

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města**

### **DOLNÍ BOUSOV**

**IČ: 00237680**  
**za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření města Dolní Bousov za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 20.03.2023 - 21.03.2023
- 18.10.2022 - 19.10.2022

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:**

**01.01.2022 - 31.12.2022**

**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**

**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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 21.03.2023 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 2022 - 2024 schválen zastupitelstvem města dne 13.12.2021, zveřejněn dne 11.1.2022, návrh zveřejněn dne 27.11.2021

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn dne 27.11.2021

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem města dne 13.12.2021 jako vyrovnaný, členění dle tříd, zveřejněn dne 11.1.2022

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

- dopisem ze dne 22.12.2021 pro Základní školu T.G.Masaryka a Mateřskou školu Dolní Bousov

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2022 schváleno radou města dne 21.3.2022, zveřejněno dne 13.4.2022
- č. 2/2022 schváleno radou města dne 25.4.2022, zveřejněno dne 12.5.2022
- č. 3/2022 schváleno radou města dne 30.5.2022, zveřejněno dne 29.6.2022
- č. 4/2022 schváleno zastupitelstvem města dne 8.6.2022, zveřejněno dne 30.6.2022
- č. 5/2022 schváleno zastupitelstvem města dne 29.8.2022, zveřejněno dne 7.9.2022
- č. 6/2022 schváleno radou města dne 17.10.2022, zveřejněno dne 14.11.2022
- č. 7/2022 schváleno radou města dne 21.11.2022, zveřejněno dne 20.12.2022
- č. 8/2022 schváleno zastupitelstvem radou města dne 19.12.2022, zveřejněno dne 17.1.2023

změny rozpisu rozpočtu:

- č. 1/2022 ze dne 28.2.2022, č. 2/2022 ze dne 30.6.2022, č. 3/2022 ze dne 30.9.2022

### **Závěrečný účet**

- za rok 2021, projednán a schválen spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření zastupitelstvem města dne 8.6.2022 s vyjádřením "s výhradou", přijata nápravná opatření, zveřejněn dne 30.6.2022, návrh zveřejněn dne 20.5.2022

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

- k 31.1.2022 ze dne 8.2.2022, 30.9.2022 ze dne 13.10.2022, 31.12.2022 ze dne 27.1.2023

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 30.9.2022 ze dne 17.10.2022, 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

### **Rozvaha**

- k 30.9.2022 ze dne 17.10.2022, 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

### **Příloha rozvahy**

- k 30.9.2022 ze dne 17.10.2022, 31.12.2022 ze dne 14.2.2023

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2022

### **Hlavní kniha**

- elektronicky k 30.9.2022, 31.12.2022 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu KEO4 - č.: 22-001-00001 - 22-001-01699, dle potřeby (elektronicky)
- vyúčtování zálohových faktur - č.: 22-012-00001 - 22-012-00016, dle potřeby (elektronicky)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu KEO4 - č.: 22-002-00001 - 22-002-00256, dle potřeby (elektronicky)
- vyúčtování zálohových faktur - č.: 22-022-00001 - 22-022-00003, dle potřeby (elektronicky)
- stočné - č.: 22-003-00001 - 22-003-02062, dle potřeby (elektronicky)

## Faktura

- odběratelská - č.: 22-001-00367, 22-001-00396, 22001-00409, 22-001-00434, 22-001-00436, 22-001-00527, 22-001-00540, 22-001-00541, 22-001-00811, 22-001-00897, 22-001-00991, 22-001-01167 - 22-001-01169, 22-001-01174 - 22-001-01191, 22-001-01193 - 22-001-01198, 22-001-01200 - 22-001-01202, 22-001-01204, 22-001-01205, 22-001-01207 - 22-001-01210, 22-001-01513, 22-001-01555, 22-001-01594, 22-001-01595, 22-001-01630 - 22-001-01633, 22-001-01635 - 22-001-01643, 22-001-01647, 22-001-01648, 22-001-01650, 22-001-01651, 22-001-01653, 22-001-01654, 22-001-01657 - 22-001-01659
- dodavatelská - č.: 22-002-00042, 22-002-00092, 22-002-00130, 22-002-00136, 22-002-00140, 22-002-00172, 22-002-00192, 22-002-00244, 22-002-00245, 22-002-00247

## Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6214181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 7 - 35
- k účtu č. 389677449/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. - č.: 006 - 009 (úvěrový účet)
- k účtu č. 483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. - č.: 046, 047, 061 - 063
- k účtu č. 20036-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. - č.: 045, 046, 061 (hospodářská činnost)
- k účtu č. 30031-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. - č.: 001 - 006
- k účtu č. 6386897339/0800 vedenému u České spořitelny, a.s. - č.: 001 (spořicí)
- potvrzení České spořitelny, a.s., ze dne 17.2.2023 o existenci účtů se zůstatkem Kč 0,00 č.: 50032-483197329/0800, 60038-483197329/0800, 40037-483197329/0800

## Účetní doklad

- k č. 94-6214181/0710 - č.: 22-046-00007 - 22-046-00035
- k č. 389677449/0800 - č.: 22-048-00006 - 22-048-00009
- k č. 483197329/0800 - č.: 22-040-00238 - 22-040-00247, 22-040-00315 transakce č. 16, 22-040-00321 - 22-040-00331
- k č. 20036-483197329/0800 - č.: 22-041-00178 - 22-041-00185, 22-041-00255, 22-041-00256
- k č. 30031-483197329/0800 - č.: 22-042-00001 - 22-042-00008
- k č. 6386897339/0800 - 22-057-00001
- č.: 22-005-00002 - 22-005-00010, 22-005-00018, 22-005-00024, 22-005-00036, 22-005-00038, 22-005-00039, 22-005-00041, 22-005-00059, 22-005-00064, 22-005-00075, 22-005-00080, 22-005-00082, 22-005-00139, 22-005-00155, 22-005-00156, 22-005-00264
- č.: 22-050-0008

## Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu KEO4 za období duben, září a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 19.10.2022 v 7:30hod. k pokladně č. 1 (hlavní) činí Kč 22.050,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 22-030-00419 ze dne 18.10.2022
- skonto pokladní hotovosti ke dni 19.10.2022 v 7:10hod. k pokladně č. 2 činí Kč 16.776,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 22-031-01632 ze dne 18.10.2022
- skonto pokladní hotovosti ke dni 19.10.2022 7:20hod. k pokladně hospodářské činnosti činí Kč 116.040,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 22-032-00441 ze dne 18.10.2022

### **Pokladní doklad**

- k pokladně č. 1 - č.: 22-030-00139 - 22-030-00183, 22-030-00529 – 22-030-00547
- k pokladně č. 2 - č.: 22-031-00689 - 22-031-00766, 22-031-01898 - 22-031-01932
- k pokladně hospodářské činnosti - č.: 22-032-00036 - 22-032-00127, 22-032-00596 – 22-032-00613

### **Evidence poplatků**

- vedena v modulu příjmové agendy „Kniha pohledávek“ dle jednotlivých poplatníků - TKO, psi k 31.12.2022

### **Evidence pohledávek**

- vedena v excel tabulkách - nájem nebytový, bytový, pozemky k 31.12.2022

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace k 31.12.2022 - Plán inventur ze dne 22.11.2022, Inventarizační zpráva ze dne 14.2.2023

### **Mzdová agenda**

- výplatní lístek za období 8/2022 a odpracovaná doba v období 1/2022 – 9/2022, mzdový list 1/2022 - 12/2022 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatní lístek za období 8/2022 - 9/2022, mzdový list 1/2022 - 12/2022 - starosta a místostarosta (oba uvolnění) a všichni neuvolnění zastupitelé

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2021 ze dne schválení 9.3.2022
- Informace o schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy za rok 2021 ze dne schválení 21.3.2022
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 23.3.2022

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2022 ze dne 10.2.2023 - dle potřeby

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2022 ze dne 10.2.2023 - dle potřeby

### **Smlouvy o dílo**

- Objednávka č. 8/2022 ze dne 31.1.2022, dodavatel akademický sochař IČ 64564673, na restaurování sochy sv. Josefa v Dolním Bousově v ulici Spálená
- Smlouva příkazní 04 - INV/22 ze dne 11.3.2022, příkazník MB INVEST s.r.o., Mladá Boleslav, na provedení inženýrských činností pro akci "Dolní Bousov - zřízení výtahu při č.p. 141 v Kostelní ulici - bezbariérové zpřístupnění městské knihovny" odměna ve výši Kč 68.000,00 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 11.3.2022, zhotovitel Svoboda Dolní Bousov s.r.o., Dolní Bousov, realizace zakázky "Parkovací plocha a přístupová komunikace u č.p. 179", cena díla 1.762.167,80 bez DPH
- Dodatek č. 1 ze dne 2.6.2022 ke smlouvě o dílo ze dne 11.3.2022, zhotovitel Svoboda Dolní Bousov s.r.o., Dolní Bousov, realizace zakázky "Parkovací plocha a přístupová komunikace u č.p. 179", méněpráce a vícepráce ve výši Kč 912,41 bez DPH, plnění díla 9/2022 - 11/2022
- Smlouva o dílo ze dne 2.6.2022, zhotovitel Svoboda Dolní Bousov s.r.o., Dolní Bousov, realizace zakázky "Příhonská ulice - prodloužení vodovodu a kanalizace", cena díla 2.808.768,27 bez DPH

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

- Kupní smlouva ze dne 27.1.2022, kupující fyzická osoba, město prodává pozemek p.č. 35/14 - ostatní plocha o výměře 53m<sup>2</sup> a p.č. 603/13 - ostatní plocha o výměře 35m<sup>2</sup> v k.ú. Vlčí Pole, kupní cena Kč 17.600,00
- Kupní smlouva ze dne 31.1.2022, prodávající fyzická osoba, město kupuje pozemek p.č. 884/16 - ostatní plocha o výměře 5m<sup>2</sup> a p.č. 1985/2 - ostatní plocha o výměře 17m<sup>2</sup> v k.ú. Dolní Bousov, kupní cena Kč 1,00
- Smlouva směnná ze dne 23.3.2022, město nabývá pozemek p.č. 671 - ostatní plocha o výměře 5m<sup>2</sup> v k.ú. Vlčí Pole, fyzická osoba nabývá pozemek p.č. 35/6 a p.č. 603/11 - ostatní plochy o celkové výměře 213m<sup>2</sup> v k.ú. Vlčí Pole, s finančním vyrovnáním ve prospěch města ve výši Kč 41.600,00
- Kupní smlouva ze dne 11.5.2022, kupující fyzická osoba, město prodává pozemek p.č. 892/5 - trvalý travní porost o výměře 376m<sup>2</sup> v k.ú. Dolní Bousov, kupní cena Kč 75.200,00

### **Darovací smlouvy**

- Smlouva o převodu vlastnictví nemovité věci - smlouva darovací ze dne 13.4.2022, dárci fyzické osoby, město jako obdarované pozemky p.č. 261/9 - trvalý travní porost o výměře 21m<sup>2</sup>, p.č. 261/53 - trvalý travní porost o výměře 1024m<sup>2</sup>, p.č. 261/57 - vodní plocha o výměře 116m<sup>2</sup>, p.č. 261/89 - vodní plocha o výměře 13m<sup>2</sup> vše v k.ú. Rohatsko
- Darovací smlouva - DS 913/2022 ze dne 29.7.2022, obdarovaný Zdravotní klaun, o.p.s., Praha 9, město daruje Kč 1.000,00 k naplnění účelu posláni obdarovaného
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 5.8.2022, dárci Galafruit spol. s.r.o., Praha 1, město přijalo dar ve výši Kč 20.000,00 na uspořádání akce "5. Bousovských slavností, které se konají dne 27.8.2022"

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 28.2.2022, nájemce fyzická osoba, město pronajímá část pozemku p.č. 899/1 o výměře 426m<sup>2</sup> v k.ú. Dolní Bousov, k provozování zemědělské činnosti, na dobu neurčitou od 1.3.2022, roční nájemné Kč 426,00

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

- ke Kupní smlouvě ze dne 27.1.2022 - zveřejněn dle doložky ve smlouvě od 24.2.2020 do 10.3.2020
- ke Smlouvě směnné ze dne 23.3.2022 - zveřejněn dle doložky ve smlouvě od 24.2.2020 do 10.3.2020
- ke Kupní smlouvě ze dne 11.5.2022 - zveřejněn dle doložky ve smlouvě od 28.7.2021 do 13.8.2021
- k Nájemní smlouvě ze dne 28.2.2022 - zveřejněn od 18.1.2022 do 3.2.2022

### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IE-12-6010417/001 ze dne 31.5.2022, oprávněný ČEZ Distribuce a.s., Děčín, k pozemku p.č. 981/1 v k.ú. Dolní Bousov, sjednáno na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu Kč 26.400,00 bez DPH
- Smlouva o zřízení věcného břemene (služebnosti vodního toku) ze dne 11.7.2022, oprávněná společnost Premisa CZ s.r.o., Ošťovice, k pozemku p.č. 768/6 - vodní plocha o výměře 9264m<sup>2</sup> v k.ú. Horní Bousov, zřízeno na dobu 50 let, za náhradu Kč 10.000,00 bez DPH

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 11.2.2022 (den tisku), poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, i.č. 115D312040616, investiční dotace ve výši Kč 3.607.760,83 na akci "Protipovodňová opatření město Dolní Bousov"

- 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 2022 - S-0582/SOC/2022 ze dne 28.3.2022, poskytovatel Středočeský kraj, neinvestiční dotace ve výši Kč 68.900,00 na zajištění služby obecného hospodářského zájmu
- Dodatek č. 1 S-0582/SOC/2022/1 ze dne 29.4.2022, Dodatek č. 2 S-0582/SOC/2022/2 ze dne 2.6.2022, Dodatek č. 3 S-0582/SOC/2022/3 ze dne 30.8.2022 k Veřejnoprávní smlouvě 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 2022 - S-0582/SOC/2022 ze dne 28.3.2022, navýšení dle dodatků 1-3 na celkovou výši dotace Kč 346.700,00
- Smlouva č. 1216/B1/2022 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2022 ze dne 6.5.2022, investiční dotace ve výši Kč 3.042.996,00 na akci "Chodník podél II/279, Horní Bousov" - INSPROFOND 5217510401
- Rozhodnutí č. 0274/14/UKR\_AS/2022 o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu ze dne 6.6.2022, poskytovatel Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, Praha 1, dotace ve výši Kč 150.000,00 na volnočasové adaptační skupiny pro děti cizince od 3 do 15 let věku  
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/03/2022 ze dne 1.4.2022, příjemce Spolek (nezisková organizace): SDH Horní Bousov, město poskytuje dotaci ve výši Kč 20.000,00 na činnost příjemce 2022 - práce s mládeží , příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2022 - předloženo dne 31.12.2022
- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/13/2022 ze dne 1.4.2022, příjemce Spolek (nezisková organizace): Spokojený domov, o.p.s., Mnichovo Hradiště - Veselá, město poskytuje dotaci ve výši Kč 28.400,00 na činnost příjemce 2022 , příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2022, - předloženo dne 30.12.2022
- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/17/2022 ze dne 26.4.2022, příjemce Spolek (nezisková organizace): TAJV, z.s., Poděbrady, město poskytuje dotaci ve výši Kč 10.000,00 na činnost příjemce 2022 - sportovní den mládeže v TAJV v Dolním Bousově, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2022 - předloženo dne 5.7.2022

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.5.2022 uzavřena s os. č. 627 na dobu určitou od 1.5.2022 do 31.12.2022, v rozsahu do 300hod., údržba veřejné zeleně Bechov, Svobodín
- ze dne 1.8.2022 uzavřena s os. č. 167 na dobu určitou od 1.8.2022 do 31.12.2022, v rozsahu do 300hod., hřbitovní agenda - konzultace

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva o spolupráci ze dne 20.4.2022, stavebník Parcely Dolní Bousov, s.r.o. Psáry, za účelem realizace developerského projektu výstavby technické a dopravní infrastruktury za účelem přípravy pozemků pro výstavbu 6 rodinných domů, na dobu neurčitou

- Smlouva o podmínkách provedení stavby č. E618-S-1486/2022-Vac ze dne 9.6.2022, stavebník Správa železnic, státní organizace, Praha 1, město vlastník pozemku p.č. 1773/1, p.č. 1895/1 - ostatní komunikace v k.ú. Dolní Bousov, stavebník jako investor veřejně prospěšné stavby "Rekonstrukce výpravní budovy ŽST Dolní Bousov" provede na uvedených pozemcích (části) stavbu - ostatní zpevněné plochy a prostranství. Vlastníkovi pozemků nevzniká žádný závazek vůči stavebníkovi

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

- složka veřejné zakázky na investiční akci "Parkovací plocha a přístupová komunikace u č.p. 179", zhotovitel Svoboda Dolní Bousov s.r.o., Dolní Bousov, cena díla 1.762.167,80 bez DPH

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

- dopisem ze dne 14.6.2022 č.j. 075479/2022/KUSK

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

- ze dne 13.12.2021, 9.3.2022, 8.6.2022, 29.8.2022, 19.10.2022, 19.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- ze dne 10.1.2022, 14.2.2022, 21.3.2022, 25.4.2022, 30.5.2022, 22.6.2022, 13.7.2022, 15.8.2022, 12.9.2022, 17.10.2022, 21.11.2022 - 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 18.2.2022, kontrolované období 26.11.2021 - 31.12.2021
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě Základní škola T.G.Masaryka a Mateřská škola Dolní Bousov ze dne 2.12.2022, kontrolované období 1.1.2022 - 30.11.2022

V kontrolovaném období město Dolní Bousov, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu, 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 společnostech 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, 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**

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.

#### **NAPRAVENO**

*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.*

*Podáním písemné informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 v souladu se zákonem. Závěrečný účet obce za rok 2021 projednalo zastupitelstvo města dne 8.6.2022, informace doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 14.6.2022.*

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Dolní Bousov za rok 2022 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	2,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,25 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 10 263 708,00 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 21.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města o počtu 11 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan 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 21.03.2023



#### Rozdělovník:

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

#### Upozornění:

- **Závazné ukazatele - členění - rozpočtu (rozsah)** - Upozorňujeme, že schválení závazných ukazatelů rozpočtu v členění platném pro rok 2022 neumožňuje zastupitelům obce, aby důsledně a racionálně rozhodovali o použití rozpočtových prostředků, neboť o většině rozpočtových výdajů nebude v přímo a cíleně rozhodováno (zajištěním hospodaření v souladu se schváleným rozpočtem) jiným orgánem - radou.
- **Záměr prodeje majetku** - Upozorňujeme na stanovisko MV ČR publikované v Metodickém doporučení č. 7.2 (strana 53, publikováno na [www.mvcr.cz/odk](http://www.mvcr.cz/odk)) týkající se otázky, jak dlouhá doba může uplynout mezi sejmutím záměru z úřední desky a navazujícím rozhodnutím obecního orgánu, kdy tato doba činí dle názoru MV ČR maximálně šest měsíců.
- **Slib zastupitele** - Starosta města byl upozorněn na nesoulad uvedený v zápise z ustavujícího zasedání zastupitelstva města ze dne 19.10.2022, kdy bylo přítomno 14 členů zastupitelstva, omluveni 1. V bodě Ad 2) Složení slibu členů ZM - V zápise je uvedeno - citace " Všichni přítomní slib složili. Nepřítomná Dita Říhová složila slib ve 13 hodin dne 19.10.2022". Dle § 69 zákona č. 128/2000 Sb., člen zastupitelstva obce skládá slib na začátku prvního zasedání zastupitelstva obce (města), jehož se po svém zvolení zúčastní, před zastupitelstvem obce (města) pronesením slova "slibuji".