

SpZn: SZ_079316/2018/KUSK
Čj.: 004507/2019/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

MĚLNICKÉ VTELNO

IČ: 00237060
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Mělnické Vtelno za rok 2018 bylo zahájeno dne 02.08.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.11.2018
- 12.03.2019

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: 01.01.2018 - 31.12.2018

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

Přezkoumání vykonaly:

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

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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 12.03.2019 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 2015 - 2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněný dne 22. 11. - 18. 12. 2017

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2017 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 10. 1. 2018

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 8. 1. 2018 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Mělnické Vtelno
- dopisem ze dne 26. 9. 2018 pro příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Mělnické Vtelno (navýšení příspěvku)

Rozpočtová opatření

- č. 1 k 28. 2. 2018 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 22. 12. 2016, zveřejněné dne 6. 3. 2018
- č. 2 k 31. 3. 2018 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 22. 12. 2016, zveřejněno dne 3. 4. 2018
- č. 3 k 31. 5. 2018 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 22. 12. 2016, zveřejněno dne 5. 6. 2018
- č. 4 k 29. 6. 2018 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 22. 12. 2016, zveřejněno dne 3. 7. 2018
- č. 5 - schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 9. 2018, zveřejněno dne 25. 9. 2018
- č. 6 k 30. 9. 2018 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 22. 12. 2016, zveřejněno dne 9. 10. 2018
- č. 7 k 31. 10. 2018 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 22. 12. 2016, zveřejněno dne 8. 11. 2018
- č. 8 k 31. 12. 2018 provedeno starostkou obce na základě pověření zastupitelstva obce ze dne 22. 12. 2016, zveřejněno dne 10. 1. 2019

Závěrečný účet

- za rok 2017, projednán a schválen dne 26. 6. 2018 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 3. 7. 2018, návrh zveřejněn od 15. 5. - 30. 6. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30. 9. 2018 ze dne 18. 10. 2018, k 31. 10. 2018 ze dne 13. 11. 2018, k 31. 12. 2018 ze dne 30. 1. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- k 30. 9. 2018 (okamžik sestavení ke dni 22. 11. 2018), k 31. 12. 2018 (okamžik vyhotovení ke dni 18. 2. 2019)

Rozvaha

- k 30. 9. 2018 (okamžik sestavení ke dni 22. 11. 2018), k 31. 12. 2018 (okamžik vyhotovení ke dni 18. 2. 2019)

Příloha rozvahy

- k 30. 9. 2018 (okamžik sestavení ke dni 22. 11. 2018), k 31. 12. 2018 (okamžik vyhotovení ke dni 18. 2. 2019)

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2018

Hlavní kniha

- za rok 2018 v elektronické podobě

Kniha došlých faktur

- za rok 2018 (dle potřeby)

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2018 (dle potřeby)

Bankovní výpis

- č. 034 - 038, 049 - 051 k bankovnímu účtu č. 0460005339/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 38, 39 k bankovnímu účtu č. 94-2814171/0710 vedenému u České národní banky a. s.

Účetní doklad

- č. 1808-000222 - 1808-000224, 1808-000393 - 1808-000395, 1809-000148 - 1809-000154, 1809-000312 - 1809-000318, 1812-000045 - 1812-000054 k bankovnímu účtu č. 0460005339/0800 vedenému u České spořitelny a. s.
- č. 18-803-00042, 18-803-00043 k bankovnímu účtu č. 94-2814171/0710 vedenému u České národní banky a. s.

Pokladní kniha (deník)

- za měsíc září a prosinec 2018
- Skonto pokladní hotovosti - zůstatek k 27. 11. 2018 činil Kč 24.268,00 (k pokladnímu dokladu č. 18-701-01333), hotovost souhlasí se zůstatkem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 18-701-01075 - 18-701-01173, 18-701-01350 - 18-701-01399

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 za rok 2018 - zejména: Plán inventur ze dne 11. 12. 2018, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 13. 12. 2018, inventurní soupisy k 31. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 15. 2. 2019, výpisy z LV za obec a příslušná katastrální území se stavem k 31. 12. 2018 - namátkově dle potřeby

Mzdová agenda

- Rekapitulace mezd za měsíc září a prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní listina za měsíc září a říjen 2018 - neuvolněný místostarosta, předsdkyně finančního výboru a předseda kontrolního výboru
- Výplatní listina za měsíc listopad 2018 - uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta, předsdkyně finančního výboru a předseda kontrolního výboru

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 (schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2018) odeslán do centrálního systému účetních informací dne 10. 7. 2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 27. 4. 2018 uzavřena se zhotovitelem COMMATEL - Uher s. r. o. Praha 4 na akci "Obnova hlavní páteřní komunikace hřbitova v obci Mělnické Vtelno" v celkové výši Kč 384 746,87 bez DPH

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

- Kupní smlouva na pozemek ze dne 27. 6. 2018 uzavřena s prodávajícím Tělocvičná Jednota Sokol Mělnické Vtelno o koupi pozemků p. č. 97/25 a 97/26 k. ú. Mělnické Vtelno, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 4. 2018

- Směnná smlouva na nemovité věci ze dne 12. 7. 2018 - obec pozbyla pozemek p. č. 121/79 v k. ú. Mělnické Vtelno a nabyla pozemky p. č. 97/22, 121/76 a 124/248 v k. ú. Mělnické Vtelno, zastupitelstvo obce schválilo dne 4. 10. 2017
- Směnná smlouva na nemovité věci ze dne 12. 7. 2018 uzavřena s Družstvem vlastníků "Libeň - Vtelno" - obec pozbyla pozemek p. č. 121/80 v k. ú. Mělnické Vtelno a nabyla pozemky p. č. 97/23 a 97/24 v k. ú. Mělnické Vtelno, zastupitelstvo obce schválilo dne 4. 10. 2017
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1001991810 ze dne 1. 3. 2018 uzavřena s převádějícím Česká republika - Státní pozemkový úřad Praha 3 o převodu pozemku p. č. KN 124/42 k. ú. Mělnické Vtelno v účetní hodnotě Kč 22 042,80, zastupitelstvo obce schválilo dne 3. 10. 2017

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 7. 3. 2018 uzavřena s dárce Středočeské vodárny, a. s. Kladno o poskytnutí finančního daru ve výši Kč 15 000,00 na podporu mládeže, tělovýchovné a sportovní činnosti, kulturních a vzdělávacích akcí obce
- Smlouva darovací na nemovitou věc ze dne 4. 4. 2018 uzavřena s dárce BRUININVEST s. r. o. Vysoká Libeň o darování pozemku p. č. 10/2 k. ú. Vysoká Libeň, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 12. 2017
- Smlouva darovací na nemovitou věc ze dne 4. 4. 2018 uzavřena s dárce fyzická osoba o darování pozemku p. č. 23/4 k. ú. Vysoká Libeň, zastupitelstvo obce schválilo dne 18. 12. 2017

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. 1/2018 ze dne 7. 2. 2018 uzavřena s půjčitelem Regionální muzeum Mělník o výpůjčce sbírkového předmětu Prapor Dobrovolného hasičského sboru v Mělnickém Vtelně za účelem pořízení kopie

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužícího podnikání - KD č. 1/2018 ze dne 10. 12. 2018 o pronájmu nebytových prostor v nemovitosti obce čp. 98 Mělnické Vtelno za účelem provozování hostinské činnosti
- Pachtovní smlouva č. 1/2018 ze dne 14. 12. 2018 o propachtování části pozemků p. č. 121/60 a 121/61 k. ú. Mělnické Vtelno za účelem provozování drobné zemědělské činnosti pro vlastní potřebu

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Směna pozemků p. č. 121/79, 121/80 v k. ú. Mělnické Vtelno - záměr zveřejněn dne 5. 10. - 20. 10. 2017
- Pronájem nebytových prostor v nemovitosti obce čp. 98 Mělnické Vtelno - záměr zveřejněn dne 5. 11. - 21. 11. 2018
- Pacht pozemků p. č. 121/60 a 121/61 k. ú. Mělnické Vtelno - záměr zveřejněn dne 27. 11. - 13. 12. 2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 4. 6. 2018 uzavřena se společností ČEZ Distribuce, a. s. Děčín o zřízení věcného břemene na pozemku obce p. č. 564/1 k. ú. Vysoká Libeň za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 6. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2018 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 ze dne 21. 8. 2018 o poskytnutí

neinvestiční dotace v maximální výši Kč 275 220,00 na projekt Terénní pečovatelská služba (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 27. 3. 2018 uzavřena s poskytovatelem Středočeský kraj Praha 5 o poskytnutí dotace ve výši Kč 514 900,00 na pečovatelské služby (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace obce dle usnesení č. 2/2f/2018 ze dne 30. 5. 2018 uzavřena s příjemcem Tělocvičná jednota Sokol Mělnické Vtelno o poskytnutí dotace ve výši Kč 49 907,00 na kulturní a sportovní akce, na činnost kroužku hasičů a osvětlení betonové plochy, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 4. 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace obce dle usnesení č. 2/2e/2018 ze dne 28. 5. 2018 uzavřena s příjemcem SH ČMS - Sbor Dobrovolných hasičů Mělnické Vtelno o poskytnutí dotace ve výši Kč 25 000,00 na pořízení 15 ks hasičských stejnokrojů - uniforem, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 4. 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace obce dle usnesení č. 2/2b/2018 ze dne 29. 5. 2018 uzavřena s příjemcem Myslivecké sdružení "Višňovec" Vysoká Libeň o poskytnutí dotace ve výši Kč 38 400,00 na nákup krmiva pro zvěř, zajištění úživnosti honitby, vybudování a údržbu krmných zařízení pro zvěř, zvyšování odborné kvalifikace členů MS, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 4. 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace obce dle usnesení č. 2/2d/2018 ze dne 25. 5. 2018 uzavřena s příjemcem Myslivecký spolek Pramínek Mělnické Vtelno o poskytnutí dotace ve výši Kč 69 581,00 na pořízení traktorového valníku, pořádání memoriálu M. V., na dokončení aklimatizační kolny odchovny, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 4. 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace obce dle usnesení č. 2/2a/2018 ze dne 23. 5. 2018 uzavřena s příjemcem Život venkova z. s. Mělnické Vtelno o poskytnutí dotace ve výši Kč 36 640,00 na dětský den, výtvarné a tvořivé dílny, zpívání v kostelíčku v Radouni, rozsvícení vánočního stromu v Mělnickém Vtelně, Křeslo pro hosty, zastupitelstvo obce schválilo dne 26. 4. 2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 22. 1. 2018 uzavřena s pí H. K. za knihovnické činnosti (rozsah do 300 hodin)
- ze dne 25. 5. 2018 uzavřena s p. Z. P. za správce objektu Vysoká Libeň čp. 1 (rozsah 60 hodin měsíčně)
- ze dne 20. 12. 2017 s účinností od 1. 1. 2018 uzavřena s pí G. P. za práci kronikářky (rozsah 4 hodiny měsíčně)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Obnova hlavní páteřní komunikace hřbitova v obci Mělnické Vtelno", zejména: písemné výzvy 3 uchazečům, Seznam vyzvaných uchazečů, výzva zveřejněna na úřední desce, Jmenovací listina členů komise pro otevírání nabídek, posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek, Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek, nabídky 3 zhotovitelů, Oznámení o výběru dodavatele, jako nejvhodnější byla vybrána nabídka firmy COMMATEL - Uher s. r. o. Praha 4 ve výši Kč 384 746,87 bez DPH - zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce č. 1/2017 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Vnitřní předpis a směrnice

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18. 12. 2017, 6. 3. 2018, 26. 4. 2018, 26. 6. 2018 (schválení účetní závěrky za rok 2017 příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Mělnické Vtelno),

20. 9. 2018, 1. 11. 2018 - ustavující zasedání, 3. 12. 2018 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol č. 1/2018 ze dne 21. 11. 2018 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Mělnické Vtelno (kontrolované období od 1. 1. - 30. 9. 2018)

V kontrolovaném období obec Mělnické Vtelno, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, 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, 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

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

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

§ 10d odst. 1,2, neboť:

Obec nezveřejnila veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace na své úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu se zákonem (tj. do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy). Jedná se Smlouvu o poskytnutí dotace obce dle usnesení č. 2/2d/2018 ze dne 25. 5. 2018 uzavřenou s příjemcem Myslivecký spolek Pramínek Mělnické Vtelno o poskytnutí dotace ve výši Kč 69 581,00, která byla zveřejněna dne 27. 11. 2018.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření tak, že obec bude veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace zveřejňovat na své elektronické úřední desce do 30 dnů ode dne uzavření smlouvy (v měsíci prosinci 2018 nebyla uzavřena žádná nová veřejnoprávní smlouva).

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Mělnické Vtelno za rok 2018 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	2,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,52 %
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 7 692 814,98 Kč.

Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

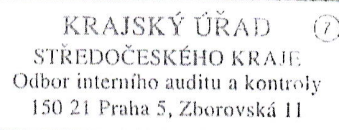
- Dluh územního celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Mělnické Vtelno 12. 03. 2019

Podpisy kontrolorů:

Bc. Zuzana Svobodová

Alena Zemanová



[Signature]
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Signature]
.....
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 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Bc. Martina Karbanová, starostka obce.

Bc. Martina Karbanová
starostka obce Mělnické Vtelno

OBEC MĚLNICKÉ VTELNO



Mělnická 49
277 38 Mělnické Vtelno
IČ: 002 37 060

12. 03. 2019

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Nedodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti**
- Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Přepřeno: 14. 5. 2019

Ujmut: 18. 6. 2019

