

Čj.: 000998/2022/KUSK
SpZn: SZ_081145/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MĚLNICKÉ VTELNO

IČ: 00237060

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Mělnické Vtelno za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.03.2022
- 11.11.2021

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: 01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle obce: Mělnické Vtelno
Mělnické Vtelno 49
277 38 Mělnické Vtelno

Přezkoumání vykonaly

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Alena Zemanová**
- kontroloři: **Ing. Daniela Jeřábková (dne 31. 3. 2022)**
Bc. Zuzana Svobodová

Zástupci obce: Bc. Martina Götz - starostka
Lada Nováková, 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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právními 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 31.03.2022 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

- zveřejněný dne 5. 11. - 26. 11. 2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2020 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 10. 12. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisy ze dne 1. 12. 2020 a 28. 6. 2021 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Mělnické Vtelno

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 26. 2. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 11. 2019, zveřejněno dne 11. 3. 2021
- č. 2 k 30. 4. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 11. 2019, zveřejněno dne 6. 5. 2021
- č. 3 k 31. 5. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 11. 2019, zveřejněno dne 10. 6. 2021
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2021, zveřejněno dne 1. 7. 2021
- č. 5 k 30. 6. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 11. 2019, zveřejněno dne 8. 7. 2021
- č. 6 - schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 9. 2021, zveřejněno dne 23. 9. 2021
- č. 7 k 30. 9. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 11. 2019, zveřejněno dne 14. 10. 2021
- č. 8 k 31. 12. 2021 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 17. 11. 2019, zveřejněno dne 13. 1. 2022

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen dne 21. 6. 2021 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 30. 6. 2021, návrh zveřejněn od 1. 4. - 21. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2021 - datum sestavení dne 14. 10. 2021, k 31. 12. 2021 - datum sestavení dne 25. 1. 2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2021 - datum sestavení dne 18. 10. 2021, k 31. 12. 2021 - datum sestavení dne 11. 2. 2022

Rozvaha

- k 30. 9. 2021 - datum sestavení dne 18. 10. 2021, k 31. 12. 2021 - datum sestavení dne 11. 2. 2022

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2021 - datum sestavení dne 18. 10. 2021, k 31. 12. 2021 - datum sestavení dne 11. 2. 2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- elektronicky za rok 2021 (dle potřeby) a za měsíc prosinec 2021

Kniha došlých faktur

- za rok 2021 k č. 21-001-00371

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2021 k č. 21-002-00044

Faktura

- č. 21-001-00319 - 21-001-00346, 21-001-00348 - 21-001-00353, 21-001-00459 - 21-001-00480 k bankovnímu účtu č. 0460005339/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

Bankovní výpis

- č. 037 - 040, 051, 053 k bankovnímu účtu č. 0460005339/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 58 k bankovním u účtu č. 94-2814171/0710 vedenému u ČNB a. s.

Účetní doklad

- vnitřní doklad č. 21-005-00017 ze dne 21. 6. 2021 (převod výsledku hospodaření za rok 2020), č. 21-005-00038 (odúčtování prodaného pozemku z účtu 031), č. 21-005-00041 a 21-005-00043 (zařazení polních cest na účet 021), č. 21-005-00055 (předpis mezd za měsíc prosinec 2021)

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2021
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 11. 11. 2021 činil Kč 64 555,00 (k pokladnímu dokladu č. 21-701-01083), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize (hlavní pokladna)
- Skonto cenin - zůstatek stravenek k 11. 1. 2021 činil 324 ks/Kč 80,00

Pokladní doklad

- č. 21-701-00930 - 21-701-00993, 21-701-01124 - 21-701-01178

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 2021"

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc říjen 2021 - uvolněná starostka obce a neuvolnění zastupitelé obce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2021)
- Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2020 (schválena zastupitelstvem obce dne 21. 4. 2021)

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. MPO-2021-000170 ze dne 13. 4. 2021 uzavřena se zhotovitelem Bonita Group Service, s. r. o. Drásov na dodávku a montáž herních prvků ve výši Kč 293 312,00 bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 15. 11. 2021 o prodeji pozemku p. č. 693/14 o výměře 319 m2 k. ú. Radouň

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 7. 12. 2021 uzavřena s obdarovaným Knihovna Města Mladá Boleslav o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5 000,00 na regionální činnost v roce 2022

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání - KD č. 1/2021 o pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 98 na pozemku stp. č. 120 k. ú. Vysoká Libeň k provozování restaurace a pořádání kulturních a společenských akcí na sále

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce č. p. 98 na pozemku stp. č. 120 k. ú. Vysoká Libeň zveřejněn dne 5. 5. - 21. 5. 2021
- Záměr prodeje pozemku p. č. 693/14 o výměře 319 m² k. ú. Radouň zveřejněn dne 20. 9. - 6. 10. 2021

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 28. 6. 2021 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 738/5 k. ú. Radouň za účelem zřízení, umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 21. 6. 2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2021 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 ze dne 25. 10. 2021 o poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši Kč 598 500,00 na projekt Důstojný život doma (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- Veřejnoprávní smlouva o dotaci na poskytování sociální služby na rok 2021 č. S-0719/SOC/2021 ze dne 22. 2. 2021 uzavřena s poskytovatelem Středočeský Kraj Praha 5 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši Kč 1 264 300,00 (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)
- 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 Občanská vybavenost ze dne 28. 1. 2021 o poskytnutí investiční dotace v maximální výši Kč 972 000,00 na projekt Sportoviště areálu Základní školy Mělnické Vtelno (Nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace obce dle usnesení č. 2/3H/2021 ze dne 30. 4. 2021 uzavřena s příjemcem Diakonie ČCE - středisko Západní Čechy Plzeň o poskytnutí dotace ve výši Kč 10 000,00 na provoz domova Radost v Merklíně pro dospělé lidi s poruchou autistického spektra
- Smlouva o poskytnutí dotace obce dle usnesení č. 2/3B/2021 ze dne 28. 4. 2021 uzavřena s příjemcem Myslivecké sdružení "Višňovec" Vysoká Libeň o poskytnutí dotace ve výši Kč 48 000,00 na zajištění úživnosti honitby, zakoupení materiálu na údržbu a pořízení mysliveckých zařízení, zakoupení materiálu na výstavbu myslivecké klubovny
- Smlouva o poskytnutí dotace obce dle usnesení č. 2/3D/2021 ze dne 27. 4. 2021 uzavřena s příjemcem Myslivecký spolek "Pramínek" Mělnické Vtelno o poskytnutí dotace ve výši Kč 50 000,00 na činnost

- Smlouva o poskytnutí dotace obce dle usnesení č. 2/3E/2021 ze dne 27. 4. 2021 uzavřena s příjemcem Slavoj Kropáčova Vrutice, z. s. o poskytnutí dotace ve výši Kč 25 000,00 na nákup a instalaci nových fotbalových branek na hlavní fotbalové hřiště

Dohody o provedení práce

- ze dne 25. 8. 2021 na funkci správce Kulturního centra Kostel

Smlouvy ostatní

- Konečný protokol o předání a převzetí společných zařízení "Polní cesta VPC6 (VPC6a a VPC6b) a polní cesta DO13 k. ú. Vysoká Libeň" ze dne 9. 12. 2021 vydaná převodcem Státní pozemkový úřad Praha 3 - celková účetní investiční hodnota Kč 14 038 286,30 včetně DPH
- Konečný protokol o předání a převzetí společného zařízení "Polní cesta VPC2 - část VPC2a k. ú. Vysoká Libeň a část VPC2b k. ú. Radouň" ze dne 9. 12. 2021 vydaná převodcem Státní pozemkový úřad Praha 3 - celková účetní investiční hodnota Kč 6 845 278,42 včetně DPH

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na dodávku herních prvků: písemně osloveni 4 zadavatelé, nabídky 4 dodavatelů, jako nejvhodnější byla vybrána zastupitelstvem obce nabídka firmy Bonita Group Service, s. r. o. Drásov ve výši Kč 293 312,00 bez DPH, která je shodná s cenou sjednanou ve Smlouvě o dílo ze dne 13. 4. 2021

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1. 4. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 26. 11. 2020, 17. 2. 2021, 7. 4. 2021, 4. 5. 2021, 21. 6. 2021, 16. 9. 2021, 10. 11. 2021, 15. 12. 2021 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 2/2021 ze dne 31. 3. 2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Mělnické Vtelno (kontrolované období od 1. 10. do 31. 12. 2020)
- Protokol č. 3/2021 ze dne 31. 10. 2021 o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Mělnické Vtelno (kontrolované období od 1. 1. do 30. 9. 2021)

V kontrolovaném období obec Mělnické Vtelno, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva 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 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, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 2021 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	0,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,33 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,03 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 5 702 000,65 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 31.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Alena Zemanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková

.....
kontrolorka

Bc. Zuzana Svobodová

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku 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 kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Bc. Martina Götz, 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 Götz
starostka obce Mělnické Vtelno

.....
dne 31. 03. 2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Alena Zemanová
2	1 x	Obec Mělnické Vtelno	Bc. Martina Götz