

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003729/2022/KUSK
SpZn: SZ_041357/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

DOLNÍ BOUSOV

IČ: 00237680

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření města Dolní Bousov za rok 2021 bylo zahájeno dne 26.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.09.2021 - 16.09.2021
- 15.02.2022 - 16.02.2022

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 města:

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Marcela Pavlíčková
Bc. Dana Matějková (16.09.2021)
Jana Pýchová

Zástupci města:

Miroslav Boček - starosta
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 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 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,
- 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 16.02.2022 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 roky 2021 - 2023 schválen zastupitelstvem města dne 7.10.2020, zveřejněn od 4.11.2020, návrh zveřejněn od 21.9.2020 do 7.10.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 24.11.2020 do 9.12.2020

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 9.12.2020 jako schodkový, schodek bude kryt z přebytku minulých let, členění dle tříd, zveřejněn dne 5.1.2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 22.12.2020, 15.6.2021 - navýšení rozpočtu, pro Základní školu T.G.Masaryka a Mateřskou školu Dolní Bousov

Rozpočtová opatření

- č. 1/2021 schváleno radou města dne 8.2.2021, zveřejněno dne 3.3.2021
- č. 2/2021 schváleno zastupitelstvem města dne 3.3.2021, zveřejněno dne 30.3.2021
- č. 3/2021 schváleno radou města dne 22.3.2021, zveřejněno dne 14.4.2021
- č. 4/2021 schváleno radou města dne 19.4.2021, zveřejněno dne 17.5.2021
- č. 5/2021 schváleno radou města dne 14.6.2021, zveřejněno dne 12.7.2021
- č. 6/2021 schváleno zastupitelstvem města dne 23.8.2021, zveřejněno dne 13.9.2021
- č. 7/2021 schváleno radou města dne 20.9.2021, zveřejněno dne 15.10.2021
- č. 8/2021 schváleno zastupitelstvem města dne 25.10.2021, zveřejněno dne 12.11.2021
- č. 9/2021 schváleno radou města dne 22.11.2021, zveřejněno dne 15.12.2021
- č. 10/2021 schváleno zastupitelstvem města dne 13.12.2021, zveřejněno dne 15.12.2021
- č. 11/2021 schváleno radou města dne 28.12.2021, zveřejněno dne 28.12.2021

změny rozpisu rozpočtu:

- č. 1/2021 ze dne 26.2.2021, č. 2/2021 ze dne 31.3.2021, č. 3/2021 ze dne 31.5.2021, č. 4/2021 ze dne 13.6.2021, č. 5/2021 ze dne 30.7.2021, č. 6/2021 ze dne 31.8.2021, č. 7/2021 ze dne 31.12.2021

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen zastupitelstvem města spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření dne 7.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", přijata nápravná opatření, zveřejněn dne 22.6.2021, návrh zveřejněn dne 21.5.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2021 a 28.2.2021 ze dne 5.3.2021, 31.3.2021 ze dne 13.4.2021, 30.6.2021 ze dne 12.7.2021, 31.8.2021 ze dne 13.9.2021, 31.12.2021 ze dne 27.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2021 ze dne 16.7.2021, 31.12.2021 ze dne 11.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- elektronicky k 31.8.2021 ze dne 15.9.2021, 31.12.2021 ze dne 15.2.2021 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 Kniha došlých faktur - č.: 21-001-00001 - 21-001-01597, dle potřeby (elektronicky)
- vyúčtování zálohových faktur - č.: 21-012-00001 - 21-012-00026, dle potřeby (elektronicky)

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky v modulu KEO4 - Kniha vydaných faktur - č.: 21-002-00001 - 21-002-00167, dle potřeby (elektronicky)
stočné - č.: 21-003-00001 - 21-003-01119, dle potřeby (elektronicky)

Faktura

- odběratelská - č.: 21-001-00592, 21-001-00610 - 21-001-00615, 21-001-00617, 21-001-00619 - 21-001-00621, 21-001-00628, 21-001-00634, 21-001-00676, 21-001-00680, 21-001-00682, 21-001-00683, 21-001-00687, 21-001-00688, 21-001-00690 - 21-001-00701, 21-001-00806, 21-001-00990, 21-001-01200, 21-001-01286, 21-001-01288 - 21-001-01297, 21-001-013002 - 21-001-01306, 21-001-01311, 21-001-01313 - 21-001-01318, 21-001-01320 - 21-001-01323, 21-001-01349 - 21-001-01358, 21-001-01368 - 21-001-01369, 21-001-011374 - 21-001-01379
- dodavatelská - č.: 21-002-00116, 21-002-00122, 21-002-00139
stočné - č.: 21-003-00090, 21-003-00091, 21-003-00116, 21-003-00140, 21-003-00301, 21-003-00394, 21-003-00480, 21-003-00551, 21-003-00557, 21-003-00600, 21-003-00889, 21-003-00904, 21-003-01062, 21-003-01073, 21-003-01110,

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6214181/0710 vedenému u České národní banky – č.: 1 - 21, 29 - 38
- k účtu č. 389677449/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. - č.: 001 - 008, 011 - 012 (úvěrový účet)
- k účtu č. 483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. - č.: 028 - 029, 033, 042, 049, 051 – 053, 060
- k účtu č. 20036-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. - č.: 027 - 029, 050, 052, 059 (hospodářská činnost)
- k účtu č. 30031-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. - č.: 001
- k účtu č. 40037-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. - č.: 001
- k účtu č. 50032-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. - č.: 001
- k účtu č. 60038-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. - č.: 001

Účetní doklad

- k č. 94-6214181/0710 - č.: 21-046-00001 - 21-046-00021, 21-046-00030 - 21-046-00038
- k č. 389677449/0800 - č.: 21-048-00001 - 21-048-00008, 21-048-00011 - 21-048-00012
- k č. 483197329/0800 - č.: 21-040-00156 - 21-040-00162, 21-040-00180 transakce č. 9, 21-040-00223 transakce č. 2, 21-040-00259 transakce č. 7, 21-040-00269 - 21-040-00286
- k č. 20036-483197329/0800 - č.: 21-041-00129 - 21-041-00137, 21-041-00204 - 21-041-00210, 21-041-00219 transakce č. 18, 21-041-00251 - 21-041-00254
- k č. 30031-483197329/0800 - č.: 21-042-00001
- č.: 21-005-00026, 21-005-00032, 21-005-00046, 21-005-00054, 21-005-00061, 21-005-00063 - 21-005-00066, 21-005-00073, 21-005-00084 - 21-005-00086, 21-005-00103, 21-005-00133, 21-005-00150, 21-005-00157, 21-005-00239

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu KEO4 za období červen a listopad
- skonto pokladní hotovosti ke dni 15.9.2021 v 7:50hod. v pokladně č. 1 (hlavní) činí Kč 6.404,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 21-030-00281 ze dne 14.9.2021 (výdej)
- skonto pokladní hotovosti ke dni 16.9.2021 v 8:35hod. v pokladně č. 2 činí Kč 4.816,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 21-031-01384 ze dne 15.9.2021 (výdej)
- skonto pokladní hotovosti ke dni 16.9.2021 8:40hod. v pokladně hospodářské činnosti činí Kč 26.965,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 21-032-00178 ze dne 16.9.2021 (výdej)

Pokladní doklad

- k pokladně č. 1 - č.: 21-030-00166 - 21-030-00207, 21-030-00366 - 21-030-00395
- k pokladně č. 2 - č.: 21-031-00878 - 21-031-01014, 21-031-01545 - 21-031-01597, 21-031-01659
- k pokladně hospodářské činnosti - č.: 21-032-00122 - 21-032-00148, 21-032-00197 - 21-032-00251, 21-032-00305, 21-032-00468

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování ze dne 17.6.2021 se zaměstnancem os. č. 636

Evidence poplatků

- vedena v modulu příjmové agendy „Kniha pohledávek“ dle jednotlivých poplatníků - TKO, psi k 31.12.2021

Evidence pohledávek

- vedena v excel tabulkách - nájem nebytový, bytový, pozemky k 31.12.2021

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 22.11.2021, Inventarizační zpráva ze dne 7.2.2022

Mzdová agenda

- mzdový list za období 1/2021 - 8/2021 a denní výkaz práce za období duben ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti ze dne 21.1.2021
- mzdový list za období 1/2021 - 12/2021 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Odměňování členů zastupitelstva

- mzdový list za období 1/2021 - 8/2021 - starosta a místostarosta (oba uvolnění)
- mzdový list za období 1/2021 - 12/2021 - starosta a místostarosta (oba uvolnění), všichni neuvolnění zastupitelé

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2020 ze dne schválení 3.3.2021
- Informace o schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy za rok 2020 ze dne schválení 22.3.2021
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 26.3.2021

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 10.2.2022 - dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2021 ze dne 10.2.2022 - dle potřeby

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 24.3.2021, zhotovitel Stavby MH s.r.o., Hrádek nad Nisou, stavební práce na akci "Rekonstrukce 3. NP objektu čp. 186 Dolní Bousov", cena díla Kč 4.781.373,00 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 1.4.2021, zhotovitel Realitní a stavební společnost s.r.o., Brno - Obřany, stavební práce na akci "Objekt sociálního bydlení v Dolním Bousově", cena díla Kč 17.999.999,00 bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 15.6.2021 smlouvy o dílo ze dne 24.3.2021, zhotovitel Stavby MH s.r.o., Hrádek nad Nisou, na akci "Rekonstrukce 3. NP objektu čp. 186 Dolní Bousov", změna souvisí se snížením sazby DPH cena díla Kč 4.781.373,00 bez DPH, nově sazba 15% DPH
- Dodatek č. 2 ze dne 25.8.2021 smlouvy o dílo ze dne 24.3.2021, zhotovitel Stavby MH s.r.o., Hrádek nad Nisou, na akci "Rekonstrukce 3. NP objektu čp. 186 Dolní Bousov", změna souvisí s posunutím termínu ukončení akce
- Smlouva o dílo ze dne 30.6.2021, zhotovitel fyzická osoba IČ 40020312, stavební práce na akci "Zateplení MŠ a umístění VZT v MŠ Dolní Bousov", cena díla Kč 2.088.497,20 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 12.7.2021, zhotovitel ZETA BENÁTKY s.r.o., Benátky nad Jizerou, stavební práce na akci "Odstavná a parkovací plocha Dolní Bousov" v ulici Lhotecká, cena díla 1.525.174,00 bez DPH
- Dodatek č. 3 ze dne 29.9.2021 smlouvy o dílo ze dne 24.3.2021, zhotovitel Stavby MH s.r.o., Hrádek nad Nisou, na akci "Rekonstrukce 3. NP objektu čp. 186 Dolní Bousov", změna souvisí s posunutím termínu ukončení akce
- 1. Dodatek smlouvy o dílo ze dne 14.10.2021 ke Smlouvě o dílo ze dne 1.4.2021, zhotovitel Realitní a stavební společnost s.r.o., Brno - Obřany, stavební práce na akci "Objekt sociálního bydlení v Dolním Bousově" na méněpráce ve výši Kč 78.799,60 bez DPH a vícepráce ve výši 19.750,00 bez DPH, nová cena díla 17.940.949,40 bez DPH
- Objednávka č. 85/2021, dodavatel fyzická osoba, na venkovní elektronickou úřední desku - varianta II. TOTEM monitor 42", cena dle nabídky Kč 250.000,00
- Objednávka ze dne 26.10.2021, zhotovitel LKA, s.r.o., Praha 3, na zpracování a podání Žádosti o podporu z dotačního titulu Ministerstva pro místní rozvoj, program Podpora obnovy a rozvoje venkova, DT Rekonstrukce a přestavba veřejných budov. Název projektu "Stavební úpravy a přístavba sokolovny čp. 400 v Dolním Bousově"
- Příkazní smlouva ze dne 25.10.2021, příkazník fyzická osoba IČ 74690728, k zajištění zjednodušeného podlimitního řízení na stavební práce "Chodník podél II/279 v Horním Bousově", odměna ve výši Kč 55.000,00 bez DPH

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

- Kupní smlouva č. UZSVM/SMB/3988/2020-SMBM ze dne 7.1.2021, prodávající Česká republika – Úřad pro zastupování ve věcech majetkových, město kupuje pozemek p.č. 1290/2 o výměře 1219m² v k.ú. Dolní Bousov, kupní cena Kč 421.000,00
- Kupní smlouva ze dne 28.5.2021, prodávající fyzické osoby, město kupuje pozemky p.č. 95/2 o výměře 122m² a p.č. 96/2 o výměře 47m² v k.ú. Horní Bousov, kupní cena Kč 67.600,00
- Smlouva směnná ze dne 2.6.2021, kterou město přejímá do svého vlastnictví pozemek p.č. 207/2 o výměře 26m² a fyzická osoba přejímá do svého vlastnictví pozemky p.č. 612/2, p.č. 612/3 a p.č. 612/4 o celkové výměře 34m² vše v k.ú. Vlčí Pole, s finančním vyrovnáním fyzické osoby ve výši Kč 1.600,00

- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1009992166 ze dne 7.6.2021, převodce Česká republika – Státní pozemkový úřad, město nabývá pozemek p.č. 696/5 v k.ú. Horní Bousov v účetní hodnotě Kč 11.185,08
- Smlouva směnná ze dne 16.6.2021, kterou město přejímá do svého vlastnictví pozemky p.č. 37/4 a p.č. 1769/30 o celkové výměře 34m² a fyzické osoby přejímají do svého vlastnictví pozemek p.č. 30/5 o celkové výměře 21m² vše v k.ú. Dolní Bousov, s finančním vyrovnáním města ve výši Kč 2.600,00
- Kupní smlouva ze dne 14.7.2021, prodávající fyzická osoba, město kupuje pozemek p.č. 2014 o výměře 13m² v k.ú. Dolní Bousov, kupní cena Kč 3.300,00
- Smlouva o koupi nemovitých věcí ze dne 23.7.2021, kupující Kinský dal Borgo, a.s., Chlumeč nad Cidlinou, město prodává pozemky p.č. 611 a p.č. 612/6 o celkové výměře 9205m² v k.ú. Vlčí Pole, kupní cena Kč 31.000,00
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva č.j. 43/09/2021 ze dne 8.11.2021, kupující fyzické osoby, město prodává pozemek p.č. 503/8 o výměře 81m² a p.č. 503/34 o výměře 560m² v k.ú. Dolní Bousov, kupní cena Kč 1.163.415,00
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku č. 1001982166 ze dne 10.12.2021, převodce Česká republika – Státní pozemkový úřad, město nabývá pozemek p.č. 49/2 o výměře 149m² v k.ú. Horní Bousov, účetní ocenění Kč 1.422,95

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 15.4.2021, dárce Vlastenecko dobročinná sdružená obec Baráčníků Dolní Bousov, město nabývá pozemek stp.č. 163 o výměře 381m² a stavbu čp. 60 vše v k.ú. Dolní Bousov
- Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 7.6.2021, obdarovaná fyzická osoba, město daruje finanční částku Kč 20.000,00 jako poděkování za práci, kterou věnovala zpracování úvodní části kroniky Bechova a Svobodína
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 15.7.2021, dárce PRO - elektro CZ s.r.o. Přepere, město přijalo dar ve výši Kč 10.000,00 na uspořádání akce "4. Bousovských slavností v Dolním Bousově dne 28.8.2021"
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 23.8.2021, obdarovaný Nadační fond kostela Sv. Štěpána v Řitonicích, město daruje finanční částku Kč 5.000,00 na podporu záchrany kostela Sv. Štěpána v Řitonicích
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 27.8.2021, dárce MPZ MB s.r.o. Mladá Boleslav, město přijalo dar ve výši Kč 50.000,00 na uspořádání akce "4. Bousovské slavnosti 2021"
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 20.12.2021, obdarovaná Římskokatolická farnost Dolní Bousov, město raduje finanční dar ve výši Kč 10.900,00 na opravy kostela Sv. Kateřiny v Dolním Bousově

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce č. 33N21/66 ze dne 22.4.2021, půjčitel Česká republika - Státní pozemkový úřad, Praha 3, město vypůjčuje pozemek p.č. 203/1 - zahrada o výměře 365m² v k.ú. Dolní Bousov, na dobu určitou od 22.4.2021 do 21.4.2022, za účelem provádění údržby
- Nájemní smlouva (smlouva o nájmu nebytových prostor) č.j. 2187/2021 ze dne 15.9.2021, nájemce Vlastenecko dobročinná sdružená obec Baráčníků Dolní Bousov, město pronajímá nebytový prostor v nemovitosti č.p. 60 v k.ú. Dolní Bousov, a sice 2 místnosti nacházející se v přízemí budovy za účelem využití ke spolkové činnosti nájemce, roční nájemné ve výši Kč 1,00, na dobu existence nájemce, resp. na dobu trvání jeho aktivní spolkové činnosti

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 6.10.2021, nájemci fyzické osoby, město pronajímá pozemek p.č. 1033/1 - vodní plocha - koryto o výměře 533m² v k.ú. Dolní Bousov, za účelem revitalizace pozemku a údržby zeleně, roční nájemné ve výši Kč 3,00, na dobu neurčitou od 1.10.2021

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě směnné ze dne 2.6.2021 – zveřejněn od 30.7.2020 do 14.8.2020
- ke Smlouvě směnné ze dne 16.6.2021 – zveřejněn od 27.4.2021 – 13.5.2021
- ke Smlouvě o koupi nemovitých věcí ze dne 23.7.2021 – zveřejněn od 20.7.2020 do 4.8.2020
- k Nájemní smlouvě ze dne 6.10.2021 - zveřejněn od 1.9.2021 – 17.9.2021 - dle doložky
- k Nájemní smlouvě ze dne 15.9.2021 - zveřejněn od 7.4.2021 – 23.4.2021 - dle doložky
- ke Kupní smlouvě ze dne 8.11.2021 - zveřejněn od 16.6.2021 – 2.7.2021 - dle doložky

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IP-12-6017876/001 ze dne 23.3.2021, oprávněný ČEZ Distribuce a.s., k pozemku p.č. 603/1 v k.ú. Vlčí Pole, sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu Kč 826,00 bez DPH
- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti Horní Bousov, p.č. 69/27, 80/51, IV-12-6026296/VB2 ze dne 27.7.2021, oprávněný ČEZ Distribuce a.s., k pozemku p.č. 698 v k.ú. Horní Bousov, sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 2.3.2021 (den tisku), poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj, i.č. 117DO3D000724, investiční dotace ve výši Kč 10.627.352,64 (uvolněno v roce 2021 Kč 8.173.965,85, předpoklad v roce 2022 Kč 2.453.386,79), na akci "Objekt sociálního bydlení v bývalém areálu AČR v Dolním Bousově"
- Veřejnoprávní smlouva o dotaci/příspěvku na poskytování sociální služby, tedy činnosti nebo souboru činností podle zákona č. 108/2006 Sb. o sociálních službách ve znění pozdějších předpisů, zajišťujících pomoc a podporu osobám za účelem sociálního začlenění nebo prevence sociálního vyloučení na rok 2021 - S-0673/SOC/2021 ze dne 12.3.2021, poskytovatel Středočeský kraj, neinvestiční dotace ve výši Kč 365.100,00 na zajištění služby obecného hospodářského zájmu
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 5.8.2021 (den tisku), poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, i.č. 115D316011755, investiční dotace ve výši Kč 740.285,01 na akci "5.1.b Umístění VZT v MŠ Dolní Bousov"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 5.8.2021 (datum tisku), poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, i.č. 115D316011751, investiční dotace ve výši Kč 528.546,80 na akci "5.1.a Zateplení MŠ Dolní Bousov"
- Rozhodnutí č. KK007/21 o poskytnutí dotace v rámci programu péče o krajinu v roce 2021 ze dne 30.7.2021, poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, neinvestiční dotace ve výši Kč 158.100,00 na akci "Obnova aleje Ošřovice – Střehom - nepřezkoumáváno, použito podpurně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/2/2021 ze dne 11.2.2021, příjemce Spolek (nezisková organizace): Junák - Český skaut, středisko Mnichovo Hradiště, 1. oddíl Dolní Bousov/Obruby, město poskytuje dotaci na činnost příjemce 2021 (rekonstrukce a zateplení klubovny oddílu) ve výši Kč 15.000,00, vyúčtování příjemce předloží do 31.12.2021 - předloženo 31.12.2021

- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/21/2021 ze dne 15.2.2021, příjemce Spolek (nezisková organizace): LUMA MB, z.s. Mladá Boleslav, město poskytuje dotaci na činnost příjemce 2021 (poskytování služeb občanům Dolního Bousova pro rok 2021) ve výši Kč 5.000,00, vyúčtování příjemce předloží do 31.12.2021 - předloženo 31.12.2021
- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/3/2021 ze dne 16.2.2021, příjemce Dolnobousovský sportovní klub, z.s., město poskytuje dotaci na činnost příjemce (údržba trávníku hrací plochy) ve výši Kč 50.000,00, vyúčtování příjemce předloží do 31.12.2021 - předloženo 31.12.2021
- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/7/2021 ze dne 18.2.2021, příjemce Spolek (nezisková organizace): SDH Bechov, město poskytuje dotaci na činnost příjemce 2021 (nákup hasičské výstroje a výzbroje pro dětské týmy na soutěže a požárním sportu..... pořádání kulturních a sport. akcí) ve výši Kč 30.000,00, vyúčtování příjemce předloží do 31.12.2021 - předloženo 31.12.2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Dolní Bousov ze dne 31.5.2021, příjemce obec Dětenice, město poskytuje dotaci ve výši Kč 10.000,00 na realizaci projektu "Provoz letního vlaku v roce 2021", vyúčtování příjemce předloží do 31.12.2021 - předloženo 29.11.2021

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 21.1.2021 uzavřena s os. č. 629 na dobu určitou od 25.1.2021 do 30.6.2021, v rozsahu 4hod. denně v době od 8 do 12 hod. - zajištění pečovatelské služby
- ze dne 1.7.2021 uzavřena s os. č. 668 na dobu určitou od 1.7.2021 do 31.12.2021, v rozsahu 4hod. denně v době od 8 do 12 hod. - správce hřbitova v Dolním Bousově

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.4.2021 uzavřena s os. č. 653 na dobu určitou od 1.4.2021 do 31.12.2021, v rozsahu do 300hod., údržba veřejné zeleně Vlčí Pole
- ze dne 17.6.2021 uzavřena s os. č. 636 na dobu určitou od 17.6.2021 do 30.9.2021, v rozsahu do 300hod., prodej vstupenek, vyúčtování vstupného vždy 1x týdně v pondělí na odboru MH MěÚ. Vedení evidence otevíracích hodin dle provozního řádu Městského koupaliště pro stanovení odměny
- ze dne 1.9.2021 uzavřena s os. č. 636 na dobu určitou od 1.9.2021 do 31.12.2021, v rozsahu do 300hod., zástup správce sportovní haly v Dolním Bousově

Smlouvy ostatní

- Kupní smlouva č. 23/2021 ze dne 23.9.2021, kupující Kinský dal Borgo, a.s., Chlumeck nad Cidlinou, město prodává dříví v množství, sortimentech a jakosti dohodnutých s kupujícím

Dokumentace k veřejným zakázkám

složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci:

- "Rekonstrukce 3. NP objektu čp. 186 Dolní Bousov", zhotovitel Stavby MH s.r.o., Hrádek nad Nisou, cena díla Kč 4.781.373,00 bez DPH
- "Odstavná a parkovací plocha Dolní Bousov" v ulici Lhotecká, zhotovitel ZETA BENÁTKY s.r.o., Benátky nad Jizerou, cena díla 1.525.174,00 bez DPH

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 1.3.2021 - použito podpůrně

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

- dopisem ze dne 14.7.2021 č.j. 088808/2021/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 7.10.2020, 9.12.2020, 3.3.2021, 31.3.2021, 7.6.2021, 23.8.2021, 25.10.2021, 13.12.2021 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 8.2.2021, 22.3.2021, 19.4.2021, 24.5.2021, 14.6.2021, 26.7.2021, 25.8.2021, 20.9.2021, 13.10.2021, 22.11.2021, 28.12.2021 - 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 29.11.2021, kontrolované období 1.1.2021 - 25.11.2021

V kontrolovaném období město Dolní Bousov, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo 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 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 nejen 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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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:

Písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebyla podána 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

Přijato systémové nápravné opatření, které nebylo účinné, neboť závěrečný účet za rok 2020 schválilo zastupitelstvo města dne 7.6.2021, ale písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb byla přezkoumávajícímu orgánu doručena až dne 14.7.2021.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Dolní Bousov za rok 2021 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 přezkoumání za předcházející roky.

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

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	2,50 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,57 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 11 533 464,00 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 16.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Dana Matějková (nepřítomna 16.02.2022)

.....
kontrolorka

Jana Pýchová

.....
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 města 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 16.02.2022

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námítky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

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 ve 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 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 informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Pavlíčková
2	1 x	Město Dolní Bousov	Miroslav Boček

Upozornění:

- **Pokladna** – Starosta města byl důrazně upozorněn na důsledné dodržování účtování o zálohách vyplacených z pokladny. V měsíci listopadu byly vyplaceny zálohy na poštovné v celkové výši Kč 20.000,00, které jsou účtovány přímo na nákladový účet 518 – Ostatní služby, tyto zálohy jsou vyúčtovány v měsíci prosinec na základě doložených dokladů o zaplacení poštovného a vrácením hotovosti do pokladny.
- **Rozpočtová opatření** - Upozorňujeme, že rozpočtová opatření schválená v kompetenci rady, nebyla dle předložených zápisů předkládána zastupitelstvu města na vědomí.
- **Kontrola zřízené příspěvkové organizace** - Upozorňujeme na důslednost při provádění veřejnoprávních kontrol zřízené organizace Základní škola T.G.Masaryka a Mateřská škola Dolní Bousov. Město provedlo kontrolu dne 11.12.2020 za kontrolované období 1.1.2020 - 11.12.2020 a poté až dne 25.11.2021 za kontrolované období 1.1.2021 - 25.11.2021. Z uvedeného vyplývá, že nebyla provedena kontrola za období 12.12.2020 - 31.12.2020, tím není podložena vzájemná kontrola majetku zřizovatele, který užívá příspěvková organizace např. majetek dle dokumentu "Zápis o převodu majetku" ze dne 31.12.2020.
- **Druhé třídění rozpočtové skladby** - Důrazně upozorňujeme na důsledné dodržování druhového třídění rozpočtové skladby. Chybně použitá rozpočtová skladba např. u majetku - VZ 27N přívěsný vozík, dle dokladu č. 21-040-00180 ze dne 21.7.2021 bylo účtováno na položku 6121 – Budovy, haly a stavby, mělo být účtováno na položku 6122 – Stroje, přístroje a zařízení, o zařazení tohoto majetku bylo dokladem č. 21-001-00806 ze dne 19.7.2021 účtováno správně na majetkový účet 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí.
- **Zveřejňování výše skutečně uhrazené ceny** - Upozorňujeme na povinnost obce stanovenou v § 219 odst. 3) zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek - zveřejnit na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny, a to nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění (cena díla minimálně Kč 500.000,00 bez DPH). U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.