

Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082775/2024/KUSK
Čj.: 001634/2025/KUSK

Městský úřad Mšeno
Dělo dae:
- 5 -03- 2025
Cj. <i>US 422/2024/Ms.</i>
Počet listů/příloh

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

MŠENO
IČ: 00237078
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 30.07.2024 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:

- 11.02.2025 a 05.03.2025
- 09.10.2024 - 10.10.2024

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:
Mšeno

Nám. Míru 1
277 35 Mšeno u Mělníka

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:
Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Bc. Zuzana Svobodová

Členové kontrolní skupiny:
Alena Zemanová

Zástupci územního celku:
Jiří Guttenberg - starosta
PaeDr. Zdeněk Koudelka - tajemník
Iva Dohnalíková, DiS. - hlavní účetní

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. 089256/2024/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 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 05.03.2025 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 rok 2024 -2025 schválený zastupitelstvem města dne 19.12.2022, zveřejněný dne 20.12.2022, návrh zveřejněný od 02.12.2022 dosud

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 24.11.2023 dosud

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 11.12.2023 jako vyrovnaný - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 12.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 09.01.2024 pro příspěvkové organizace města

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou města dne 08.01.2024, zveřejněno dne 09.01.2024
- č. 2 - schváleno radou města dne 08.04.2024, zveřejněno dne 09.04.2024
- č. 3 - schváleno radou města dne 06.05.2024, zveřejněno dne 07.05.2024
- č. 4 - schváleno radou města dne 10.06.2024, zveřejněno dne 11.06.2024
- č. 5 - schváleno radou města dne 01.07.2024, zveřejněno dne 02.07.2024
- č. 6 - schváleno radou města dne 11.09.2024, zveřejněno dne 12.09.2024
- č. 7 - schváleno radou města dne 30.09.2024, zveřejněno dne 01.10.2024
- č. 8 - schváleno radou města dne 30.10.2024, zveřejněno dne 31.10.2024
- č. 9 - schváleno radou města dne 02.12.2024, zveřejněno dne 03.12.2024
- Rozpočtová opatření č. 1 - 9 schválena radou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 21.11.2022
- Rozpočtová opatření kontrolována z pohledu schvalovacího proces

Závěrečný účet

- za rok 2023, projednán a schválen dne 15.04.2024 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 16.04.2024, návrh zveřejněn od 26.03.2024 dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.08.2024 ze dne 12.09.2024, k 31.12.2024 ze dne 28.01.2025

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.08.2024 (okamžik sestavení dne 08.10.2024), k 31.12.2024 (okamžik sestavení dne 04.02.2025)

Rozvaha

- k 31.08.2024 (okamžik sestavení dne 08.10.2024), k 31.12.2024 (okamžik sestavení dne 04.02.2025)

Příloha rozvahy

- k 31.08.2024 (okamžik sestavení dne 08.10.2024), k 31.12.2024 (okamžik sestavení dne 11.02.2025)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2024

Hlavní kniha

- za měsíc srpen a prosinec 2024

Kniha došlých faktur

- za rok 2024 (k č. 24-001-02150)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2024 (k č. 24-030-00018, 24-031-00151, 24-032-00209, 24-034-00015)

Faktura

- č. 24-001-00956, 24-001-01107, 24-001-01112, 24-001-01122, 24-001-01123, 24-001-01127 - 24-001-01132, 24-001-01148 - 24-001-01153, 24-001-01159 - 24-001-01161, 24-001-01165, 24-001-01173, 24-001-01175 - 24-001-01177, 24-001-01199, 24-001-01203, 24-001-01209, 24-001-01212, 24-001-01221, 24-001-01222, 24-001-01252, 24-001-01260, 24-001-01261, 24-001-01266, 24-001-01268, 24-001-01701, 24-001-01863, 24-001-01865, 24-001-01869, 24-001-01870, 24-001-01872, 24-001-01873, 24-001-01879, 24-001-01881, 24-001-01885, 24-001-01891 - 24-001-01894, 24-001-01905, 24-001-01907, 24-001-01908, 24-001-01912, 24-001-01941, 24-001-01942, 24-001-01944, 24-001-01945 - 24-001-01947, 24-001-01950, 24-001-01951, 24-001-01953, 24-001-01957, 24-001-01975 - 24-001-01977, 24-001-01984 - 24-001-01989 (hlavní činnost)
- č. 24-001-01108, 24-001-01113, 24-001-01125, 24-001-01126, 24-001-01211, 24-001-01249 - 24-001-01251, 24-001-01267, 24-001-01270, 24-001-01274, 24-001-01277, 24-001-01305, 24-001-01327, 24-001-01349, 24-001-01481, 24-001-01646, 24-001-01707, 24-001-01711, 24-001-01775, 24-001-01851, 24-001-01854, 24-001-01855, 24-001-01871, 24-001-01874, 24-001-01876, 24-001-01877, 24-001-01887, 24-001-01895, 24-001-01897, 24-001-01901 - 24-001-01903, 24-001-01906, 24-001-01919, 24-001-01943, 24-001-01948, 24-001-01949, 24-001-01952, 24-001-01955, 24-001-01965, 24-001-01966, 24-001-01972, 24-001-01978, 24-001-01979, 24-001-01980, 24-001-01990, 24-001-01992, 24-001-02046, 24-001-02048, 24-001-02059, 24-001-02060, 24-001-02081, 24-001-02082, 24-001-02098 (hospodářská činnost)

Bankovní výpis

- č. 156 -161, 163, 164, 247 - 256, 267 k bankovnímu účtu č. 2726171/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (běžný účet hlavní činnost)
- č. 2024/8, 2024/12 k bankovnímu účtu č. 251171138/0300 vedenému u ČSOB (běžný účet hospodářská činnost)
- k 31.12.2024 k bankovnímu účtu č. 43-8417310297/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (běžný účet - spořicí lesy)
- č. 2024/11 k bankovnímu účtu č. 336648281/0300 vedenému u ČSOB (běžný účet - lékárna)
- č. 2024/12 k bankovnímu účtu č. 251171285/0300 vedenému u ČSOB (běžný účet fondu FRR)
- č. 49 k bankovnímu účtu č. 94-1918171/0710 vedenému u ČNB a. s. (dotace)
- č. 12/2024 k bankovnímu účtu č. 1387951410 vedenému u UniCredit Bank (běžný účet)
- č. 12/2024 k bankovnímu účtu č. 1387730319 vedenému u UniCredit Bank (běžný účet fondu)
- k 01.12.2024 k bankovnímu účtu č. 94-5438860567/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (termínovaný vklad krátkodobý)
- č. 2024/12 k bankovnímu účtu č. 251171592/0300 vedenému u ČSOB (účet pro municipality)
- č. 2024/12 k bankovnímu účtu č. 251171488/0300 vedenému u ČSOB (účet pro municipality)

- č. 4/2024 k bankovnímu účtu vedenému u UniCredit Bank (úvěrový účet)
- Účetní doklad**
- č. 24-015-00001, 24-015-00002 (zaúčtování koupených pozemků), č. 24-017-00006 (převod výsledku hospodaření za rok 2023)
- Pokladní kniha (deník)**
- za měsíc květen 2024 (pokladna hospodářská činnost)
 - za měsíc srpen a prosinec 2024 (pokladna hlavní činnost)
 - Skonta pokladní hotovosti - zůstatek k 10.10.2024 činil 32.926,00 Kč (k pokladnímu dokladu č. 552 - hlavní pokladna) a zůstatek pokladní hotovosti pokladny hospodářské činnosti činil 7.392,00 Kč (k pokladnímu dokladu č. 152), hotovosti souhlasí se zůstatky v pokladních knihách
- Pokladní doklad**
- č. 24-702-00034 - 24-702-00052 (pokladna hospodářská činnost)
 - č. 24-703-00436 - 24-703-00489, 24-703-00638 - 24-703-00679 (pokladna hlavní činnost)
- Evidence poplatků**
- vedena v programu KEO - místní poplatky za psy, domovní odpad
- Upomínka k pohledávce a závazku**
- Upomínky ze dne 18.11.2024 a 30.12.2024 k úhradě faktur za rok 2024
- Evidence majetku**
- vedena v modulu majetku KEO
- Inventurní soupis majetku a závazků**
- Složka "Inventarizace majetku a závazků města Mšeno za rok 2024"
- Mzdová agenda**
- Rekapitulace mezd za měsíc srpen 2024
- Odměňování členů zastupitelstva**
- Výplatní listiny za měsíc srpen 2024 - uvolněný starosta a neuvolnění zastupitelé
- Účetnictví ostatní**
- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2023 (schválena zastupitelstvem města dne 15.04.2024)
 - Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací Mateřská škola Mšeno, Domov seniorů Mšeno za rok 2023 (schváleny radou města dne 19.02.2024)
 - Protokoly o schválení účetní závěrky příspěvkových organizací Základní škola Mšeno, Základní umělecká škola Mšeno za rok 2023 (schváleny radou města dne 19.02.2024)
- Smlouvy o dílo**
- Smlouva o dílo ze dne 14.05.2024 uzavřena se zhotovitelem ŠNAJDR stavby Mělník, s. r. o., IČO: 27110648 na akci "Parkoviště zdravotního střediska čp. 31 - Mšeno" v celkové výši 1.582.644,81 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.05.2024
 - Příkazní smlouva ze dne 25.10.2024 uzavřena s příkazníkem LKA Tender s. r. o. Praha 2 na organizaci zadávacího řízení na akci "Rekonstrukce rozvodů vody a kanalizace v ZŠ"
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**
- Kupní smlouva ze dne 04.03.2024 o koupi pozemku p. č. 372/29 o výměře 9.043 m2, p. č. 372/44 o výměře 11.435 m2 a p. č. 436/9 o výměře 31 m2 v k. ú. Mšeno, prodávající fyzická osoba

- Kupní smlouva ze dne 22.10.2024 o koupi 1/8 pozemku p. č. 864/1 o výměře 13,875 m² v k. ú. Mšeno a 1/8 pozemku p. č. 1121 o výměře 533,625 m² v k. ú. Mšeno, prodávající fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 29.10.2024 o koupi 3/8 pozemku p. č. 864/1 o výměře 41,625 m² v k. ú. Mšeno a 3/8 pozemku p. č. 1121 o výměře 1600,875 m² v k. ú. Mšeno, prodávající fyzická osoba
- Kupní smlouva ze dne 19.02.2024 uzavřena s prodávajícím KOBIT, spol. s r. o., IČ: 44792247 o koupi cisternové automobilové stříkačky pro velkoobjemové hašení ve výši 9.175.000,00 Kč, zveřejněna na profilu zadavatele dne 20.02.2024 (kontrolována pouze z pohledu zveřejnění)

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 04.09.2024 uzavřena s obdarovaným Kolej-klub, z. s. Tanvald o poskytnutí finančního daru ve výši 5.000,00 Kč
- Darovací smlouva ze dne 06.06.2024 uzavřena s dárce Středočeský kraj Praha 5 o poskytnutí finančního daru ve výši 50.000,00 Kč na projekt "Participativní rozpočet Mšeno"
- Darovací smlouva ze dne 15.08.2024 uzavřena s dárce 1. zemědělská a. s. Chorušice o poskytnutí finančního daru ve výši 50.000,00 Kč na sportovní a kulturní účely ve Mšeně

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 02.09.2024 uzavřena s nájemcem Bratři, s. r. o. Praha 1 o pronájmu Městských lázní Mšeno u Mělníka za účelem natáčení filmu "Holka od vedle" (na dobu určitou od 03.09. - 06.09.2024)
- Nájemní smlouva ze dne 06.03.2024 o pronájmu nebytových prostor v přízemní domu čp. 400 v k. ú. Mšeno za účelem podnikatelské činnosti, nájemce fyzická osoba

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu nebytových prostor v přízemní domu čp. 400 v k. ú. Mšeno zveřejněn dne 29.11.2023

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 682/23-120 ze dne 15.02.2024 uzavřena s úvěrujícím UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s. Praha 4 o poskytnutí úvěru v maximální výši 40.000.000,00 Kč, z toho max. 18.900.000,00 Kč na financování koupě stavebních pozemků a max. 21.100.000,00 Kč na zasíťování stavebních pozemků

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 09.5.2024 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku města p. č. 3362/1 k. ú. Mšeno za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 20.06.2024 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku města p. č. 3341/13 k. ú. Mšeno za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí ze dne 14.08.2024 vydané poskytovatelem Ministerstvo kultury Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši 440.000,00 Kč na regeneraci městských památkových rezervací a městských památkových zón v roce 2024 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. GŘM 2/2024 ze dne 24.04.2024 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Mšeno o poskytnutí dotace ve výši 137.300,00 Kč na zhotovení Přeložky vedení NN ČEZ distribuce na fasádě budovy čp. 22 – dotace ve výši 102.300,00 Kč a pořízení studie – rehabilitace čelní fasády – dotace ve výši 35.000,00 Kč, zveřejněna dne 14.05.2024, včetně vyúčtování dotace ze dne 18.12.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. GŘM 20/2024 ze dne 24.04.2024 uzavřena s příjemcem Myslivecký spolek Liška Sedlec o poskytnutí dotace ve výši 52.000,00 Kč na "Vyzdění a zateplení budovy v areálu MS Liška Sedlec", zveřejněna dne 30.04.2024, včetně vyúčtování dotace ze dne 09.12.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ev. č. FR-1/2024 ze dne 04.03.2024 uzavřena s příjemcem fyzická osoba o poskytnutí dotace ve výši 80.000,00 Kč na akci "Výměna a repase oken, repase původních vstupních dveří, oprava vrat u nemovitosti čp. 61", zveřejněna 08.03.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ev. č. FR-2/2024 ze dne 13.03.2024 uzavřena s příjemcem fyzická osoba o poskytnutí dotace ve výši 100.000,00 Kč na akci "Výměna vstupních vrat u nemovitosti Mšeno, čp. 144", zveřejněna 14.03.2024, včetně vyúčtování ze dne 30.10.2024

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 20.05.2024 - dělník na úklid a údržbu obce
- ze dne 01.05.2024 za lesnické práce

Dohody o provedení práce

- ze dne 31.07.2024 za dělnické a úklidové práce pro město Mšeno
- ze dne 02.01.2024 - topič pro byty v Základní škole Mšeno

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Parkoviště zdravotního střediska čp. 31 - Mšeno": výzva zveřejněna na profilu zadavatele, Seznam doručených nabídek na veřejnou zakázku, nabídky 3 uchazečů, Protokol z otevírání nabídek, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy ŠNAJDR stavby Mělník, s. r. o., IČO: 27110648 ve výši 1.582.644,81 Kč bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 14.05.2024

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní předpis č. 1/2024, kterým se řídí tvorba čerpání sociálního fondu s účinností od 01.01.2024, Vnitřní směrnice č. 2/2015 o finanční kontrole, Vnitřní předpis č. 2/2017 Zásady zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 05.04.2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12.2023, 12.02.2024, 15.04.2024, 17.06.2024, 09.09.2024, 11.11.2024, 16.12.2024 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 08.01., 29.01., 19.02., 04.03., 18.03., 08.04., 24.04., 06.05., 27.05., 10.06., 01.07., 22.07., 05.08., 26.08., 11.09., 30.09., 14.10., 30.10., 18.11., 02.12., 18.12.2024 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol ze dne 22.11.2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní umělecká škola Mšeno (kontrolované období 01.01. - 31.10.2024)

- Protokol ze dne 19.12.2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Domov seniorů Mšeno (kontrolované období 01.01. - 30.11.2024)
- Protokol ze dne 25.11.2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola Mšeno (kontrolované období 01.01. - 31.10.2024)
- Protokol ze dne 15.11.2024 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Mateřská škola Mšeno (kontrolované období 01.01. - 31.10.2024)

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), směnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to kupní smlouvu (prodej), podnájemní smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o výpůjčce, zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o poskytnutí úvěru, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitého 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,
- nerealizoval veřejné zakázky převyšující limit pro veřejné zakázky malého rozsahu,

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 záúčtovány 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 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	1,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,28 %
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 19 790 089,93 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	27,00 %
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:

Bc. Zuzana Svobodová

Bc. Zuzana
Svobodová

Digitálně podepsal Bc. Zuzana Svobodová
Datum: 2025.03.05 12:24:53 +01'00'

Alena Zemanová

Alena Zemanová

Digitálně podepsal Alena
Zemanová
Datum: 2025.03.05 12:25:24 +01'00'

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 12 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 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.

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_082775/2024/KUSK
Příloha k č. j.: 001634/2025/KUSK

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

MŠENO
IČ: 00237078
za rok 2024

Kontrolní osoby oddělení přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“), vypracovaly dne 05.03.2025 návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024.

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:
Bc. Zuzana Svobodová

Osoba oprávněná za územní celek k projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:
Jiří Guttenberg
starosta města Mšeno

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření v souladu se stanoviskem Odboru centrální harmonizační jednotky Ministerstva financí České republiky č. 7/2020 projednala po provedení posledního kontrolního úkonu s oprávněnou osobou dle § 11 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.“) v rámci osobního jednání celý obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Hlavním předmětem projednání byl jak výčet kontrolovaných písemností či jednotlivých prověřovaných účetních operací a právních případů, tak zejména veškerá provedená kontrolních zjištění včetně upozornění na případně zjištěná rizika.

Součástí projednání bylo rovněž poučení o právech územního celku v souvislosti s provedenými zjištěními, a to zejména ve věci možnosti podání písemného stanoviska k těmto zjištěním.

Tímto osobním projednáním došlo zároveň k naplnění ustanovení § 6 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., a to ve věci povinnosti předmětného projednání výše uvedeného dokumentu.

Podmínka stanovená tímž ustanovením uvedeného zákona spočívající v předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. alternativně tedy návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územnímu celku, bude splněna doručením uvedeného dokumentu územnímu celku v elektronické formě prostřednictvím datové schránky, kdy se za den jeho předání považuje den dodání do datové schránky územního celku.

Pro zamezení pochybností o relevantnosti tohoto záznamu o osobním projednání výsledků přezkoumání hospodaření územního celku se má zato, že v případě, kdy územní celek ve lhůtě stanovené pro podání případného písemného stanoviska k návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání hospodaření nevyjádří obdobným způsobem rozpor s jeho obsahem, je možno považovat předmětný záznam za autentický i z pohledu oprávněného zástupce územního celku.

Zpracovala dne 05.03.2025:

Bc. Zuzana Svobodová

Bc. Zuzana Svobodová
Digitálně podepsal Bc.
Zuzana Svobodová
Datum: 2025.03.05
12:26:32 +01'00'