

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

---

SpZn: SZ\_041440/2023/KUSK

Čj.: 005762/2024/KUSK

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

**DOLNÍ BOUSOV**

**IČ: 00237680**

**za rok 2023**

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 31.07.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

### **Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:**

- 20.09.2023 - 21.09.2023
- 08.04.2024 - 09.04.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

### **Přezkoumávané období:**

**01.01.2023 - 31.12.2023**

### **Přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:**

**Dolní Bousov**

T.G.Masaryka 1  
294 04 Dolní Bousov

### **Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:**

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

**Marcela Pavlíčková**

Člen kontrolní skupiny:

**Jana Pýchová**

### **Zástupci územního celku:**

**Miroslav Boček** - starosta

**Renata Hosová, DiS.** - vedoucí finančního odboru

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104386/2023/KUSK.

**Předmětem přezkoumání hospodaření** jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 hospodaření 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 09.04.2024 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 od 11.01.2022, návrh zveřejněn od 27.11.2021

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 02.12.2022 do 20.12.2022

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem města dne 19.12.2022, jako vyrovnaný, členění dle tříd, zveřejněn dne 20.12.2022

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

- dopisem ze dne 22.12.2022 pro Základní školu T.G.Masaryka a Mateřskou školu Dolní Bousov

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1/2023 schváleno zastupitelstvem města dne 08.03.2023, zveřejněno dne 03.04.2023
- č. 2/2023 schváleno radou města dne 27.03.2023, zveřejněno dne 26.04.2023
- č. 3/2023 schváleno radou města dne 10.05.2023, zveřejněno dne 29.05.2023
- č. 4/2023 schváleno zastupitelstvem města dne 29.05.2023, zveřejněno dne 19.06.2023
- č. 5/2023 schváleno radou města dne 21.08.2023, zveřejněno dne 11.09.2023
- č. 6/2023 schváleno radou města dne 11.10.2023, zveřejněno dne 09.11.2023
- č. 7/2023 schváleno zastupitelstvem města dne 20.11.2023, zveřejněno dne 18.12.2023
- č. 8/2023 schváleno zastupitelstvem města dne 18.12.2023, zveřejněno dne 19.12.2023  
přezkoumáno dle schvalovacího procesu změny rozpisu rozpočtu:
- č. 1/2023 ze dne 30.06.2023, č. 2/2023 ze dne 31.07.2023, č. 3/2023 ze dne 30.09.2023, č. 4/2023 ze dne 31.12.2023

### **Závěrečný účet**

- za rok 2022, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem města dne 29.05.2023 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 19.06.2023, návrh zveřejněn dne 12.05.2023

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

- sestaven k 31.01.2023, 30.06.2023 ze dne 13.07.2023, 31.08.2023 ze dne 13.09.2023, 31.12.2023 ze dne 07.02.2024

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.06.2023 ze dne 18.07.2023, 31.12.2023 ze dne 12.02.2024

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.06.2023 ze dne 18.07.2023, 31.12.2023 ze dne 12.02.2024

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.06.2023 ze dne 18.07.2023, 31.12.2023 ze dne 12.02.2024

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2023

### **Hlavní kniha**

- elektronicky k 31.08.2023, 31.12.2023, dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- vedena v modulu KEO4 - č.: 23-001-00001 - 23-001-01811, dle potřeby (elektronicky)
- vyúčtování zálohových faktur - č.: 23-012-00001 - 23-012-00020, dle potřeby (elektronicky)

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena v modulu KEO4 - č.: 23-002-00001 - 23-002-00324, dle potřeby (elektronicky)
- vyúčtování zálohových faktur - č.: 23-022-00001 - 23-022-00003, dle potřeby (elektronicky)
- stočné - č.: 23-003-00001 - 23-003-02064, dle potřeby (elektronicky)

### **Faktura**

- dodavatelská - č.: 23-001-00689, 23-001-00690, 23-001-00692 - 23-001-00696, 23-001-00698 - 23-001-00700, 23-001-00702, 23-001-00706, 23-001-00707 - 23-001-00709, 23-001-00711, 23-001-00713 - 23-001-00736, 23-001-00741 - 23-001-00745, 23-001-00749, 23-001-00751, 23-001-00755, 23-001-00756, 23-001-00758, 23-001-00759, 23-001-00763 - 23-001-00768, 23-001-00771 - 23-001-00775, 23-001-00778 - 23-001-00789, 23-001-00792, 23-001-00795 - 23-001-00800, 23-001-0802 - 23-001-00804, 23-001-00806, 23-001-00807, 23-001-00812, 23-001-00814, 23-001-00816, 23-001-00817, 23-001-00819, 23-001-01144, 23-001-01424, 23-001-01476, 23-001-01485, 23-001-01550, 23-001-01556, 23-001-01557, 23-001-01559 - 23-001-01561, 23-001-01571, 23-001-01579, 23-001-01583, 23-001-01584, 23-001-01587 - 23-001-01591, 23-001-01607, 23-001-01620, 23-001-01621, 23-001-01623, 23-001-01633, 23-001-01637, 23-001-01638, 23-001-01642 - 23-001-01646, 23-001-01653, 23-001-01657, 23-001-01660, 23-001-01665 - 23-001-01686, 23-001-01688 - 23-001-01704, 23-001-01707 - 23-001-01719
- odběratelská - č.: 23-002-00091, 23-002-00107, 23-002-00127, 23-002-00128, 23-002-00130 - 23-002-00132, 23-002-00134 - 23-002-00137, 23-002-00140, 23-002-00212, 23-002-00217, 23-002-00223, 23-002-00237, 23-002-00238, 23-002-00241, 23-002-00242, 23-002-00246, 23-002-00251, 23-002-00252, 23-002-00255, 23-002-00262, 23-002-00296, 23-002-00297, 23-002-00299, 23-002-00302, 23-002-00305 - 23-002-00308, 23-002-00310
- odběratelská HČ - č.: 23-003-01130, 23-003-01165, 23-003-01200, 23-003-01219, 23-003-01228, 23-003-01297, 23-003-01439, 23-003-01666, 23-003-01939, 23-003-01963, 23-003-01974, 23-003-01996

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-6214181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 9 - 14, 21 - 29
- k účtu č. 389677449/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (úvěrový účet) - č.: 006, 012
- k účtu č. 483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č.: 023, 029 - 031, 062, 063
- k účtu č. 20036-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (hospodářská činnost) - č.: 028 - 030, 056 - 060
- k účtu č. 30031-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č.: 001 - 004
- k účtu č. 6386897339/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (spořicí) - č.: 001 - 004, 006

## Účetní doklad

- k č. 94-6214181/0710 - č.: 23-046-00009 - 23-046-00014, 23-046-00021 - 23-046-00029
- k č. 389677449/0800 - č.: 23-048-00006, 23-048-00012
- k č. 483197329/0800 - č.: 23-040-00124 transakce č. 9, 23-040-00153 - 23-040-00247, 22-040-00315 transakce č. 16, 22-040-00321 - 22-040-00331, 23-040-00327 - 23-040-00338
- k č. 20036-483197329/0800 - č.: 23-041-00127 - 23-041-00140, 23-041-00251 - 23-041-00269
- k č. 30031-483197329/0800 - č.: 23-042-00001 - 23-042-00008, 23-042-00010
- k č. 6386897339/0800 - č.: 23-057-00001 - 23-057-00004, 23-057-00006, 23-057-00007
- č.: 23-005-00001 - 23-005-00008, 23-005-00025, 23-005-00027, 23-005-00028, 23-005-00030 - 23-005-00032, 23-005-00034, 23-005-00035, 23-005-00037, 23-005-00046, 23-005-00049 - 23-005-00051, 23-005-00054, 23-005-00084, 23-005-00099, 23-005-00135, 23-005-00216

## Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu KEO4 za období červen, listopad a prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 20.09.2023 v 7:32hod. k pokladně č. 1 (hlavní) činí 32.489,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 23-030-00332 ze dne 18.09.2023
- skonto pokladní hotovosti ke dni 20.09.2023 v 7:35hod. k pokladně č. 2 činí 44.306,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 23-031-01364 ze dne 19.09.2023
- skonto pokladní hotovosti ke dni 20.09.2023 v 7:38hod. k pokladně hospodářské činnosti činí 60.928,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 23-032-00315 ze dne 15.09.2023

## Pokladní doklad

- k pokladně č. 1 - č.: 23-030-00190 - 23-030-00235, 23-030-00418 - 23-030-00458
- k pokladně č. 2 - č.: 23-031-00985 - 23-031-01041, 23-031-01518 - 23-031-01572, 23-031-01587
- k pokladně hospodářské činnosti - č.: 23-032-00266 - 23-032-00289, 23-032-00475 - 23-032-00507

## Evidence poplatků

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

## Evidence pohledávek

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

## Upomínka k pohledávce a závazku

- Dohoda k úhradě dluhu ve splátkách (splátkový kalendář) ze dne 15.09.2023, dlužník fyzická osoba, nedoplatek vodného za období 4/2009 - 3/2023 ve výši 117.718,00 Kč, měsíční splátky počínaje 25. září 2023 ve výši 3.000,00 Kč

## Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

## Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 - Plán inventur ze dne 14.11.2023, Inventarizační zpráva ze dne 12.02.2024

### **Mzdová agenda**

- denní výkaz práce za červen, mzdový list 1/2023 - 12/2023 - ke kontrolovaným dohodám o provedení práce
- pracovní výkaz správce sportovní haly za červen, mzdový list 1/2023 - 8/2023 - ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdový list 1/2023 - 12/2023 - starosta a místostarosta (oba uvolnění), neuvolněný zastupitel os č. 370, 647

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2022 ze dne schválení 08.03.2023
- Informace o schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy za rok 2022 ze dne schválení 27.03.2023
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 29.03.2023

### **Smlouvy o dílo**

- Objednávka č. 39/2023 ze dne 23.03.2023, zhotovitel fyzická osoba IČ 12539805, na opravu mostu ve Střehomi, dle cenové nabídky ze dne 22.03.2023 - cena díla 428.480,00 Kč bez DPH
- Objednávka č. 62/2023 ze dne 15.06.2023, zhotovitel fyzická osoba IČ 12539805, na opravu mostu ve Střehomi - II. etapa, dle cenové nabídky ze dne 16.06.2023 - cena díla 285.290,00 Kč bez DPH , fakturováno dle skutečně provedených prací ve výši 310.290,10 Kč bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 26.06.2023, zhotovitel Linhart spol. s. r. o., Brandýs nad Labem, na zakázku "Rekonstrukce povrchu víceúčelového hřiště V Lipkách Dolní Bousov", cena díla 828.250,00 Kč bez DPH

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

- Smlouva směnná a o zřízení služebnosti ze dne 06.03.2023, město nabývá pozemek p. č. 1261/7 - ostatní plocha o výměře 1281m<sup>2</sup> v k. ú. Dolní Bousov, Tělocvičná jednotka Sokol Dolní Bousov nabývá pozemek p. č. 1267/35 - zahrada o výměře 604m<sup>2</sup> v k. ú. Dolní Bousov, vyrovnání ve prospěch Tělocvičné jednoty Sokol Dolní Bousov ve výši 250.460,00 Kč, ve prospěch pozemku p. č. 1267/35 - zahrada o výměře 604m<sup>2</sup> v k. ú. Dolní Bousov se zřizuje služebnost práva chůze a jízdy zatěžující pozemky p. č. 1983 a p. č. 1267/123 oba v k. ú. Dolní Bousov
- Kupní smlouva ze dne 15.03.2023, kupující fyzická osoba, město prodává pozemek p. č. 313 - trvalý travní porost o výměře 1342m<sup>2</sup> v k. ú. Bechov, kupní cena 201.300,00 Kč
- Smlouva směnná ze dne 11.05.2023, město nabývá pozemek p. č. 910/8 - orná půda o výměře 149m<sup>2</sup> v k. ú. Dolní Bousov, fyzická osoba nabývá pozemek p. č. 895/15 - ostatní plocha o výměře 73m<sup>2</sup> v k. ú. Dolní Bousov, vyrovnání ve prospěch fyzické osoby ve výši 7.600,00 Kč
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva č. UZSVM/SMB/1898/2023 - SMBM ze dne 13.06.2023, město nabývá pozemek p. č. 603/3 - ostatní plocha o výměře 1941m<sup>2</sup> v k. ú. Vlčí Pole

### **Darovací smlouvy**

- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 10.02.2023, dárce fyzická osoba, město přijímá 5.000,00 Kč na uspořádání kulturní akce Ples města
- Darovací smlouva ze dne 27.04.2023, obdarovaná Linka Bezpečí, z. s., Praha 8, město daruje 10.000,00 Kč k zajištění provozu dětské krizové linky

- Darovací smlouva č. VČ-2022/2-4 ze dne 10.05.2023, dárce Nadační fond ŠKODA AUTO Mladá Boleslav, město přijímá 500.000,00 Kč na realizaci projektu "Odpočinková zóna a volnočasový sportovní areál"
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 04.07.2023, dárce MPZ MB s. r. o., Osek, město přijímá 50.000,00 Kč na uspořádání 6. Bousovských slavností
- Darovací smlouva S-6079/MAJ/2023 ze dne 21.11.2023, obdarovaný Středočeský kraj, město daruje pozemek p. č. 1786/7 o výměře 157m2 v k. ú. Dolní Bousov, celková účetní hodnota 635,85 Kč
- Darovací smlouva S-6081/MAJ/2023 ze dne 21.11.2023, obdarovaný Středočeský kraj, město daruje soubor pozemků p. č. 327/25 .... p. č. 327/29 o celkové výměře 373m2 vše v k. ú. Bechov, celková účetní hodnota 12.616,16 Kč

#### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 19.06.2023, nájemce fyzická osoba, k pozemku p. č. 219/2 o výměře 408m2 v k. ú. Dolní Bousov, za účelem provozování zemědělské činnosti, na dobu neurčitou od 01.07.2023, roční nájemné 408,00 Kč
- Nájemní smlouva ze dne 26.06.2023, nájemci fyzické osoby, k pozemku p. č. 219/2 a p. č. 217/4 o celkové výměře 370m2 v k. ú. Dolní Bousov, za účelem provozování zemědělské činnosti, na dobu neurčitou od 01.07.2023, roční nájemné 370,00 Kč

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

- ke Smlouvě směnné a o zřízení služebnosti ze dne 06.03.2023 - dle doložky zveřejněn od 18.07.2022 do 04.08.2022
- ke Kupní smlouvě ze dne 15.03.2023 - dle doložky zveřejněn od 12.01.2023 do 28.01.2023
- ke Smlouvě směnné ze dne 11.05.2023 - dle doložky zveřejněn od 01.06.2021 do 17.06.2021
- k Nájemní smlouvě ze dne 19.06.2023 - dle doložky zveřejněn od 19.05.2023 do 04.06.2023
- k Nájemní smlouvě ze dne 26.06.2023 - dle doložky zveřejněn od 19.05.2023 do 04.06.2023
- k Darovací smlouvě S-6079/MAJ/2023 a S-6081/MAJ/2023 ze dne 21.11.2023 - dle doložky zveřejněn od 30.10.2023 do 15.11.2023

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 23.02.2023, povinný Středočeský kraj, k pozemku p. č. 1839/1 v k. ú. Dolní Bousov, město oprávněné je provozovatelem a vlastníkem stavby "Dolní Bousov - Tovární 179, vodovodní přípojka", zřízeno úplatně ve výši 1.155,00 Kč + DPH
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6026549/VB1 Dolní Bousov, Bechov-parc. č. 34, ze dne 17.05.2023, oprávněný ČEZ Distribuce a. s., Děčín, k pozemku p. č. 323/4 v k. ú. Bechov, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 1.000,00 Kč + DPH, sjednáno na dobu neurčitou

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

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 27.03.2023, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj ČR, investiční dotace ve výši 10.240.519,46 Kč na akci " Modulové učebny na školní zahradě ZŠ Dolní Bousov"
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku číslo STR-2023-005 ze dne 22.05.2023, poskytovatel Nadace Partnerství, Brno, příspěvek ve výši 49.060,00 Kč na realizaci projektu "Revitalizace náhonu na Bechově"

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku číslo STR-2023-032 ze dne 22.05.2023, poskytovatel Nadace Partnerství, Brno, příspěvek ve výši 85.681,00 Kč na realizaci projektu "Návrat stromů do krajiny"
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku číslo STR-2023-035 ze dne 22.05.2023, poskytovatel Nadace Partnerství, Brno, příspěvek ve výši 48.253,00 Kč na realizaci projektu "Osazení odpočinkové zóny a volnočasového areálu"
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26.06.2023, poskytovatel Ministerstvo zemědělství, id. č. 129D662003607, neinvestiční dotace ve výši 200.000,00 Kč na akci "Oprava hřbitovní zdi a márnice v obci Bechov, Dolní Bousov"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 16.10.2023, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj ČR, investiční dotace ve výši 4.932.509,48 Kč na akci "Výstavba, modernizace, rekonstrukce nebo stavební úpravy komunikace pro pěší či komunikace pro cyklisty"
- Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí České republiky v rámci Programu financovaného z prostředků Modernizačního fondu, ze dne 23.11.2023 - dodání DS, dotace ve výši 14.445.010,20 Kč na projekt "Fotovoltaika v městských objektech Dolní Bousov"  
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/01/2023 ze dne 16.03.2023, příjemce Spolek (nezisková organizace): Spokojený domov, o. p. s., Mnichovo Hradiště - Veselá, město poskytuje dotaci ve výši 180.000,00 Kč na poskytování terénních sociálních služeb občanům, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2023 - předloženo dne 27.12.2023
- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/03/2023 ze dne 11.04.2023, příjemce Dolnobousovský sportovní klub, z. s., město poskytuje dotaci ve výši 50.000,00 Kč na údržbu hracích ploch v areálu fotbalového stadionu, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2023 - předloženo 22.12.2023
- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/09/2023 ze dne 05.05.2023, příjemce Spolek (nezisková organizace): Spolek STOJMÍR, Dolní Bousov, město poskytuje dotaci ve výši 6.000,00 Kč na úhradu výdajů pěveckého sboru, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2023 - předloženo dne 19.12.2023

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 01.01.2023 uzavřena s os. č. 684 na dobu neurčitou od 01.01.2023 v rozsahu do 20hod. týdně, správce sportovní haly v Dolním Bousově

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 01.04.2023 uzavřena s os. č. 620 na dobu určitou od 01.04.2023 do 31.12.2023, v rozsahu do 300hod., údržba veřejné zeleně - sečení Svobodín, Bechov
- ze dne 01.04.2023 uzavřena s os. č. 668 na dobu určitou od 01.04.2023 do 31.12.2023, v rozsahu do 300hod., údržba veřejné zeleně - V Kolonie, Na Krechtech, Tovární ul.

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

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na investiční akci "Rekonstrukce povrchu víceúčelového hřiště V Lipkách Dolní Bousov", zhotovitel Linhart spol. s r. o., Brandýs nad Labem, cena díla 828.250,00 Kč bez DPH

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 01.03.2021 - použito podpůrně



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

- ze dne 19.12.2022, 08.03.2023, 29.05.2023, 23.08.2023, 20.11.2023, 18.12.2023 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

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

- ze dne 09.01.2023, 13.02.2023, 27.03.2023, 10.05.2023, 14.06.2023, 21.08.2023, 02.10.2023, 11.10.2023, 13.11.2023, 11.12.2023 - 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 17.02.2023, kontrolované období 01.12.2022 - 31.12.2022

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce neuzavřel smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel 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 územní celek společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Oprávněný zástupce územního celku rovněž prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech k němu se vztahujících, a zároveň, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by mohly mít vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Tyto případné nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

### **B. Zjištění z přezkoumání hospodaření**

**Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:**

**a) při dílčím přezkoumání hospodaření:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 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.)

**Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“. Zároveň není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ uvedeno jako „napraveno“).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření (v obou případech uvedeno jako „nenapraveno“).

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000 Kč.

### **Upozornění:**

Přezkoumávající orgán je ve smyslu § 25 odst. 4 kontrolního řádu povinen automaticky předat svá zjištění o nedostacích příslušnému orgánu, který je oprávněn ve své působnosti činit opatření k nápravě zjištěného stavu nebo ukládat sankce za zjištěné nedostatky, a to zejména ve věci nedostatků vztahujících se k zákonu o obcích, zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákonu č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů apod. Provedení přezkoumání hospodaření přezkoumávajícím orgánem nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:**  
**Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>1,52 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,77 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>4,79 %</b>

**Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 8 993 952,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:**

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

Dolní Bousov 09.04.2024

**Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:**

Marcela Pavlíčková

Jana Pýchová

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření,** která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření** o počtu **12** stran byla projednána se starostou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou.** Za den jejího předání územnímu celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

**Pozn:**

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky.