oslovení 7 uchazečů, výzva na dvě souběžné zakázky zveřejněna na profilu zadavatele, nabídky 2 uchazečů, Protokol z otevírání nabídek, Protokol z kontroly formální úplnosti nabídek a zhodnocení nabídek, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy STAVEBNÍ FIRMA NEUMANN s. r. o. Mělník ve výši Kč 4 999 138,68 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 20. 4. 2022

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 2/2015 o finanční kontrole, Vnitřní předpis č. 2/2017 Zásady zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 5. 4. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 1. 12. 2021, 2. 2. 2022, 16. 3. 2022, 8. 6. 2022, 19. 10. 2022, 21. 11. 2022, 19. 12. 2022 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 12. 1., 9. 2., 23. 2., 9. 3., 6. 4., 27. 4., 18. 5., 1. 6., 15. 6., 29. 6., 27. 7., 10. 8., 31. 8., 14. 9., 12. 10., 7. 11., 28. 11., 12. 12. 2022 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ze dne 17. 12. 2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní umělecká škola Mšeno (kontrolované období 1. 1. - 30. 11. 2022)
- Protokol ze dne 6. 12. 2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Domov seniorů Mšeno (kontrolované období 1. 1. - 30. 11. 2022)
- Protokol ze dne 23. 11. 2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola Mšeno (kontrolované období 1. 1. - 31. 10. 2022)
- Protokol ze dne 10. 11. 2022 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Mšeno (kontrolované období 1. 1. - 31. 10. 2022)

V kontrolovaném období město Mšeno, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu směnňou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehosponařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo 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 město společníkem, neprodalo cenné papíry, nekoupilo ani neprodalo obligace, nevydalo komunální dluhopisy, nezřídilo ani nezrušilo příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložilo ani nezrušilo právnickou osobu, neuskutečnilo majetkové vklady do právnických osob, uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Mšeno:

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

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 74 odst. 3, neboť:

V případě souběhu výkonu více funkcí u neuvolněného člena zastupitelstva města byla odměna poskytnuta v nesprávné výši. Dle mzdových listů za rok 2022 bylo zjištěno, že neuvolněným zastupitelům, kteří vykonávali funkci předsedy výboru nebo komise byla chybně vyplacena odměna za měsíc listopad a prosinec 2022. K vyplaceným odměnám za tyto funkce byla chybně přičtena i odměna za neuvolněného člena zastupitelstva.

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

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

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Dle mzdových listů za rok 2022 bylo zjištěno, že neuvolněným zastupitelům, kteří vykonávali funkci předsedy výboru nebo komise byla chybně vyplacena odměna za měsíc listopad a prosinec 2022.

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	0,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,73 %
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 3 274 834,59 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.

Mšeno 08. 03. 2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová

.....
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 města o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Jiří Guttenberg, starosta města. Dále starosta města převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Mšeno ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Guttenberg
starosta města Mšeno

.....
dne 08. 03. 2023

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu –

Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Město Mšeno	Jiří Guttenberg