

Krajský úřad Středočeského kraje

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003638/2021/KUSK
SpZn: SZ_078757/2020/KUSK

Krajský úřad Mšeno
Doklad dne: 19-03-2021
Čj. MSF 200/2021/9
Počet listů/příloh
Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

MŠENO

IČ: 00237078

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření města Mšeno za rok 2020 bylo zahájeno dne 21.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.03.2021
- 12.10.2020 - 13.10.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

Mšeno
Nám. Míru 1
277 35 Mšeno u Mělníka

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Alena Zemanová
Bc. Zuzana Svobodová
Ing. Daniela Jeřábková

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 19.03.2021 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 2020 - 2021 schválený zastupitelstvem města dne 19. 12. 2018, zveřejněný dne 20. 12. 2018, návrh zveřejněný od 30. 11. - 19. 12. 2018
- na rok 2021 - 2022 schválený zastupitelstvem města dne 2. 12. 2019, zveřejněný dne 3. 12. 2019
- na rok 2022 - 2023 schválený zastupitelstvem města dne 30. 11. 2020, zveřejněný dne 1. 12. 2020, návrh zveřejněný od 13. 11. - 30. 11. 2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 15. 11. - 3. 12. 2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 2. 12. 2019 jako přebytkový - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích v odvětvovém členění rozpočtové skladby (paragrafy), zveřejněný dne 3. 12. 2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 16. 1. 2020 pro příspěvkové organizace Základní škola Mšeno, Domov seniorů Mšeno, Základní umělecká škola Mšeno, Mateřská škola Mšeno

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno radou města dne 15. 1. 2020, zveřejněno dne 16. 1. 2020
- č. 2 - schváleno radou města dne 11. 3. 2020, zveřejněno dne 12. 3. 2020
- č. 3 - schváleno radou města dne 22. 4. 2020, zveřejněno dne 27. 4. 2020
- č. 6 - schváleno radou města dne 2. 9. 2020, zveřejněno dne 3. 9. 2020
- č. 7 - schváleno radou města dne 30. 9. 2020, zveřejněno dne 1. 10. 2020
- č. 8 - schváleno radou města dne 11. 11. 2020, zveřejněno dne 12. 11. 2020.
- č. 9 - schváleno radou města dne 9. 12. 2020, zveřejněno dne 10. 12. 2020
- Rozpočtová opatření schválena radou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 28. 11. 2018
- č. 10 k 31. 12. 2020 provedeno starostou města na základě pověření zastupitelstva města ze dne 30. 11. 2020, zveřejněno dne 14. 1. 2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen dne 15. 6. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", nápravná opatření přijata, zveřejněn dne 17. 6. 2020, návrh zveřejněn od 22. 4. - 16. 6. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 8. 2020 - okamžik sestavení dne 23. 9. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 25. 1. 2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 8. 2020 - okamžik sestavení dne 23. 9. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 8. 2. 2021

Rozvaha

- k 31. 8. 2020 - okamžik sestavení dne 23. 9. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 8. 2. 2021

Příloha rozvahy

- k 31. 8. 2020 - okamžik sestavení dne 23. 9. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 8. 2. 2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- za měsíc srpen a prosinec 2020

Kniha došlých faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2020 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 153, 154, 156, 163, 164, 236 k bankovnímu účtu č. 2726171/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (hlavní činnost)
- č. 2020/8 k bankovnímu účtu č. 251171138/0300 vedenému u Poštovní spořitelny a. s. (hospodářská činnost)

Účetní doklad

- č. 20-001-00760, 20-001-00773, 20-001-00808, 20-001-00811, 20-001-00813, 20-001-00814, 20-001-00816, 20-001-00817, 20-001-00819, 20-001-00822, 20-001-00838, 20-001-00845, 20-001-00853, 20-001-00859, 20-001-00864, 20-001-00868, 20-001-00867, 20-001-00869, 20-001-00897, 20-001-00899, 20-001-00987, 20-001-01232, 20-001-01322, 20-001-01337 k bankovnímu účtu č. 2726171/0100 vedenému u Komerční banky a. s. (hlavní činnost)
- č. 20-001-00774, 20-001-00805, 20-001-00823, 20-001-00887, 20-001-00891, 20-001-00892, 20-001-00896, 20-001-00902, 20-001-00906, 20-001-00907, 20-001-00910, 20-001-00913, 20-001-00925 - 20-001-00927, 20-001-00933, 20-001-00937 - 20-001-00940, 20-001-00950, 20-032-00134, 20-032-00151, 20-032-00164, 20-032-00166, 20-032-00168, 20-032-00172 - 20-032-00176, 20-032-00178, 20-032-00179, 20-032-00181, 20-032-00182, 20-032-00185, 20-032-00187, 20-032-00188 k bankovnímu účtu č. 251171138/0300 vedenému u Poštovní spořitelny a. s. (hospodářská činnost)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc srpen a prosinec (hlavní pokladna a hospodářská činnost)
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 13. 10. 2020 činil:
- Kč 24 177,00 (k pokladnímu dokladu č. 20-703-00654), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (hlavní pokladna)
- Kč 21 297,00 (k pokladnímu dokladu č. 20-702-00233), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (hospodářská činnost)
- Skonto stravenek - zůstatek k 13. 10. 2020 činil 633 ks á Kč 30,00 a 633 ks á Kč 50,00

Pokladní doklad

- č. 20-703-00515 - 20-703-00573, 20-703-00739 - 20-703-00789 (hlavní pokladna)
- č. 20-702-00172 - 20-702-00209, 20-702-00246 - 20-702-00255 (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 2020"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc srpen a prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina ze měsíc srpen 2020 - uvolněný starosta města a neuvolnění zastupitelé města

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2019 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 10. 7. 2020 za města Mšeno

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 29. 5. 2020 uzavřena se zhotovitelem PETRAAan, s. r. o. Světlá nad Sázavou ve výši Kč 258 636,65 bez DPH na akci "Snížení energetické náročnosti Městského úřadu ve Mšeně - zateplení", rada města schválila dne 20. 5. 2020
- Smlouva o dílo ze dne 29. 5. 2020 uzavřena se zhotovitelem S WHG, s. r. o. Praha 5 ve výši Kč 2 183 970,39 bez DPH na akci "Snížení energetické náročnosti Městského úřadu ve Mšeně - výměna zdroje tepla", rada města schválila dne 20. 5. 2020, zveřejněna dne 1. 6. 2020

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

- Kupní smlouva ze dne 6. 10. 2020 o koupi pozemku p. č. 2446 k. ú. Mšeno, zastupitelstvo města schválilo dne 21. 9. 2020
- Kupní smlouva ze dne 19. 2. 2020 o koupi 1/10 pozemku p. č. 3528 k. ú. Mšeno, zastupitelstvo města schválilo dne 17. 2. 2020
- Kupní smlouva ze dne 9. 9. 2020 o koupi pozemku p. č. 439/31 k. ú. Mšeno, zastupitelstvo města schválilo dne 15. 6. 2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 17. 8. 2020 uzavřena s obdarovaným Římskokatolická farnost Mšeno u Mělníka o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 60 000,00 na akci "III. etapa obnovy fasády kostela sv. Martina ve Mšeně", zastupitelstvo města schválilo dne 15. 6. 2020

Smlouvy nájemní

- Smlouva o pronájmu pozemků ze dne 21. 7. 2020 o pronájmu pozemku p. č. 3341/14 k. ú. Mšeno za účelem skladování dřeva (otopu na zimu), rada města schválila dne 15. 7. 2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu pozemku p. č. 3341/14 k. ú. Mšeno - zveřejněn dne 25. 6. 2020

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru č. 99025997786 ze dne 22. 7. 2020 uzavřena s poskytovatelem Komerční banka, a. s. Praha 1 o poskytnutí úvěru ve výši Kč 8 000 000,00 na projekt Předfinancování dotace na projekt "Cyklostezka do Stránky", zastupitelstvo města schválilo dne 15. 6. 2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 8. 6. 2020 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku města p. č. 3341/53 k. ú. Mšeno za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, rada města schválila dne 3. 6. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce ze dne 20. 4. 2020 vydaná poskytovatelem Ministerstvo vnitra Praha 7 o poskytnutí dotace ve výši Kč 2 500 000,00 na akci FZŠ - MŠENO - Cisternová automobilová stříkačka (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 17. 1. 2020 vydaná poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 o poskytnutí dotace ve výši Kč 1 213 405,60 na akci Snížení energetické náročnosti budovy Městského úřadu ve Mšeně (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 4. 6. 2020 vydaná poskytovatelem Ministerstvo pro místní rozvoj Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 7 663 857,26 na akci Vybudování cyklistické infrastruktury ve městě Mšeno (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- Rozhodnutí ze dne 20. 7. 2020 vydané poskytovatelem Ministerstvo kultury Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 150 000,00 na obnovu nemovité kulturní památky - areál kostela sv. Jiří v Hradsku, k. ú. Sedlec u Mšena (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí ze dne 21. 7. 2020 vydané poskytovatelem Ministerstvo kultury Praha 1 o poskytnutí dotace ve výši Kč 439 000,00 v rámci programu Regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón v roce 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ev. č. FR-2/2020 ze dne 18. 6. 2020 uzavřena s fyzickou osobou o poskytnutí dotace ve výši Kč 100 000,00 na akci "Rekonstrukce nemovitosti č. 253", zastupitelstvo města schválilo dne 15. 6. 2020, zveřejněna dne 26. 6. 2020
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2020/Program regeneraci MPZ ze dne 17. 8. 2020 uzavřena s příjemcem Římskokatolická farnost Mšeno u Mělníka o poskytnutí dotace ve výši Kč 387 000,00 na akci Kostel sv. Martina - obnova fasády - IV. etapa, zastupitelstvo města schválilo dne 15. 6. 2020, zveřejněna dne 21. 8. 2020
- Smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2020/Program regeneraci MPZ ze dne 17. 8. 2020 uzavřena s příjemcem Římskokatolická farnost Mšeno u Mělníka o poskytnutí dotace ve výši Kč 77 482,00 na financování jako spoluúčast na akci Kostel sv. Martina - obnova fasády - IV. etapa, zastupitelstvo města schválilo dne 15. 6. 2020, zveřejněna dne 21. 8. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. GŘM 1/2020 ze dne 22. 6. 2020 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Mšeno o poskytnutí dotace ve výši Kč 117 000,00 jako "Příspěvek na registrovaného člena do 18 let", zastupitelstvo města schválilo dne 15. 6. 2020, zveřejněna dne 26. 6. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. GŘM 2/2020 ze dne 18. 6. 2020 uzavřena s příjemcem Sportovní klub Mšeno o poskytnutí dotace ve výši Kč 54 000,00 jako "Příspěvek na registrovaného člena do 18 let", zastupitelstvo města schválilo dne 15. 6. 2020, zveřejněna dne 26. 6. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. GŘM 3/2020 ze dne 18. 6. 2020 uzavřena s příjemcem Sportovní klub Mšeno o poskytnutí dotace ve výši Kč 100 000,00 na "Oblast tělovýchovy a sportu" - oprava sociálního zařízení v kabinách, zastupitelstvo města schválilo dne 15. 6. 2020, zveřejněna dne 26. 6. 2020
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. GŘM 4/2020 ze dne 22. 6. 2020 uzavřena s příjemcem TJ Sokol Mšeno o poskytnutí dotace ve výši Kč 51 100,00 na "Oblast tělovýchovy a sportu" - Rekonstrukce kropícího systému na kurtech, oprava vodovodní šachty, oprava zdiva a stropu v prostoru lezecké stěny, zastupitelstvo města schválilo dne 15. 6. 2020, zveřejněna dne 26. 6. 2020

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 19. 10. 2020 uzavřena s pí N. J. - úklid a údržba obce, sekání a hrabání veřejné zeleně, úklid sněhu, likvidace odpadů apod.

Dohody o provedení práce

- ze dne 25. 5. 2020 uzavřena s pí D. Č. za sekání a hrabání veřejné zeleně, úklid, odpady apod. (rozsah do 300 hodin)
- ze dne 1. 7. 2020 uzavřena s pí K. K. za práce spojené s činností informačního centra a průvodce v městském muzea (rozsah do 300 hodin)
- ze dne 27. 7. 2020 uzavřena s pí T. S. za práce spojené s činností informačního centra a průvodce v městském muzea (rozsah do 300 hodin)
- ze dne 12. 6. 2020 uzavřena s pí B. G. za činnost koordinátora na koupališti ve Mšeně (rozsah do 300 hodin)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Snížení energetické náročnosti Městského úřadu ve Mšeně - zateplení", zejména: výzva zveřejněna na webových stránkách města, Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek s nabídkami a pro hodnocení a posouzení nabídek, Seznam doručených a přijatých nabídek (4 nabídky), Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Zpráva o jednání hodnotící komise č. 1, Zpráva o jednání hodnotící komise č. 2, Rozhodnutí o výběru dodavatele, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy PETRAAan, s. r. o. Světlá nad Sázavou ve výši Kč 258 636,65 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 29. 5. 2020 - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem města Vnitřní předpis č. 2/2017 Zásady zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 5. 4. 2017
- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Snížení energetické náročnosti Městského úřadu ve Mšeně - výměna zdroje tepla", zejména: výzva zveřejněna na webových stránkách města, Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek s nabídkami a pro hodnocení a posouzení nabídek, Seznam doručených a přijatých nabídek (2 nabídky), Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Zpráva o jednání hodnotící komise č. 1, Zpráva o jednání hodnotící komise č. 2, Rozhodnutí o výběru dodavatele, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy S WHG, s. r. o. Praha 5 ve výši Kč 2 183 970,39 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 29. 5. 2020 - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem města Vnitřní předpis č. 2/2017 Zásady zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 5. 4. 2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2020 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 2. 12. 2019, 17. 2. 2020, 15. 6. 2020 (schválení účetní závěrky města za rok 2019), 21. 9. 2020, 30. 11. 2020 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 15. 1., 5. 2., 26. 2. (schválení účetní závěrky za rok 2019 příspěvkových organizací), 11. 3., 25. 3., 22. 4., 6. 5., 20. 5., 3. 6., 24. 6., 15. 7., 12. 8., 2. 9., 30. 9., 21. 10., 11. 11., 25. 11., 9. 12. 2020 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 21. 12. 2020 u příspěvkové organizace Základní umělecká škola Mšeno (kontrolované období 1. 1. - 18. 12. 2020)
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 23. 10. 2020 u příspěvkové organizace Domov seniorů Mšeno (kontrolované období 1. 1. - 30. 9. 2020)
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 26. 11. 2020 u příspěvkové organizace Mateřská škola Mšeno (kontrolované období 1. 1. - 31. 10. 2020)
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 30. 11. 2020 u příspěvkové organizace Základní škola (kontrolované období 1. 1. - 31. 10. 2020)

V kontrolovaném období město Mšeno, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospoďarilo 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 poskytnutí úvěru, neuzavřelo smlouvu o přijetí nebo poskytnutí

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.

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

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

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 3 odst. 3, neboť:

Město Mšeno nezveřejnilo návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 - 2022.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že návrh střednědobého výhledu na rok 2022 - 2023 město zveřejnilo od 13. 11. do 30. 11. 2020.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Mšeno za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.

(§ 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	1,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,38 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 10 160 368,40 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 19. 03. 2021

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

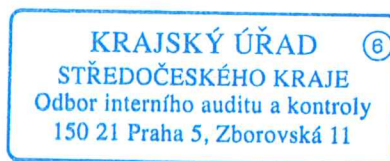
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolorka

Ing. Daniela Jeřábková

.....
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

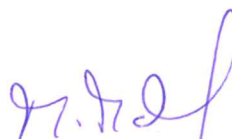
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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. 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.

Ing. Martin Mach
starosta města Mšeno



dne 19. 03. 2021



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Město Mšeno	Ing. Martin Mach

Upozornění:

- **Výpisy z katastru nemovitost** - Upozorňujeme, že pro potřeby provedení inventarizace majetku vedeného na účtu 031 - Pozemky k rozvahovému dni je nutno použít výpisy z katastru nemovitostí prokazující stav k 31. 12. roku, ve kterém jsou stavy majetku ověřovány.
- **Upozorňujeme na dodržování vyhrazených pravomocí rady města.** - Rada města porušila pravomoc schválené zastupitelstvem města dne 20. 5. 2019, kde jí bylo vyhrazeno schvalování rozpočtových opatření vedoucích k zařazení nových investičních a opravárenských akcí nad Kč 200 000,00 bez DPH. Jedná se o rozpočtové opatření č. 6 ze dne 2. 9. 2020, kde rada města schválila nákup investičního majetku - cisterny ve výši Kč 250 000,00, který byl zařazen do majetku města jako dlouhodobý hmotný majetek.