

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 007980/2021/KUSK
SpZn: SZ_087422/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

DOLNÍ BOUSOV

IČ: 00237680

za rok 2020

Přezkoumání hospodaření města Dolní Bousov za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.03.2021 - 16.03.2021
- 11.01.2021 - 12.01.2021
- 17.12.2020

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:

Dolní Bousov
T.G.Masaryka 1
294 04 Dolní Bousov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontrolor:

Jana Pýchová
Marcela Pavlíčková (11.1.-12.1.2021)

Zástupci města:

Miroslav Boček – starosta
Pavel Kula - tajemník
Renata Hosová, DiS. - vedoucí finančního odboru

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 16.03.2021 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 roky 2020 - 2022 schválen zastupitelstvem města dne 9.12.2019, zveřejněn od 18.12.2019, návrh zveřejněn od 22.11.2019 do 9.12.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 22.11.2019 do 9.12.2019

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 9.12.2019 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku minulých let, členění dle tříd, zveřejněn dne 18.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- oznámeno dopisem ze dne 10.12.2019 pro Základní školu T.G.Masaryka a Mateřskou školu Dolní Bousov

Rozpočtová opatření

- č. 1/2020 schváleno radou města dne 31.1.2020, zveřejněno dne 28.2.2020
- č. 3/2020 schváleno zastupitelstvem města dne 29.4.2020, zveřejněno dne 27.5.2020
- č. 6/2020 schváleno radou města dne 30.9.2020, zveřejněno dne 27.10.2020
- č. 8/2020 schváleno radou města dne 11.11.2020, zveřejněno dne 7.12.2020
- č. 10/2020 schváleno radou města dne 21.12.2020, zveřejněno dne 19.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen zastupitelstvem města spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 1.7.2020 s vyjádřením "s výhradami", přijata nápravná opatření, zveřejněn dne 29.7.2020, návrh zveřejněn od 15.6.2020 do 1.7.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2020, 30.4.2020 ze dne 12.5.2020, 30.9.2020 ze dne 8.10.2020, 30.11.2020 ze dne 8.12.2020, 30.12.2020 ze dne 28.1.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 18.10.2020, 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 ze dne 18.10.2020, 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 18.10.2020, 31.12.2020 ze dne 12.2.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Hlavní kniha

- k 30.11.2020, 31.12.2020 - elektronicky, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky v modulu KEO4 - od č. 20-001-00001 ze dne 9.1.2020 do č. 20-001-01586 ze dne 31.12.2020 - dle potřeby
- zálohové faktury - od č. 20-012-00001 ze dne 6.4.2020 do č. 20-012-00006 ze dne 16.12.2020 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky v modulu KEO4 - od č. 20-002-00001 ze dne 13.1.2020 do č. 20-002-00271 ze dne 31.12.2020 - dle potřeby

Faktura

- ke Smlouvě o dílo ze dne 21.4.2020 - č. 20-001-00645, č. 20-001-00820, č. 20-001-00944, č. 20-001-01064, č. 20-001-01207

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6214181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 25 ze dne 7.9.2020 do č. 37 ze dne 31.12.2020

- k účtu č. 389677449/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 009 za období 1.9.2020 - 30.9.2020 do č. 012 za období 1.12.2020 - 30.12.2020 (úvěrový účet)
- k účtu č. 483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 37 za období 21.9.2020 – 27.9.2020 do č. 38 za období 28.9.2020 – 30.9.2020, č. 54 za období 28.12.2020 - 31.12.2020
- k účtu č. 20036-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 036 za období 21.9.2020 – 27.9.2020 do č. 037 za období 28.9.2020 – 30.9.2020, č. 053 za období 28.12.2020 - 31.12.2020 (k hospodářské činnosti)
- k účtu č. 30031-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. - č. 001 za období 1.1.2020- 31.12.2020

Účetní doklad

- k pokladně č. 1 - od č. 20-030-00282 ze dne 2.9.2020 do č. 20-030-00342 ze dne 30.9.2020, od č. 20-030-00391 ze dne 2.12.2020 do 20-030-00419 ze dne 15.12.2020
- k pokladně č. 2 - od č. 20-031-01432 ze dne 2.9.2020 do č. 20-031-01566 ze dne 30.9.2020, od č. 20-031-01718 ze dne 2.12.2020 do č. 20-031-01838 ze dne 22.12.2020
- k pokladně hospodářské činnosti - od č. 20-032-00161 ze dne 1.9.2020 do č. 20-032-00174 ze dne 30.9.2020, od č. 20-032-00229 ze dne 3.12.2020 do č. 20-032-00234 ze dne 22.12.2020
- k č. 94-6214181/0710 - od č. 20-046-00025 transakce č. 1 ze dne 7.9.2020 do č. 20-046-00037 transakce č. 4 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 389677449/0800 (úvěrový) - od č. 20-048-00009 transakce č. 1 ze dne 30.9.2020 do č. 20-048-00012 transakce č. 1 ze dne 31.12.2020
- k č. 483197329/0800 - od č.20-040-00230 transakce č. 1 ze dne 21.9.2020 do č. 20-040-00237 transakce č. 26 ze dne 30.9.2020, od č. 20-040-00309 transakce 1 ze dne 28.12.2020 do č. 20-040-00311 transakce 30 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 20036-483197329/0800 (HČ) - od č. 20-041-00194 transakce 1 ze dne 21.9.2020 do č. 20-041-00200 transakce 2 ze dne 30.9.2020, od č. 20-041-00276 transakce 1 ze dne 28.12.2020 do č. 20-041-00279 transakce 1 ze dne 31.12.2020
- předpisy došlých faktur k ZBŮ - č. 20-001-01058, č. 20-001-01100, od č. 20-001-01102 do č. 20-001-01106, od č. 20-001-01108 do č. 20-001-01109, od č. 20-001-001111 do č. 20-001-001112, od č. 20-001-01118 do č. 20-001-01119, od č. 20-001-01121 do č. 20-001-01123, č. 20-001-01127, od č. 20-001-01484 do č. 20-001-01485, od č. 20-001-01543 do č. 20-001-01550
- předpisy odeslaných faktur - č. 20-002-00146 ze dne 21.7.2020, č. 20-002-00181 a č. 20-002-00184 ze dne 7.9.2020, č. 20-002-00239, od č. 20-002-00241 do č. 20-002-00243, č. 20-002-00246, od č. 20-002-00248 do č. 20-002-00249
- vnitřní doklad o předpisu závazku (pozemky) – č. 20-005-00071 ze dne 2.7.2020, č. 20-005-00136 ze dne 20.10.2020
- vnitřní doklad o zařazení majetku (pozemky) – č. 20-005-00021 ze dne 21.2.2020, č. 20-005-00073 ze dne 16.7.2020, č. 20-005-00137 ze dne 21.10.2020
- vnitřní doklad o vyřazení majetku (pozemky) – č. 20-005-00022 ze dne 21.2.2020

Pokladní kniha (deník)

- za období září a prosinec

Pokladní doklad

- k pokladně č. 1 - od č. 20-030-00282 ze dne 2.9.2020 do č. 20-030-00342 ze dne 30.9.2020, od č. 20-030-00391 ze dne 2.12.2020 do 20-030-00419 ze dne 15.12.2020
- k pokladně č. 2 - od č. 20-031-01432 ze dne 2.9.2020 do č. 20-031-01566 ze dne 30.9.2020, od č. 20-031-01718 ze dne 2.12.2020 do č. 20-031-01838 ze dne 22.12.2020

- k pokladně hospodářské činnosti - od č. 20-032-00161 ze dne 1.9.2020 do č. 20-032-00174 ze dne 30.9.2020, od č. 20-032-00229 ze dne 3.12.2020 do č. 20-032-00234 ze dne 22.12.2020

Evidence poplatků

- vedena v modulu příjmové agendy dle jednotlivých poplatníků - TKO, psi

Evidence pohledávek

- vedena v excell tabulkách - nájem nebytový, bytový, pozemky

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 11.11.2020, prezenční listina školení inventarizační komise dne 26.11.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 12.2.2021, výpisy z listů vlastnictví pro město Dolní Bousov a pro příslušná k. ú. se stavem k 31.12.2020 - namátkově, dle potřeby

Mzdová agenda

- výplatní lístek za období červenec, srpen a mzdový list za období 1/2020-12/2020 ke kontrolované dohodě o provedení práce pí K.S.
- výplatní lístek a evidence odpracované doby za prosinec 2020 ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti
- mzdový list za období 1/2020-12/2020 ke kontrolovanému pracovnímu poměru
- mzdový list za období 1/2020-12/2020 ke kontrolované dohodě o provedení práce pí J.Z.

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístek za období duben a mzdový list za období 1/2020 - 12/2020 – uvolněný starosta a místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení/neschválení účetní závěrky ke dni 31.12.2019 kde je uveden datum schválení dne 30.6.2020 s výrokem "NESCHVÁLENO Z DŮVODU MARNÉHO UPLYNUTÍ ČASU". Podotýkáme, že dle předloženého zápisu ze zasedání zastupitelstva města dne 1.7.2020, byla účetní závěrka k 31.12.2019 prokazatelně schválena až po uplynutí zákonem stanoveného termínu, tj. do 30.6.
- Informace o schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy za rok 2019 ze dne 9.3.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 2.3.2020, se zhotovitelem ZETA Benátky s.r.o., předmětem smlouvy je "Oprava místní komunikace k bytovce ve Vlčím Poli", cena díla Kč 617.910,00 bez DPH, uzavření smlouvy schválila rada města dne 12.2.2020, smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 3.3.2020
- Smlouva o dílo ze dne 28.2.2020, se zhotovitelem Karel Hosa ZETEZA, Dolní Bousov, předmětem smlouvy je "Oprava hřbitovní zdi Dolní Bousov – III.etapa", cena díla Kč 1.677.263,00 bez DPH, uzavření smlouvy schválila rada města dne 12.2.2020, smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.3.2020
- Dodatek č. 1 ze dne 6.4.2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 28.2.2020, předmětem dodatku je navýšení ceny díla o Kč 51.027,00 bez DPH, uzavření dodatku č. 1 schválila rada města dne 9.3.2020, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 23.4.2020
- Smlouva o dílo ze dne 21.4.2020, se zhotovitelem BREX spol. s.r.o. Liberec, předmětem smlouvy je "Oprava lávky v ul. V Lipkách přes Klenici Dolní Bousov", cena díla Kč 3.756.275,27 bez DPH (Kč 4.545.093,08 včetně DPH), uzavření smlouvy schválila rada města dne 12.2.2020, smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele dne 22.4.2020

- Dodatek č. 1 k SoD ze dne 28.7.2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 21.4.2020, předmětem dodatku jsou více práce a méně práce v hodnotě Kč - 108,00 bez DPH, uzavření dodatku č. 1 schválila rada města dne 27.7.2020, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 31.7.2020

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

- Kupní smlouva ze dne 6.5.2020, uzavřená s dodavatelem T-E-V Pardubice, předmětem smlouvy je akce „Vybudování jazykových učeben v ZŠ Dolní Bousov – dodávka vybavení“, kupní cena Kč 906.588,00 bez DPH (Kč 1.096.971,48 s DPH), kupní smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.6.2020
- Dodatek č.1 ze dne 13.7.2020 ke Kupní smlouvě ze dne 6.5.2020, předmětem dodatku je změna parametrů dodaného vybavení, které nemají vliv na kupní cenu, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 30.7.2020
- Kupní smlouva č.j. 0991/2019/KP ze dne 7.4.2020, kupující fyzické osoby p. J.H. a pí L.H. předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 1030/11 o výměře 1.041m², orná půda v k.ú. Dolní Bousov, dle doložky ve smlouvě schváleno zastupitelstvem města dne 9.9.2019, návrh na vklad práva ze dne 15.4.2020
- Kupní smlouva č.j. 1658/2020 ze dne 2.7.2020, prodávající fyzická osoba Ing. M.C. předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 1300 o výměře 1.629m², orná půda v k.ú. Dolní Bousov, schváleno zastupitelstvem města dne 1.7.2020, návrh na vklad práva ze dne 16.7.2020
- Kupní smlouva č.j. 2617/2020 ze dne 20.10.2020, prodávající obec Rohatsko, předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 261/10 o výměře 40m², trvalý travní porost v k.ú. Rohatsko, kupní cena Kč 3.200,00, schváleno zastupitelstvem města dne 7.10.2020, návrh na vklad práva ze dne 21.10.2020

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva S-0293/MJT/2020 ze dne 12.2.2020 město jako obdarovaný, dárce Středočeský kraj, předmětem daru je soubor pozemků p.č. 1792/21 o výměře 54 m² p.č. 1924/3 o výměře 54 m², vše ostatní plocha v k.ú. Dolní Bousov, účetní hodnota darovaných pozemků činní Kč 354.931,00, dle doložky ve smlouvě bezúplatné nabytí daru schválilo zastupitelstvo města dne 28.6.2019, návrh na vklad práva ze dne 21.2.2020
- Darovací smlouva S-0179/MJT/2020 ze dne 12.2.2020 město dárce, obdarovaný Středočeský kraj, předmětem daru je soubor pozemků p.č. 1792/2 o výměře 3800 m² p.č. 475/323 o výměře 78 m², vše ostatní plocha v k.ú. Dolní Bousov, soubor pozemků p.č. 22 o výměře 484 m² p.č. 750/36 o výměře 30 m², vše ostatní plocha v k.ú. Horní Bousov, účetní hodnota darovaných pozemků činní Kč 578.150,04, dle doložky ve smlouvě bezúplatné poskytnutí daru schválilo zastupitelstvo města dne 28.6.2019, návrh na vklad práva ze dne 21.2.2020
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 29.7.2020, obdarované město, dárce MPZ MB s.r.o. Mladá Boleslav, finanční dar ve výši Kč 50.000,00, obdarovaný dar použije na uspořádání kulturní akce „3. Bousovské slavnosti 2020“
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 25.8.2020, obdarované město, dárce PRO – elektro CZ s.r.o. Přepere, finanční dar ve výši Kč 10.000,00, obdarovaný dar použije na uspořádání kulturní akce „3. Bousovské slavnosti 2020“

Smlouvy nájemní

- Pachtovní smlouva ze dne 2.4.2020, nájemce FARMA Olbrich, s.r.o. Horní Bousov, na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 6 měsíců, předmětem nájmu je soubor částí pozemků p.č. 52/9 p.č. 361 o celkové výměře 5.8646ha v k.ú. Behov, za účelem provozu zemědělské výroby, schváleno radou města dne 9.3.2020

- Nájemní smlouva ze dne 29.7.2020, nájemce fyzická osoba p. P.V., vznik nájmu od 1.8.2020 na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 1 rok, předmětem nájmu je soubor částí pozemků p.č. 1983 p.č. 1267/118 o celkové výměře 2423m² v k.ú. Dolní Bousov, za účelem vybudování dětské a dospělé překážkové dráhy určené pro rozvoj všeobecné pohybové připravenosti, schváleno radou města dne 27.7.2020

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Darovací smlouvě S-0179/MJT/2020 ze dne 12.2.2020 – dle doložky ve smlouvě od 9.10.2019 do 24.10.2019
- ke Kupní smlouvě č.j. 0991/2019/KP ze dne 7.4.2020 - dle doložky ve smlouvě od 27.6.2019 do 12.7.2019
- k Nájemní smlouvě ze dne 29.7.2020 - dle doložky ve smlouvě od 10.6.2020 do 25.6.2020
- k Pachtovní smlouvě ze dne 2.4.2020 - dle doložky ve smlouvě od 20.1.2020 do 4.2.2020

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IV-12-6023952/01 ze dne 15.1.2020, oprávněný ČEZ Distribuce a.s.– zřízeno k p.č. 24/1, p.č. 534/2 v k.ú. Horní Bousov, sjednáno na dobu časově neomezenou za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00, návrh na vklad práva ze dne 30.1.2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 26.2.2020, oprávněný fyzická osoba Ing. R.K.– zřízeno k p.č. 1211/4 v k.ú. Dolní Bousov, vedení inženýrské sítě – elektrické přípojky, sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu Kč 1.000,00, návrh na vklad práva ze dne 13.3.2020, dle doložky ve smlouvě bylo zřízení věcného břemene schváleno radou města dne 5.3.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o dotaci/příspěvku na poskytování sociální služby na rok 2020 e.č.s. S-1208/SOC/2020 ze dne 6.5.2020, poskytovatel Středočeský kraj - účelová neinvestiční dotace ve výši Kč 442.000,00, vypořádání nejpozději do 20.1.2021, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 29.4.2020
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 31.1.2020 (datum tisku), poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, id.č. 115D316011751, na akci "5.1.a Zateplení MŠ Dolní Bousov" - investiční dotace ve výši Kč 528.546,80, závěrečné vyhodnocení do 31.12.2023
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 31.1.2020 (datum tisku), poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, id.č. 115D316011755, na akci "5.1.b Umístění VZT v MŠ Dolní Bousov" - investiční dotace ve výši Kč 761.707,10, závěrečné vyhodnocení do 31.12.2023
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 21.1.2020 (datum tisku), poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, id.č. 117D03O001828, na akci "Vybudování jazykových učeben v ZŠ Dolní Bousov" - celková dotace ve výši Kč 2.849.895,50 (investiční dotace ve výši Kč 2.526.886,00 a neinvestiční dotace ve výši Kč 323.009,50), závěrečné vyhodnocení do 31.7.2021
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 17.9.2020, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, id.č. 117D8210G3552, na akci "Oprava hřbitovní zdi v Dolním Bousově III.etapa" - neinvestiční dotace ve výši Kč 500.000,00, závěrečné vyhodnocení do 30.4.2021

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 31.8.2020, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, id.č. 117DO3D000724, na akci "Objekt sociálního bydlení v bývalém areálu AČR v Dolním Bousově" - dotace ve výši Kč 10.627.352,64 (neinvestiční dotace - SR ve výši Kč 121,00 a EU ve výši Kč 2.057,00 a investiční dotace - SR ve výši Kč 590.287,48 a EU ve výši Kč 10.034.887,16), závěrečné vyhodnocení do 31.12.2022
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 12.6.2020 (datum tisku), poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, id.č. 115D312040616, na akci "Protipovodňová opatření město Dolní Bousov" - investiční dotace ve výši Kč 3.694.796,00, závěrečné vyhodnocení do 31.3.2023

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/22/2020 ze dne 20.4.2020, uzavřená s Spokojený domov, o.p.s. Mnichovo Hradiště - Veselá. Předmětem smlouvy je dotace na činnost příjemce ve výši Kč 30.000,00 na základě žádosti ze dne 27.11.2019. Vyúčtování dotace předloží příjemce do 30.11.2020, poskytnutí dotace schválila rada města dne 9.3.2020
- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/20/2020 ze dne 17.3.2020, uzavřená s fyzickou osobou. Předmětem smlouvy je dotace na činnost příjemce ve výši Kč 5.000,00 na základě žádosti ze dne 23.12.2019. Vyúčtování dotace předloží příjemce do 30.11.2020, poskytnutí dotace schválila rada města dne 9.3.2020
- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/3/2020 ze dne 6.4.2020, uzavřená s Dolnobousovský sportovní klub, z.s. Předmětem smlouvy je dotace na činnost příjemce ve výši Kč 50.000,00 na základě žádosti ze dne 11.12.2019. Vyúčtování dotace předloží příjemce do 30.11.2020, poskytnutí dotace schválila rada města dne 9.3.2020

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 18.11.2020 uzavřena s pí N.V., od 19.11.2020 na dobu určitou do 31.12.2020 v rozsahu 4 hod. denně v době od 7 do 11 hod. – zástup pečovatelky, rozvoz jídel, pomocné práce DPS v Dolním Bousově

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.7.2020 uzavřena s pí K.S. na období od 1.7.2020 do 31.12.2020 v rozsahu 300 hod. – zástup v knihovně a IC v Dolním Bousově
- ze dne 1.9.2020 uzavřena s pí J.Z. na období od 1.9.2020 do 30.9.2020 v rozsahu 300 hod. – DPP – programové práce – vodné 2020

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 4.5.2020 uzavřena s p. O.P., nástup do zaměstnání od 4.5.2020 na dobu určitou do 31.12.2020 v rozsahu 40 hod. týdně – údržba veřejné zeleně, úklid města a místních částí. Platový výměr ze dne 4.5.2020

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu - na akci "Oprava lávky v ul. V Lipkách přes Klenici Dolní Bousov", zejména - zadávací dokumentace ze dne 10.1.2020 zasláná emailem 3 uchazečům dne 10.1.2020 (M-SILNICE a.s., Pardubice, BREX spol. s r.o., Liberec, DEKORSTAV s.r.o., Pardubice), prohlídka místa plnění s názvem veřejné zakázky malého rozsahu (protokol - Chládek a Tintěra Pardubice a.s.), jmenování hodnotící komise ze dne 30.1.2020, seznam poptaných uchazečů ze dne 31.1.2020, Zpráva o průběhu výběrového řízení ze dne 31.1.2020 - vybrána firma BREX spol. s r.o., Liberec s nabídkovou cenou Kč 3.756.275,27 bez DPH (Kč 4.545.093,08 včetně DPH) - kritérium výběru nejnižší nabídková cena. Zpráva o veřejné zakázce ze dne 31.1.2020, oznámení o výběru emailem dne 5.2.2020, Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 21.4.2020

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

- dopisem ze dne 27.7.2020 č.j. 105505/2020/KUSK

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 9.12.2019 (výhled, rozpočet), 27.1.2020, 29.4.2020, 1.7.2020 (závěrečný účet a účetní závěrka), 7.10.2020, 9.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápis z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 13.1.2020, 12.2.2020, 9.3.2020 (účetní závěrka Základní škola T.G.Masaryka a Mateřská škola Dolní Bousov), 15.4.2020, 1.6.2020, 27.7.2020, 31.8.2020, 30.9.2020, 11.11.2020, 21.12.2020 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě Základní škola T.G.Masaryka a Mateřská škola Dolní Bousov ze dne 13.12.2020. Kontrolované období 1.1.2020 - 11.12.2020

V kontrolovaném období město Dolní Bousov, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu směnnou, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehosponařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a majetek, neuzavřelo smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého 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, provozovalo hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Dolní Bousov:

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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu, ale opožděně. Závěrečný účet města za rok 2019 projednalo zastupitelstvo města dne 1.7.2020, informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření byla zaslána i doručena přezkoumávajícímu orgánu 27.7.2020.

NENAPRAVENO

- **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**
- #### **§ 219 odst. 1, neboť:**

Město jako zadavatel neuveřejnilo na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem, jedná se o Kupní smlouvu ze dne 6.5.2020 s dodavatelem T-E-V Pardubice, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 10.6.2020 a jejího Dodatku č.1 ze dne 13.7.2020, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 30.7.2020. Dále se jedná o Dodatek č. 1 ze dne 6.4.2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 28.2.2020, dodatek č. 1 zveřejněn na profilu zadavatele dne 23.4.2020. Vše zveřejněno opožděně, nikoliv do 15 dnů od uzavření.

NAPRAVENO

Náhledem na profil zadavatele bylo ověřeno, že smlouvy uzavřené v roce 2021 byly zveřejněny v souladu se zákonem. Tyto smlouvy budou předmětem přezkoumání roku 2021.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

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

ČÚS č. 701 bod 4.2., neboť:

Město nezajistilo členění analytickými účty majetek zatížený věcným břemenem v případě Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 6.12.2019 dotčený pozemek p.č. 67/3 v k.ú. Horní Bousov.

NAPRAVENO

Dokladem č. 20-005-00027 ze dne 10.3.2020

- **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, ve znění pozdějších předpisů**

§ 45, neboť:

Město nedodrželo obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v Příloze sestavené ke dni 31.12.2019, neboť neuvedlo v oddíle B.1. doplňující informaci o podání návrhu na vklad ze dne 17.12.2019, vklad proveden dne 23.1.2020 - týká se Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 6.12.2019.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření, jehož účinnost bude možné ověřit v dalších účetních obdobích.

D) Závěr

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

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání nebo při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a)

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	2,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,11 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 12 803 220,00 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.

Dolní Bousov 16.03.2021

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 Dolní Bousov o počtu 14 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Miroslav Boček, starosta města. Dále starosta města převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření města Dolní Bousov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Miroslav Boček
starosta města Dolní Bousov

.....
dne 16.03.2021

Poučení:

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 interního auditu a 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního 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	Jana Pýchová
2	1 x	Město Dolní Bousov	Miroslav Boček

Upozornění:

- **Dodržení termínu pro projednání závěrečného účtu** - Upozorňujeme, že lhůta pro projednání závěrečného účtu za předchozí rok, kterou nebylo možno v roce 2020 s ohledem na nouzový stav dodržet (viz Společné stanoviska Ministerstva vnitra a Ministerstva financí k neprojednání závěrečného účtu ve lhůtě stanovené v § 43 zákona o obcích ze dne 31.3.2020), nebyla změněna a je stanovena do 30.6. následujícího roku.
- **Dodržení termínu pro schválení účetní závěrky** - Upozorňujeme, že lhůta pro schvalování účetní závěrky musí být tak, aby byla schvalovaná účetní závěrka schválena nejpozději do šesti měsíců ode dne, ke kterému se účetní závěrka sestavuje. Tuto lhůtu nebylo možno v roce 2020 s ohledem na nouzový stav dodržet.