

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_068376/2015/KUSK
Čj.: 007978/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MĚLNICKÉ VTELNO

IČ: 00237060

za rok 2015

Přezkoumání hospodaření obce Mělnické Vtelno za rok 2015 bylo zahájeno dne 3. 8. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26. 11. 2015
- 10. 3. 2016

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 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Mělnické Vtelno
Mělnické Vtelno 49
277 38 Mělnické Vtelno

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Zuzana Svobodová
Alena Zemanová

Zástupci obce:

Hana Rašáková - starostka
Lada Nováková - 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 dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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 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.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
10. 3. 2016.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na rok 2015 - 2018

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2015 zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 12. 2014

Návrh rozpočtu

- zveřejněný od 19. 2. - 6. 3. 2015

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 31. 3. 2015 jako schodkový - závazné ukazatele dle přiloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 30. 4. 2015 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Mělnické Vtelno

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno zastupitelstvem obce dne 29. 9. 2015
- č. 2 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2015
- č. 3 k 31. 12. 2015 provedeno starostkou obce a účetní obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 12. 2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen dne 16. 6. 2015 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, návrh zveřejněn od 13. 5. - 28. 5. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2015 ze dne 13. 10. 2015, k 31. 10. 2015 ze dne 13. 11. 2015, k 31. 12. 2015 ze dne 8. 1. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení ke dni 16. 10. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 1. 2. 2016)

Rozvaha

- k 31. 12. 2014 (okamžik sestavení ke dni 29. 1. 2015), k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení ke dni 16. 10. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 1. 2. 2016)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2015 (okamžik sestavení ke dni 16. 10. 2015), k 31. 12. 2015 (okamžik sestavení ke dni 1. 2. 2016)

Účtový rozvrh

- na rok 2015

Hlavní kniha

- za rok 2015

Kniha došlých faktur

- na rok 2015

Kniha odeslaných faktur

- na rok 2015

Faktura

- Faktura č. 2015452 ze dne 13. 10. 2015 vystavena dodavatelem Z. R. Všetaty

Bankovní výpis

- č. 036, 037, 046 k bankovnímu účtu č. 0460005339/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Účetní doklad

- č. 1508-000230, 1508-000236, 1508-000238, 1508-000241 - 1508-000252, 1509-000012, 1510-000162 - 1510-000164, 1510-000166 - 1510-000172 k bankovnímu účtu č. 0460005339/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září 2015 (hlavní pokladna)
- za měsíc prosinec 2015 (pokladna kulturní centrum)
- Skonto pokladní hotovosti ke dni 26. 11. 2015 - zůstatek pokladní hotovosti činil Kč 85 126,00 (k pokladnímu dokladu č. 15-701-01452)

Pokladní doklad

- č. 15-701-01183 - 15-701-01292 (hlavní pokladna)
- č. 15-702-00308 - 15-702-00331 (pokladna kulturní centrum)

Evidence poplatků

- vedena v počítači v modulu KEO - jmenné seznamy

Evidence majetku

- vedena v počítači - karty majetku

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2015 včetně výpisů z katastru nemovitostí pro obec Mělnické Vtelno k 31. 12. 2015
- Plán inventur na rok 2015 s platností od 15. 12. 2015 do 5. 2. 2016
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 20. 12. 2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 25. 1. 2016
- Odpisový plán na rok 2015

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2015

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listiny za měsíc říjen 2015 - předseda finančního výboru, předseda kontrolního výboru a p. Ing. J. Ch. člen kontrolního výboru a zastupitel

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2014 (schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2015), odeslán do centrálního systému účetních informací dne 27. 7. 2015

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 19. 10. 2015 uzavřena se zhotovitelem METALL QUATRO spol. s r. o. Vysoká Pec na akci Instalace OZE a snížení energetické náročnosti MŠ, ZŠ Mělnické Vtelno v celkové hodnotě Kč 5 856 887,00 bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 10. 2015

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

- Kupní smlouva č. 1/2015 ze dne 19. 1. 2015 uzavřena s kupujícím Myslivecké sdružení Višňovec Mělník o prodeji pozemku KN p. č. 780 k. ú. Vysoká Libeň, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 9. 2014
- Smlouva kupní ze dne 3. 11. 2015 o prodeji pozemků p. č. 1372/26, 1372/28 a stp. č. 294/2 k. ú. Mělnické Vtelno, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 9. 2014
- Smlouva kupní ze dne 31. 10. 2015 o prodeji pozemků p. č. 1372/25, 1372/23 a stp. č. 293/2 k. ú. Mělnické Vtelno, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 9. 2014
- Smlouva kupní ze dne 2. 11. 2015 o prodeji pozemků p. č. 1372/31, 1372/29 a stp. č. 295/2 k. ú. Mělnické Vtelno, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 9. 2014
- Smlouva kupní ze dne 16. 10. 2015 o prodeji pozemků p. č. 1372/22, 1372/35 a stp. č. 292/2 k. ú. Mělnické Vtelno, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 9. 2014

- Kupní smlouva č. 1/2015 ze dne 15. 4. 2015 o prodeji pozemku p. č. KN 631 k. ú. Vysoká Libeň, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 9. 2014
- Kupní smlouva ze dne 28. 4. 2015 uzavřena s kupujícím Družstvo vlastníků Libeň - Vtelno o prodeji pozemku p. č. 1449/0/2 k. ú. Mělnické Vtelno, zastupitelstvo obce schválilo dne 29. 4. 2014 a 18. 9. 2014
- Smlouva kupní ze dne 14. 12. 2015 o prodeji pozemku p. č. 1372/33 k. ú. Mělnické Vtelno, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 9. 2014

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 27. 4. 2015 uzavřena s dárce Středočeské vodárny, a. s. Kladno o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 10 000,00 na úhradu výdajů spojených s pořádáním kulturních, výchovných a vzdělávacích akcí a činností obce
- Darovací smlouva ze dne 18. 11. 2015 uzavřena s dárce Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace, Praha 4 o darování pozemků p. č. 738/5 a 738/6 k. ú. Radouň a pozemků p. č. 574/8 - 574/13 k. ú. Vysoká Libeň, zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 12. 2014

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Prodej pozemku KN p. č. 780 k. ú. Vysoká Libeň - záměr zveřejněn od 18. 7. - 2. 8. 2014
- Prodej pozemků p. č. 1372/26, 1372/28, stp. č. 294/2, p. č. 1372/25, 1372/23, stp. č. 293/2, 1372/31, 1372/29, stp. č. 295/2, p. č. 1372/22, 1372/35 a stp. č. 292/2 k. ú. Mělnické Vtelno, p. č. KN 631 k. ú. Vysoká Libeň, p. č. 1372/33 k. ú. Mělnické Vtelno - záměr zveřejněn od 22. 7. - 6. 8. 2014
- Prodej pozemku p. č. 1449/0/2 k. ú. Mělnické Vtelno - záměr zveřejněn od 29. 4. - 15. 5. 2014

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 22. 4. 2015 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene - služebnosti na pozemku obce p. č. 1445/1 k. ú. Mělnické Vtelno za účelem zřídit, provozovat, opravovat a udržovat součást distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 31. 3. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 2. 9. 2015 vydané poskytovatelem Ministerstvo životního prostředí Praha 10 o poskytnutí dotace ve výši Kč 1 025 510,40 na akci Úprava dětské hřiště a zahrady v přírodním stylu při MŠ Mělnické Vtelno (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Rozhodnutí č. 15250583-SFŽP ze dne 11. 6. 2015 vydané poskytovatelem Státní fond životního prostředí o poskytnutí dotace ve výši Kč 258 165,00 na akci Instalace OZE a snížení energetické náročnosti MŠ, ZŠ Mělnické Vtelno (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2015 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Humanitárního Fondu v rámci Tematického zadání Sociální oblast Oblast podpory Podpora sociálních služeb na místní a regionální úrovni poskytovaných zejména seniorům a osobám se zdravotním postižením ze dne 12. 10. 2015 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 250 000,00 na projekt Pořízení obnovy osobního automobilu pro terénní pečovatelskou službu (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Smlouva o poskytnutí dotace nebo příspěvku pro poskytovatele sociálních služeb ze dne 18. 3. 2015 uzavřena s poskytovatelem Středočeský kraj Praha 5 o poskytnutí dotace v maximální výši Kč 132 000,00 na zajištění pečovatelské služby, včetně Dodatku č. 1 ze dne 19. 10. 2015 - navýšení dotace na Kč 152 000,00 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace obce č. 1/2015 ze dne 10. 8. 2015 uzavřena s příjemcem Myslivecké sdružení Pramínek Mělnické Vtelno o poskytnutí účelové dotace ve výši Kč 27 000,00 na: Obnovu mysliveckých zařízení po vichřici a na pořádání kynologické akce "Memoriál Miroslava Vítka" včetně Žádosti ze dne 28. 4. 2015, zastupitelstvo obce schválilo dne 16. 6. 2015
- Smlouva o poskytnutí dotace obce č. 2/2015 ze dne 12. 8. 2015 uzavřena s příjemcem Tělocvičná jednota Sokol Mělnické Vtelno o poskytnutí účelové dotace ve výši Kč 19 000,00 na akce: Maškarní karneval, Rozloučení s prázdninami a na projekt Sport pro všechny včetně Žádosti ze dne 20. 4. 2015, zastupitelstvo obce schválilo dne 16. 6. 2015

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31. 12. 2014 s účinností od 1. 1. 2015 uzavřena s pí M. P. ze práci kronikářky

Dohody o provedení práce

- ze dne 17. 8. 2015 uzavřena s pí J. D. za pomoc při kulturní akci v Kulturním centru Kostel - "Indiánské léto" (rozsah 10 hodin)
- ze dne 1. 2. 2015 uzavřena s pí M. V. za matriční agendu, administrativu (rozsah 20 hodin/měsíčně)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Faktura č. 2015452 ze dne 13. 10. 2015 vystavena dodavatelem Z. R. Všetaty ve výši Kč 28 681,01 na dodání materiálu na rekonstrukci čerpací stanice veřejného koupaliště Vysoká Libeň - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 3/2012 O zabezpečení zákona o veřejných zakázkách ze dne 1. 1. 2012

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 2/2015 Poskytování cestovních náhrad

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

- dopisem zasláným přezkoumávajícímu orgánu dne 24. 6. 2015

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11. 12. 2014, 31. 3. 2015, 16. 6. 2015, (schválení účetní závěrky za rok 2014 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Mělnické Vtelno), 30. 6. 2015, 29. 9. 2015, 8. 10. 2015, 17. 12. 2015 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápis z kontroly finančního výboru OÚ ze dne 22. 5. 2015 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Mělnické Vtelno

V kontrolovaném období obec Mělnické Vtelno, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Mělnické Vtelno:

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

- **ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4., neboť:

Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí. Na základě Darovací smlouvy ze dne 18. 11. 2015 obec obdržela darem pozemky p. č. 738/5 a 738/6 k. ú. Radouň a pozemky p. č. 574/8 - 574/13 k. ú. Vysoká Libeň v účetní hodnotě Kč 32 182,50, které nebyly zaúčtovány k 31. 12. 2015 na účtu 031 Pozemky, i když návrh na zápis byl podán příslušnému katastrálnímu úřadu dne 16. 12. 2015.

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**

§ 16 odst. 4, neboť:

Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Jedná o rozpočtové opatření č. 1. Dle výkazu Fin 2-12M k 30. 9. 2015 a k 31. 10. 2015 došlo k překročení paragrafu 3723 a k čerpání nerozpočtovaných výdajů na paragrafu 3613.

NAPRAVENO

Přijetím nápravného systémového opatření tak, že rozpočtové opatření č. 2 a 3 bylo schváleno před provedením rozpočtově nezajištěných výdajů.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **Vyhláška č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti**

§ Příloha č. 4 odst. 3, neboť:

Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v odlišné podobě, než jak je schválil příslušný orgán územního celku. Zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 12. 2013 rozpočet

na rok 2014 jako schodkový s celkovými příjmy ve výši Kč 18 791 900,00 a celkovými výdaji ve výši Kč 22 276 500,00. Rozpočet byl schválen v členění na paragrafy dle rozpočtové skladby, tyto závazné ukazatele měly být porovnány do výkazu FIN 2-12M do sloupce "Schválený rozpočet" ve stejné podobě.

Kontrolou byly zjištěny tyto odchylky:

příjmy: ve výkazu § 3612 Kč 336 000,00, schválený rozpočet Kč 850 000,00

ve výkazu § 3613 Kč 657 800,00, schválený rozpočet Kč 143 800,00

výdaje: ve výkazu § 3631 Kč 195 000,00, schválený rozpočet Kč 495 000,00.

Tím došlo ke snížení celkových výdajů ve výkazu o proti schválenému rozpočtu o Kč 400 000,00.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že Rozpočet na rok 2015 byl porovnán do výkazu FIN 2-12 M ve stejné podobě, tak jak ho schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 31. 3. 2015.

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 45 odst. 1 písm. d) bod 2-5, neboť:**

Územní celek v příloze neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem, i když dle Výpisu z katastru nemovitostí pro obec Mělnické Vtelno k 31. 12. 2014 vlastní obec lesní pozemky větší než 10 ha.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že ve výkazu Příloha sestavenému k 30. 9. 2015 je uvedena celková výměra lesních pozemků s lesním porostem a výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

- **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů § 147a odst. 1,2 písm. a, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000,00 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření. Jedná se o Smlouvu o dílo ze dne 9. 9. 2014 uzavřenou se zhotovitelem FABREALSTAV s. r. o. Všetaty na zhotovení díla "Chodníky Mělnické Vtelno" za Kč 1 040 930,00.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že obec zveřejnila dodatečně Smlouvu o dílo ze dne 9. 9. 2014 uzavřenou se zhotovitelem FABREALSTAV s. r. o. Všetaty na zhotovení díla "Chodníky Mělnické Vtelno" za Kč 1 040 930,00 na profilu zadavatele www.veza.cz dne 11. 5. 2015 a Smlouva o dílo ze dne 19. 10. 2015 uzavřená se zhotovitelem METALL QUATRO spol. s r. o. Vysoká Pec na akci Instalace OZE a snížení energetické náročnosti MŠ, ZŠ Mělnické Vtelno v celkové hodnotě Kč 5 856 887,00 bez DPH byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 20. 10. 2015.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Mělnické Vtelno za rok 2015 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.)

- Územní celek neúčtoval k 31. 12. 2015 o darovaných pozemcích na účet 031 Pozemky na základě Darovací smlouvy ze dne 18. 11. 2015, i když návrh na zápis byl podán příslušnému katastrálnímu úřadu dne 16. 12. 2015.

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	1,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	11,73 %
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 12 285 962,43 Kč.

Mělnické Vtelno 10. 3. 2016

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 zjištění 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 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 na základě do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mělnické Vtelno o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Hana Rašáková, starostka obce.

Hana Rašáková
starostka obce Mělnické Vtelno

dne 10. 3. 2016



Poznámka:

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 v této 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 této 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 zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu 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 do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Zuzana Svobodová
2	1 x	Obec Mělnické Vtelno	Hana Rašáková