

Čj.: 003645/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_068657/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce**

### **MĚLNICKÉ VTELNO**

**IČ: 00237060**  
**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření obce Mělnické Vtelno za rok 2020 bylo zahájeno dne 21.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 25.03.2021
- 17.09.2020

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 obce: Mělnické Vtelno**  
Mělnické Vtelno 49  
277 38 Mělnické Vtelno

#### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Alena Zemanová**  
- kontroloři: **Bc. Zuzana Svobodová**  
**Ing. Daniela Jeřábková**

**Zástupci obce: Bc. Martina Karbanová - 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 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 právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 25.03.2021 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 období roku 2020 - 2022, schválený zastupitelstvem obce dne 15. 1. 2019, zveřejněný mimo sekci "úřední deska", návrh zveřejněn dne 18. 12. 2018 - 16. 1. 2019

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněno dne 15. 11. - 11. 12. 2019

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2019 jako schodkový, krytí schodku ze zůstatku z minulých let, závazné ukazatele dle příloženého schváleného návrhu rozpočtu ve výdajích na jednotlivé paragrafy rozpočtové skladby, zveřejněný dne 20. 12. 2019

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 10. 1. 2020 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Mělnické Vtelno

### **Rozpočtová opatření**

- č. 2 k 30. 4. 2020 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 11. 2019, zveřejněno dne 7. 5. 2020
- č. 3 k 31. 5. 2020 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 11. 2019, zveřejněno dne 11. 6. 2020
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 9. 2020, zveřejněno dne 10. 9. 2020
- č. 7 k 17. 9. 2020 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 11. 2019, zveřejněno dne 30. 9. 2020
- č. 8 k 31. 12. 2020 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 11. 2019, zveřejněno dne 14. 1. 2021

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, projednán a schválen dne 14. 5. 2020 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 25. 5. 2020, návrh zveřejněn od 23. 4. - 14. 5. 2020

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 30. 6. 2020 ze dne 14. 7. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 21. 1. 2021

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30. 6. 2020 - okamžik sestavení dne 14. 7. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 9. 2. 2021

### **Rozvaha**

- k 30. 6. 2020 - okamžik sestavení dne 14. 7. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 9. 2. 2021

### **Příloha rozvahy**

- k 30. 6. 2020 - okamžik sestavení dne 14. 7. 2020, k 31. 12. 2020 - okamžik sestavení dne 21. 1. 2021

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- za měsíc prosinec 2020

### **Kniha došlých faktur**

- za rok 2020 (dle potřeby)

### **Kniha odeslaných faktur**

- za rok 2020 (dle potřeby)

### **Bankovní výpis**

- č. 027, 030, 031, 054, 056 k bankovnímu účtu č. 0460005339/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 20-001-00194, 20-001-00200 - 20-001-00202, 20-001-00213, 20-001-00214, 20-001-00221 - 20-001-00223, 20-001-00225, 20-001-00229, 20-001-00230, 20-001-00445 - 20-001-00453 k bankovnímu účtu č. 0460005339/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

### **Pokladní kniha (deník)**

- za období 16. 7. - 31. 7. 2020, za měsíc prosinec 2020
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 17. 9. 2020 činil Kč 46 920,00 (k pokladnímu dokladu č. 20-701-01077), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (hlavní pokladna)
- Skonto cenin - zůstatek stravenek k 17. 9. 2020 činil 248 ks/Kč 80,00

### **Pokladní doklad**

- č. 20-701-00918 - 20-701-00960, 20-701-01266 - 20-701-01301

### **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 obce Mělnické Vtelno za rok 2020"

### **Mzdová agenda**

- Rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- Výplatní listina za měsíc červen 2020 - uvolněná starostka obce a neuvolnění zastupitelé obce

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2019 odeslán do centrálního systému účetních informací dne 2. 7. 2020 za obec Mělnické Vtelno

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 26. 5. 2020 uzavřena se zhotovitelem PB SCOM, s. r. o. Hranice ve výši Kč 2 940 467,29 bez DPH na akci Oprava rybníku na p. č. 16 k. ú. Vysoká Libeň, zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 5. 2020 (zveřejněno dne 26. 5. 2020)

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

- Kupní smlouva č. 1/2020 ze dne 26. 2. 2020 o prodeji pozemku p. č. 1456/32 k. ú. Mělnické Vtelno, zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 1. 2020
- Kupní smlouva č. 2/2020 ze dne 22. 1. 2020 o prodeji pozemku KN č. 528/2 k. ú. Vysoká Libeň, zastupitelstvo obce schválilo dne 14. 1. 2020
- Kupní smlouva 18-2019 5100R ze dne 19. 2. 2020 uzavřena s prodávajícím STROM PRAHA, a. s. Praha 9 o koupi traktoru John Deere 5100R ve výši Kč 1 787 043,00 bez DPH, zastupitelstvo obce schválilo dne 11. 12. 2019, zveřejněna dne 19. 3. 2020
- Kupní smlouva ze dne 15. 10. 2020 uzavřena s kupujícím Vodárny Kladno-Mělník, a. s. Kladno o prodeji vodohospodářského majetku za celkovou cenu Kč 1 756 236,00
- Kupní smlouva ze dne 30. 11. 2020 uzavřena s kupujícím AGROSERVIS JaS, s. r. o. Kolín o prodeji pozemků p. č. 77/88 o výměře 162 m<sup>2</sup>, p. č. 77/68 o výměře 11 m<sup>2</sup>, p. č. 77/87 o výměře 262 m<sup>2</sup> a p. č. st. 156/2 o výměře 206 m<sup>2</sup> k. ú. Vysoká Libeň

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 23. 1. 2020 uzavřena s obdarovaným Knihovna Města Mladá Boleslav o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na regionální činnost v roce 2020
- Darovací smlouva ze dne 19. 6. 2020 uzavřena s obdarovaným Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Neratovice o darování osobního automobilu Škoda Fabia

Kombi k využití jako učební pomůcka pro obor vzdělání Mechanik opravář motorových vozidel, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 6. 2020

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr prodeje pozemku p. č. 1456/32 k. ú. Mělnické Vtelno, KN č. 528/2 k. ú. Vysoká Libeň - zveřejněn dne 16. 12. 2019 až 1. 1. 2020
- Záměr prodeje pozemků p. č. 77/88 o výměře 162 m<sup>2</sup>, p. č. 77/68 o výměře 11 m<sup>2</sup>, p. č. 77/87 o výměře 262 m<sup>2</sup> a p. č. st. 156/2 o výměře 206 m<sup>2</sup> k. ú. Vysoká Libeň - zveřejněn dne 5. 2. až 25. 2. 2020

#### **Smlouvy o vkladu majetku**

- Smlouva o vkladu ze dne 15. 10. 2020 uzavřena se společností Vodárny Kladno-Mělník, a. s. Kladno o vkladu vybrané kanalizační infrastruktury v obci Mělnické Vtelno včetně ČOV a její technologie

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 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 osobám se zdravotním postižením a seniorům - určená na základní činnosti sociální služby nebo fakultativní činnost "edukace pečujících osob (tzv. neformální pečující) v péči o cílovou skupinu (investiční nebo neinvestiční dotace) ze dne 2. 7. 2020 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši Kč 520 000,00 na projekt Důstojný život doma (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STC KP20/3080 ze dne 3. 4. 2020 uzavřena s poskytovatelem Nadace ČEZ Praha 4 o poskytnutí nadačního příspěvku ve výši Kč 50 000,00 na projekt "Pomoc ke zvládnutí epidemie Covid 19" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku STC STR20/4866 ze dne 10. 9. 2020 uzavřena s poskytovatelem Nadace ČEZ Praha 4 o poskytnutí nadačního příspěvku ve výši Kč 90 000,00 na projekt "Lipové stromořadí na obecní návsi" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu životního prostředí a zemědělství v rámci Tematického zadání Rybníky a malé vodní nádrže Oblast podpory Rekonstrukce a obnova rybníků a malých vodních nádrží ze dne 30. 10. 2020 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 1 000 000,00 na projekt Oprava rybníku na p. č. 16 k. ú. Vysoká Libeň (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmana a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmana" ze dne 17. 9. 2020 o poskytnutí dotace v maximální výši Kč 25 000,00 na akci Príměstský tábor "Kamarádi drží spolu" (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 23. 4. 2020 uzavřena s příjemcem Myslivecké sdružení "Višňovec" Vysoká Libeň o poskytnutí dotace ve výši Kč 48 000,00 na činnost
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1. 4. 2020 uzavřena s příjemcem SDH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Mělnické Vtelno o poskytnutí dotace ve výši Kč 49 000,00 na činnost

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 1. 4. 2020 uzavřena s příjemcem Život venkova, z. s. Mělnické Vtelno o poskytnutí dotace ve výši Kč 50 000,00 na činnost
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 30. 3. 2020 uzavřena s příjemcem Tělocvičná jednota Sokol Mělnické Vtelno o poskytnutí dotace ve výši Kč 50 000,00 na činnost

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 28. 2. 2020 uzavřena s pí V. S. za výpomoc v pečovatelské službě v nouzovém stavu (rozsah 70 hodin)

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o právu provést stavbu ze dne 27. 4. 2020 uzavřena s vlastníkem pozemků Ředitelství silnic a dálnic ČR, státní příspěvková organizace Praha 4 o právu provést stavbu " Chodník podél I/16 Mělnické Vtelno - 3. etapa" na pozemcích p. č. 574/1 a 86 k. ú. Vysoká Libeň
- Smlouva o upsání akcií ze dne 15. 10. 2020 uzavřena se společností Vodárny Kladno-Mělník, a. s. Kladno o upsání 15 806 akcií obci ve jmenovité hodnotě Kč 1 000,00/ks

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Oprava rybníku na p. č. 16 k. ú. Vysoká Libeň", zejména: výzva zveřejněna na profilu zadavatele, Zpráva o hodnocení nabídek (8 nabídek, z toho 1 vyřazena), Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Protokol o hodnocení a posouzení nabídek, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy PB SCOM, s. r. o.. Hranice ve výši Kč 2 940 467,29 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 26. 5. 2020 - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce Směrnice č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 11. 12. 2019, 14. 1. 2020, 3. 2. 2020, 9. 3. 2020, 14. 5. 2020 (schválení účetní závěrky obce za rok 2019 a schválení účetní závěrky za rok 2019 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Mělnické Vtelno), 18. 6. 2020, 3. 9. 2020, 26. 11. 2020 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č. 1/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 2. 6. 2020 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Mělnické Vtelno
- Protokol č. 4/2020 o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 10. 12. 2020 u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Mělnické Vtelno (kontrolované období od 1. 1. - 30. 9. 2020)

V kontrolovaném období obec Mělnické Vtelno, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospoďařila 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 ručitélského 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, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Mělnické Vtelno:

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**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Mělnické Vtelno za rok 2020 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	<b>0,42 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,95 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,04 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 687 183,70 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.

Mělnické Vtelno 25. 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 obce Mělnické Vtelno o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Bc. Martina Karbanová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mělnické Vtelno ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Martina Karbanová  
starostka obce Mělnické Vtelno

.....  
dne 25. 03. 2021

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Mělnické Vtelno	Bc. Martina Karbanová