

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Městský úřad Mšeno
Došlo dne: 11 -03- 2020
Č.j. MSE 865/2020/
Počet listů/příloh

SpZn: SZ_072405/2019/KUSK
Čj.: 002078/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

MŠENO

IČ: 00237078

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření města Mšeno za rok 2019 bylo zahájeno dne 29.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.10.2019 - 22.10.2019
- 11.03.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

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:

Ing. Martin Mach - 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 právnickými 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 11.03.2020 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 2018 - 2020 schválený zastupitelstvem města dne 13. 3. 2017, zveřejněný dne 31. 3. 2017, návrh zveřejněný od 24. 2. - 13. 3. 2017
- na rok 2020 - 2021 schválený zastupitelstvem města dne 19. 12. 2018, zveřejněný dne 20. 12. 2018, návrh zveřejněný od 30. 11. - 19. 12. 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 30. 11. - 19. 12. 2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 19. 12. 2018 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 20. 12. 2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 23. 1. 2019 pro příspěvkové organizace Základní škola Mšeno, Domov seniorů Mšeno, Základní umělecká škola Mšeno, Mateřská škola Mšeno

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou města dne 23. 1. 2019, zveřejněno dne 24. 1. 2019
- č. 2 - schváleno radou města dne 6. 3. 2019, zveřejněno dne 7. 3. 2019
- č. 3 - schváleno radou města dne 3. 4. 2019, zveřejněno dne 4. 4. 2019
- č. 4 - schváleno radou města dne 15. 5. 2019, zveřejněno dne 16. 5. 2019
- č. 5 - schváleno radou města dne 12. 6. 2019, zveřejněno dne 13. 6. 2019
- č. 6 - schváleno radou města dne 26. 6. 2019, zveřejněno dne 27. 6. 2019
- č. 7 - schváleno radou města dne 17. 7. 2019, zveřejněno dne 18. 7. 2019
- č. 8 - schváleno zastupitelstvem města dne 29. 7. 2019, zveřejněno dne 30. 7. 2019
- č. 9 - schváleno radou města dne 21. 8. 2019, zveřejněno dne 26. 8. 2019
- č. 10 - schváleno zastupitelstvem města dne 30. 9. 2019, zveřejněno dne 1. 10. 2019
- č. 12 k 31. 12. 2019 provedeno starostou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 2. 12. 2019, zveřejněno dne 13. 1. 2020
- Rozpočtová opatření č. 1 - 7, 9 schválena radou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 28. 11. 2018

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen dne 20. 5. 2019 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 22. 5. 2019, návrh zveřejněn od 25. 3. - 21. 5. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2019 ze dne 11. 10. 2019, k 31. 12. 2019 ze dne 29. 1. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2019 (okamžik sestavení dne 17. 10. 2019), k 31. 12. 2019 (okamžik sestavení dne 2. 3. 2020)

Rozvaha

- k 30. 9. 2019 (okamžik sestavení dne 17. 10. 2019)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2019 (okamžik sestavení dne 16. 10. 2019), k 31. 12. 2019 (okamžik sestavení dne 11. 2. 2020)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2019

Hlavní kniha

- za září a prosinec 2019

Kniha došlých faktur

- za rok 2019 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 172, 173, 175 - 179, 182 - 184 k bankovnímu účtu č. 2726171/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (hlavní činnost)
- č. 2019/9 k bankovnímu účtu č. 251171138/0300 vedenému u Poštovní spořitelny a. s. (hospodářská činnost)

Účetní doklad

- č. 19-001-00926, 19-001-00955 - 19-001-00958, 19-001-00964, 19-001-00965, 19-001-00967, 19-001-00968, 19-001-00970, 19-001-00972 - 19-001-00974, 19-001-00975, 19-001-00977 - 19-001-00979, 19-001-00982 - 19-001-00986, 19-001-00988, 19-001-00990, 19-001-00991, 19-001-00993 - 19-001-00995, 19-001-01000, 19-001-01007, 19-001-01011, 19-001-01016 - 19-001-01018, 19-001-01022, 19-001-01023, 19-001-01028, 19-001-01050 k bankovnímu účtu č. 2726171/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (hlavní činnost)
- č. 19-001-00892, 19-001-00960, 19-001-00987, 19-001-00989, 19-001-01001, 19-001-01008, 19-001-01009, 19-001-01013, 19-001-01014, 19-001-01024 - 19-001-01026, 19-001-01030, 19-001-01063, 19-001-01087 k bankovnímu účtu č. 251171138/0300 vedenému u Poštovní spořitelny a. s. (hospodářská činnost)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2019 (hlavní pokladna a pokladna hospodářské činnosti)
- za měsíc prosinec 2019 (hlavní pokladna)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 22. 10. 2019 činil Kč 9 132,00 (k pokladnímu dokladu č. 19-703-00708), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (hlavní pokladna)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 22. 10. 2019 činil Kč 8 058,00 (k pokladnímu dokladu č. 19-702-00223), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (hospodářská činnost)
- Skonto stravenek - zůstatek k 22. 10. 2019 činil 250 ks á Kč 80,00

Pokladní doklad

- č. 19-703-00600 - 19-703-00667, 19-703-00796 - 19-703-00843 (hlavní pokladna)
- č. 19-702-00191 - 19-702-00212 (hospodářská činnost)

Evidence poplatků

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

Evidence majetku

- vedena v modulu majetku KEO - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků města za rok 2019 - zejména: Plán inventur s platností od 1. 12. 2019 do 31. 1. 2020, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 10. 12. 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 6. 2. 2020, výpisy z LV za město a příslušná katastrální území se stavem k 2. 1. 2020 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva

- Mzdový list za rok 2019 p. K. P.
- Mzdový list za rok 2019 p. V. N. - neuvolněný zastupitel
- Výplatní listiny za měsíc září 2019 - uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta a neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2018 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 16. 7. 2019

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

- Kupní smlouva ze dne 24. 6. 2019 uzavřena s kupujícím ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o prodeji pozemku p. č. 509/21 k. ú. Mšeno, zastupitelstvo města schválilo dne 20. 5. 2019
- Kupní smlouva ze dne 10. 6. 2019 o prodeji pozemku p. č. 419/4 k. ú. Sedlec u Mšena, zastupitelstvo města schválilo dne 11. 6. 2018
- Kupní smlouva ze dne 21. 1. 2019 o prodeji pozemku p. č. 518/3 k. ú. Olešno, zastupitelstvo města schválilo dne 26. 9. 2018
- Kupní smlouva ze dne 20. 9. 2019 o koupi pozemku p. č. 437/23 k. ú. Mšeno, zastupitelstvo města schválilo dne 29. 7. 2019
- Kupní smlouva ze dne 21. 2. 2019 uzavřena s prodávajícím Lesy Sv. Hubert s. r. o. Kralovice o koupi pozemků p. č. 414/2, 425, 427 a 1315 k. ú. Mšeno, zastupitelstvo města schválilo dne 18. 2. 2019

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 21. 2. 2019 uzavřena s dárcem AVE CZ odpadové hospodářství s. r. o. Praha 10 o přijetí finančního daru ve výši Kč 57 165,00 na sportovní a kulturní účely
- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 2. 7. 2019 uzavřena s p. L. H. o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na účast A. H. na Mistrovství světa v mažoretkovém sportu
- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 20. 8. 2019 uzavřena s obdarovaným Římskokatolická farnost Mšeno u Mělníka o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 62 000,00 na akci "III. etapa obnovy fasády kostela sv. Martina ve Mšeně", zastupitelstvo města schválilo dne 29. 7. 2019
- Darovací smlouva ze dne 21. 5. 2019 uzavřena s dárcem Římskokatolická farnost Mšeno u Mělníka o přijetí pozemku p. č. 808/4 k. ú. Mšeno, zastupitelstvo města schválilo dne 20. 5. 2019

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 1. 7. 2019 uzavřena s půjčitelem CZ.NIC, z. s. p. o. Praha 3 o výpůjčce zařízení Turre Omnia 1 GB wi-fi včetně příslušenství za účelem monitorování a sběru dat v projektu s názvem "Vybudování a ověřovací provoz systému Cyber Threat Intelligence", rada města schválila dne 3. 4. 2019

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 30. 9. 2019 uzavřena s pachtýřem Agrijan s. r. o. Chotětov o propachtování pozemků p. č. 1073/26, 1073/61, 3370 v k. ú. Mšeno a p. č. 427 v k. ú. Sedlec u Mšena, rada města schválilo dne 18. 9. 2019
- Nájemní smlouva ze dne 11. 4. 2019 uzavřena s nájemcem Sportovní klub Mšeno o pronájmu objektu koupaliště a pozemků p. č. 1394/4, 1394/5, 1394/2 a stp. č. 505 k. ú. Mšeno za účelem provozování restaurace a občerstvení, rada města schválila dne 3. 4. 2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej pozemku p. č. 509/21 k. ú. Mšeno - záměr zveřejněn dne 18. 4. - 3. 5. 2019
- Prodej pozemku p. č. 419/4 k. ú. Sedlec u Mšena - záměr zveřejněn dne 14. 5. - 29. 5. 2018
- Prodej pozemku p. č. 518/3 k. ú. Olešno - záměr zveřejněn dne 16. 8. - 4. 9. 2018
- Pacht pozemků p. č. 1073/26, 1073/61, 3370 v k. ú. Mšeno a p. č. 427 v k. ú. Sedlec u Mšena - záměr zveřejněn dne 26. 8. - 10. 9. 2019

- Pronájem objektu koupaliště a pozemků p. č. 1394/4, 1394/5, 1394/2 a stp. č. 505 k. ú. Mšeno - záměr zveřejněn dne 8. 2. 2019

Smlouvy o půjčce

- Veřejnoprávní smlouva o návratné finanční výpomoci ze dne 24. 5. 2019 uzavřena s dlužníkem Základní škola Mšeno o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 4 000 000,00 na zajištění předfinancování projektu "Zvýšení kvality a dostupnosti infrastruktury pro vzdělání v ZŠ Mšeno", zastupitelstvo města schválilo dne 20. 5. 2019, zveřejněna dne 31. 5. 2019
- Dodatek č. 1 ze dne 1. 10. 2019 k Veřejnoprávní smlouva o návratné finanční výpomoci ze dne 24. 5. 2019, schválen zastupitelstvem města dne 30. 9. 2019 (navýšení návratné finanční výpomoci na Kč 5 200 000,00), zveřejněn dne 8. 10. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o návratné finanční výpomoci ze dne 6. 8. 2019 uzavřena s příjemcem SK Mšeno o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši Kč 100 000,00 na stavbu vrtané studny v areálu SK Mšeno, zastupitelstvo města schválilo dne 29. 7. 2019, zveřejněna dne 9. 8. 2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 7. 2. 2019 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích města p. č. 1090/6, 3341/4, 3341/24 k. ú. Mšeno za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, rada města schválila dne 23. 1. 2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 28. 5. 2019 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemcích města p. č. 509/1, 509/2, 3348/8, 3441/4, 3441/5 a pozemku stp. č. 411 jehož součástí je stavba čp./č. e. 326 k. ú. Mšeno za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, rada města schválila dne 17. 4. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017 - 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Dopravní infrastruktura ze dne 26. 3. 2019 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 1 412 000,00 na projekt Mělnická ulice - rekonstrukce místních komunikací a přilehlých ploch (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2019/Program regenerace MPZ ze dne 20. 8. 2019 uzavřena s příjemcem Římskokatolická farnost Mšeno u Mělníka o poskytnutí dotace ve výši Kč 564 000,00 na akci "Kostel sv. Martina, ul. Masarykova, rejstř. č. ÚSKP 41873/2-3773 - obnova fasády kostela a související práce - III. Etapa", zastupitelstvo města schválilo dne 20. 5. 2019, zveřejněna dne 23. 8. 2019
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2019/Program regenerace MPZ ze dne 20. 8. 2019 uzavřena s příjemcem Římskokatolická farnost Mšeno u Mělníka o poskytnutí dotace ve výši Kč 114 007,00 na akci "Kostel sv. Martina, ul. Masarykova, rejstř. č. ÚSKP 41873/2-3773 - obnova fasády kostela a související práce - III. Etapa", zastupitelstvo města schválilo dne 20. 5. 2019, zveřejněna dne 23. 8. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. GRM 4/2019 ze dne 4. 6. 2019 uzavřena s příjemcem Sportovní klub Mšeno o poskytnutí dotace ve výši Kč 120 000,00 na akci "Vrtaná studna", zastupitelstvo města schválilo dne 20. 5. 2019, zveřejněna dne 19. 6. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. GRM 6/2019 ze dne 12. 6. 2019 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Mšeno o poskytnutí dotace ve výši Kč 136 200,00 na akci

"Příspěvek na registrovaného člena do 18 let", zastupitelstvo města schválilo dne 20. 5. 2019, zveřejněno dne 19. 6. 2019

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ev. č. FR - 2/2019 ze dne 10. 6. 2019 uzavřena s příjemcem p. M. P. Praha 6 o poskytnutí dotace ve výši Kč 100 000,00 na akci "Výměna a repase oken, statické zajištění nemovitosti čp. 239", zastupitelstvo města schválilo dne 20. 5. 2019, zveřejněno dne 19. 6. 2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ev. č. FR - 5/2019 ze dne 30. 5. 2019 uzavřena s příjemcem p. J. R. Dolní Břežany o poskytnutí dotace ve výši Kč 100 000,00 na akci "Celková rekonstrukce nemovitosti čp. 132", zastupitelstvo města schválilo dne 20. 5. 2019, zveřejněno dne 19. 6. 2019

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 25. 8. 2019 uzavřena s p. J. P. za práci plavčíka na koupališti a úklid na koupališti ve Mšeně

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 6. 2019 uzavřena s p. V. G. za lesnické práce - údržba vyvážecího vleků na dřevo (rozsah do 300 hodin)
- ze dne 25. 8. 2019 uzavřena s p. J. P. za práce plavčíka na koupališti a úklid na koupališti ve Mšeně (rozsah do 300 hodin)
- ze dne 28. 3. 2019 uzavřena s p. K. D. za práce spojené s činností informačního centra a průvodce v městském muzeu (rozsah do 300 hodin)

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- dopisem zaslaným přezkoumávajícímu orgánu dne 22. 5. 2019

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19. 12. 2018, 18. 2., 18. 3., 20. 5. (schválení účetní závěrky města za rok 2018), 29. 7., 30. 9. 2019, 11. 11. 2019, 2. 12. 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 9. 1., 23. 1., 6. 2. (schválení účetní závěrky za rok 2018 příspěvkových organizací Mateřská škola Mšeno, Domova seniorů Mšeno), 20. 2. (schválení účetní závěrky za rok 2018 příspěvkových organizací Základní škola Mšeno, Základní umělecká škola Mšeno), 6. 3., 3. 4., 17. 4., 15. 5., 29. 5., 12. 6., 26. 6., 17. 7., 7. 8., 21. 8., 18. 9., 2. 10., 16. 10., 6. 11., 13. 11., 27. 11., 11. 12. 2019 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 26. 11. 2019 u příspěvkové organizace Základní umělecká škola Mšeno (kontrolované období 1. 1. - 31. 10. 2019)
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 6. 12. 2019 u příspěvkové organizace Základní škola Mšeno (kontrolované období 1. 1. - 31. 10. 2019)
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 29. 11. 2019 u příspěvkové organizace Mateřská škola Mšeno (kontrolované období 1. 1. - 31. 10. 2019)
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 16. 12. 2019 u příspěvkové organizace Domov seniorů Mšeno (kontrolované období 1. 1. - 30. 11. 2019)

V kontrolovaném období město Mšeno, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu směnňou, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařilo 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, neuzavřelo smlouvu o přijetí 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 město společníkem, nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, 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:

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

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

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

§ 78 odst. 1, neboť:

Dle mzdového listu za rok 2018 bylo vyplaceno neuvolněnému místostarostovi odchodné v nesprávné výši. V měsíci říjnu byla vyplacena měsíční odměna a odchodné pouze ve výši trojnásobku této odměny. Správně mělo být k měsíční odměně přičteno odchodné ve výši násobku této částky a počtu celých ukončených let výkonu funkce, nejvíce však tři ukončených let výkonu funkce (tj. odchodné ve výši 1 + 3 dosavadní odměny).

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že dle mzdového listu za rok 2019 byl doplatek odchodného vyplacen ve výplatním termínu za měsíc březen 2019.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Mšeno za rok 2019 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	9,51 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,44 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 130 000,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 135 168,52 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 11. 03. 2020



Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Alena Zemanová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 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 zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Mšeno o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Martin Mach, starosta města.

Ing. Martin Mach
starosta města Mšeno



.....
dne 11. 03. 2020

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Město Mšeno	Ing. Martin Mach