

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 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 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 53m² a p.č. 603/13 - ostatní plocha o výměře 35m² 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 5m² a p.č. 1985/2 - ostatní plocha o výměře 17m² 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 5m² v k.ú. Vlčí Pole, fyzická osoba nabývá pozemek p.č. 35/6 a p.č. 603/11 - ostatní plochy o celkové výměře 213m² 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 376m² 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 21m², p.č. 261/53 - trvalý travní porost o výměře 1024m², p.č. 261/57 - vodní plocha o výměře 116m², p.č. 261/89 - vodní plocha o výměře 13m² 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 posláním 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 426m² 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., Ošřovice, k pozemku p.č. 768/6 - vodní plocha o výměře 9264m² 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, nehospondařilo 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, 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

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marcela Pavlíčková

.....
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) 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".