

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_049765/2024/KUSK

Čj.: 011170/2025/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

DOLNÍ BOUSOV

IČ: 00237680

za rok 2024

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2024 bylo zahájeno dne 01.08.2024 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:

- 06.11.2024 - 07.11.2024
- 01.04.2025 - 02.04.2025

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:

01.01.2024 - 31.12.2024

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:

Jana Pýchová

Člen kontrolní skupiny:

Marcela Pavlíčková

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 03.07.2024 pod č.j. 089233/2024/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 právnickými 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 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 02.04.2025 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 2024 - 2025 schválen zastupitelstvem města dne 19.12.2022, zveřejněn dne 20.12.2022, návrh zveřejněn od 2.12.2022 do 20.12.2022
- na roky 2026 - 2027 schválen zastupitelstvem města dne 02.12.2024, zveřejněn dne 16.12.2024, návrh zveřejněn dne 15.11.2024

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dne 01.12.2023

Schválený rozpočet

- schválen zastupitelstvem města dne 18.12.2023, jako vyrovnaný, členění dle tříd, závazný ukazatel stanoven dle přílohy č. 1 zápisu, zveřejněn dne 20.12.2023

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 20.12.2023, 03.09.2024 (navýšení), 18.11.2024 (navýšení) pro Základní školu T.G. Masaryka a Mateřskou školu Dolní Bousov

Rozpočtová opatření

- č. 1/2024 schváleno radou města dne 26.02.2024, zveřejněno dne 20.03.2024, přezkoumáno na výkaz Fin 2-12 M, sestaven k 29.02.2024
 - č. 2/2024 schváleno radou města dne 29.04.2024, zveřejněno dne 27.05.2024, přezkoumáno dle schvalovacího procesu
 - č. 3/2024 a č. 4/2024 schváleno radou města dne 24.06.2024, zveřejněno dne 30.06.2024
 - č. 5/2024 schváleno radou města dne 26.08.2024, zveřejněno dne 25.09.2024, přezkoumáno na výkaz Fin 2-12 M, sestaven k 31.08.2024
 - č. 6/2024 schváleno zastupitelstvem města dne 02.09.2024, zveřejněno dne 30.09.2024, přezkoumáno dle schvalovacího procesu
 - č. 7/2024 schváleno radou města dne 07.10.2024, zveřejněno dne 25.10.2024
 - č. 8/2024 schváleno radou města dne 07.10.2024, zveřejněno dne 06.11.2024
 - č. 9/2024 schváleno radou města dne 29.10.2024, zveřejněno dne 27.11.2024
 - č. 10/2024 schváleno radou města dne 18.11.2024, zveřejněno dne 16.12.2024
 - č. 11/2024 schváleno zastupitelstvem města dne 02.12.2024, zveřejněno dne 16.12.2024
- změny rozpisu rozpočtu:
- č. 1/2024 ze dne 31.03.2024, č. 2/2024 ze dne 31.07.2024, č. 3/2024 ze dne 31.12.2024

Závěrečný účet

- za rok 2023, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a schválen zastupitelstvem města dne 05.06.2024 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 26.06.2024, návrh zveřejněn dne 13.05.2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.01.2024 ze dne 05.02.2024, 29.02.2024 ze dne 13.03.2024, 31.08.2024 ze dne 12.09.2024, 30.09.2024 ze dne 11.10.2024, 31.12.2024 ze dne 07.02.2025

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 30.09.2024 ze dne 17.10.2024, 31.12.2024 ze dne 10.02.2025

Rozvaha

- sestavena k 30.09.2024 ze dne 17.10.2024, 31.12.2024 ze dne 10.02.2025

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.09.2024 ze dne 17.10.2024, 31.12.2024 ze dne 10.02.2025

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2024

Hlavní kniha

- sestavena elektronicky k 30.09.2024, 31.12.2024, dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 24-001-00001 - 24-001-01723, dle potřeby (elektronicky)
- vyúčtování zálohových faktur - č.: 24-012-00001 - 24-012-00036, dle potřeby (elektronicky)

Kniha odeslaných faktur

- vedena v modulu KEO4 - č.: 24-002-00001 - 24-002-00324, dle potřeby (elektronicky)
- vyúčtování zálohových faktur - č.: 24-022-00001 - 24-022-00003, dle potřeby (elektronicky)
- stočné - č.: 24-003-00001 - 24-003-02031, dle potřeby (elektronicky)

Faktura

- dodavatelská - č.: 24-001-00384, 24-001-00472, 24-001-00558, 24-001-00587, 24-001-00628, 24-001-661, 24-001-00875, 24-001-00912, 24-001-01134 - 24-001-01137, 24-001-01139 - 24-001-01152, 24-001-01155 - 24-001-01182, 24-001-01184, 24-001-01185, 24-001-01188 - 24-001-01195, 24-001-01197 - 24-001-01200, 24-001-01202 - 24-001-01207, 24-001-01554, 24-001-01611, 24-001-01612, 24-001-01614, 24-001-01615, 24-001-01618, 24-001-01619, 24-001-01625, 24-001-01626, 24-001-01631, 24-001-01634, 24-001-01635, 24-001-01640, 24-001-01641, 24-001-01645, 24-001-01654, 24-001-01659, 24-001-01662, 24-001-01665 - 24-001-01667, 24-001-01673 - 24-001-01681, 24-001-01683 - 24-001-01723
- odběratelská - č.: 24-002-00151, 24-002-00202, 24-002-00213, 24-002-00221, 24-002-00225, 24-002-00226, 24-002-00228, 24-002-00249, 24-002-00261, 24-002-00266 - 24-002-00269, 24-002-00272, 24-002-00274
- odběratelská HČ - č.: 24-003-00408, 24-003-00976, 24-003-01000, 24-003-01107, 24-003-01112, 24-003-01149, 24-003-01195, 24-003-01212, 24-001-01262, 24-003-01275, 24-003-01346, 24-003-01350, 24-003-01487, 24-003-01520, 24-003-01583, 24-003-01601, 24-003-01614, 24-003-01615, 24-003-01737, 24-003-1752, 24-003-01754, 24-003-01837, 24-003-01847, 24-003-01890, 24-003-01908, 24-003-01995, 24-003-02022, 24-003-02030, 24-003-02031

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6214181/0710 vedenému u České národní banky - č.: 16 - 31
- k účtu č. 389677449/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (úvěrový účet) - č.: 009, 012
- k účtu č. 483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č.: 099, 121, 151, 159, 195, 249 - 262, 335 - 345
- k účtu č. 20036-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (hospodářská činnost) - č.: 195 - 204, 243 - 253
- k účtu č. 30031-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (HČ obnova) - č.: 001 - 005, 007
- k účtu č. 6386897339/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. (spořicí) - č.: 001 - 004

Účetní doklad

- k č. 94-6214181/0710 - č.: 24-046-00016 - 24-046-00031
- k č. 389677449/0800 - č.: 24-048-00009, 24-048-00012
- k č. 483197329/0800 - č.: 24-040-00099 transakce č. 21, 24-040-00121 transakce č. 8, 24-040-00151 transakce č. 19, 24-040-00159 transakce č. 6 a č. 7, 24-040-00195 transakce č. 16, 24-040-00249 – 24-040-00262, 24-040-00335 – 24-040-00345
- k č. 20036-483197329/0800 - č.: 24-041-00195 - 24-041-00204, 24-041-00243 - 24-041-00253
- k č. 30031-483197329/0800 - č.: 24-042-00001 – 24-042-00005, 24-042-00008
- k č. 6386897339/0800 - č.: 24-057-00001 – 24-057-00004
- č.: 24-005-00008, 24-005-00009, 24-005-00014, 24-005-00019, 24-005-00022, 24-005-00023, 24-005-00031, 24-005-00033 - 24-005-00035, 24-005-00070, 24-005-00086, 24-005-00096, 24-005-00115, 24-005-00128, 24-005-00140, 24-005-00147, 24-005-00149, 24-005-00202, 24-005-00211, 24-005-00217, 24-005-00231
- č.: 24-050-00012

Pokladní kniha (deník)

- vedena v modulu KEO4 za období září, prosinec
- skonto pokladní hotovosti ke dni 07.11.2024 v 8:30hod. k pokladně č. 1 (hlavní) činí 110.002,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 24-030-00382 ze dne 06.11.2024
- skonto pokladní hotovosti ke dni 07.11.2024 v 7:45hod. k pokladně č. 2 činí 28.640,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 24-031-01592 ze dne 06.11.2024
- skonto pokladní hotovosti ke dni 07.11.2024 v 7:50hod. k pokladně hospodářské činnosti činí 132.692,00 Kč, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 24-032-00481 ze dne 04.11.2024

Pokladní doklad

- k pokladně č. 1 - č.: 24-030-00314 - 24-030-00343, 24-030-00419 – 24-030-00467
- k pokladně č. 2 - č.: 24-031-01429 - 24-031-01475, 24-031-01671 – 24-031-01770
- k pokladně hospodářské činnosti - č.: 24-032-00456 - 24-032-00469, 24-032-00490 – 24-032-00499

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

- Upomínka ze dne 12.06.2024, 05.09.2024, 25.11.2024 na úhradu vodného a stočného v období 01.10.2023 - 31.12.2023 podle skutečného odběru, pohledávka ve výši 5.356,00 Kč, dle odběratelské faktury č. 24-003-00976 ze dne 26.01.2024, odběratel fyzická osoba

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace k 31.12.2024 - Plán inventur ze dne 19.11.2024, Inventarizační zpráva ze dne 11.02.2025

Mzdová agenda

- harmonogram pracovní doby za období 8/2024, mzdové náklady dle zaměstnanců za období 8/2024, mzdový list 1/2024 - 12/2024, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce
- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 8/2024, mzdový list 1/2024 - 12/2024, ke kontrolované dohodě o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní lístek 4.2024, mzdový list 1/2024 - 12/2024, starosta a místostarosta (oba uvolnění)
- mzdové náklady dle zaměstnanců za období 8/2024, mzdový list 1/2024 - 12/2024, neuvolněný zastupitel os. č.: 271, 528, 531, 703

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2023 ze dne schválení 11.03.2024
- Informace o schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy za rok 2023 ze dne schválení 25.03.2024
- Přiznání k dani z příjmu právnických osob ze dne podání 26.03.2024

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. 6/2024 ze dne 04.03.2024, zhotovitel ZETA BENÁTKY s. r. o., Benátky nad Jizerou, na zakázku "Oprava hřbitovní zdi v Dolním Bousově - IV. etapa", cena díla 2.160.084,00 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 07.03.2024, skutečně uhrazená cena za dílo zveřejněna
- Smlouva o dílo č. 9/2024 (č. 20240312 - zhotovitel) ze dne 12.03.2024, zhotovitel Svoboda Dolní Bousov s. r. o., Dolní Bousov, na zakázku "Místní komunikace na p. č. 1027/4 v k. ú. Dolní Bousov - Zahrádky", cena díla 2.435.787,24 Kč bez DPH, zveřejněna na profilu zadavatele dne 07.03.2024
- Dodatek č. 1 ze dne 25.06.2024 ke Smlouvě o dílo č. 9/2024 (č. 20240312 - zhotovitel) ze dne 12.03.2024, zhotovitel Svoboda Dolní Bousov s. r. o., Dolní Bousov, na zakázku "Místní komunikace na p. č. 1027/4 v k. ú. Dolní Bousov - Zahrádky", méněpráce a vícepráce ve výši 328.901,99 Kč bez DPH, zveřejněn na profilu zadavatele dne 25.06.2024, skutečně uhrazená cena za dílo zveřejněna

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

- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k nemovité věci, ze dne 10.01.2024, kupující fyzická osoba, k pozemku p. č. 1027/2 - ostatní plocha o výměře 803m2 v k. ú. Dolní Bousov, kupní cena 557.639,00 Kč
- Kupní smlouva ze dne 31.01.2024, kupující fyzické osoby, k pozemku p. č. 1033/13 - vodní pl./tok přirozený o výměře 172m2 v k. ú. Dolní Bousov, kupní cena 51.600,00 Kč
- Kupní smlouva ze dne 20.03.2024, prodávající fyzická osoba, k pozemku p. č. 24/20 - ostatní plocha o výměře 36m2 v k. ú. Horní Bousov, kupní cena 3.600,00 Kč
- Kupní smlouva (Pořízení elektromobilu se sklopnou korbou pro údržbu města), ze dne 10.05.2024, prodávající EUROGREEN CZ s. r. o., Jiřetín pod Jedlovou, elektromobil se sklopnou korbou, kupní cena 910.800,00 Kč bez DPH
- Kupní smlouva ze dne 09.09.2024, prodávající fyzické osoby, k pozemku p. č. 94/17 - trvalý travní porost o výměře 498m2 v k. ú. Dolní Bousov, kupní cena 99.600,00 Kč
- Směnná smlouva ze dne 23.10.2024, město nabývá pozemek p. č. 217/5 - orná půda o výměře 12m2, p. č. 217/6 - ostatní plocha o výměře 30m2 oba v k. ú. Dolní Bousov, fyzická osoba nabývá pozemek p. č. 228/10 - zahrada o výměře 73m2 v k. ú. Dolní Bousov, bez vyrovnání

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí s právními účinky k 19.02.2024, podle listiny Potvrzení o zániku zástavního práva uplynutím sjednané doby - MMR-14697/2024-57, použito podpůrně

Darovací smlouvy

- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 29.05.2024, dárce Stavotrans, s. r. o., Mnichovo Hradiště, finanční dar ve výši 5.000,00 Kč na uspořádání kulturní akce Dětský den 2024
- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 05.06.2024, obdarované město Sobotka, finanční dar ve výši 15.000,00 Kč na provoz Základní umělecké školy J. B. Foerster a Jičín, pobočka Sobotka
- Darovací smlouva ze dne 28.06.2024, dárce Středočeský kraj, k souboru pozemků p. č. 1798/7 ... p. č. 1839/14 vše ostatní plocha o celkové výměře 2116m² v k. ú. Dolní Bousov, k souboru pozemků p. č. 753/6 ... p. č. 753/12 vše ostatní plocha o celkové výměře 1135m² v k. ú. Horní Bousov, celková účetní hodnota daru činní 144.229,00 Kč
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 23.07.2024, dárce Stavotrans, s. r. o., Mnichovo Hradiště, finanční dar ve výši 50.000,00 Kč na uspořádání 7. Bousovských slavností
- Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 06.09.2024, obdarované Centrum pro dětský sluch Tamtam, o. p. s., Praha 5, finanční dar ve výši 12.750,00 Kč na podporu rodin s dítětem sluchově postižením

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 25.06.2024, vypůjčitel Krajská správa a údržba silnic Středočeského kraje, p. o., k souboru částí pozemků p. č. 52/9 ... p. č. 244 v k. ú. Bechov, k bezúplatnému užívání pro účely realizace stavby "III/27938 Obrubce - Dolní Bousov", na dobu určitou, a to od data zahájení stavby do jejího ukončení

Smlouvy nájemní

- Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání, ze dne 29.01.2024, nájemce BLEACH DENT, s. r. o., Most, prostory v druhém nadzemním podlaží budovy Zahradní 617 v k. ú. Dolní Bousov, celková výměra prostor 80,55m², pro výkon lékařské praxe zubního lékaře, roční nájemné ve výši 23.178,00 Kč, na dobu neurčitou od 01.02.2024, Oznámení o zvýšení nájemného o průměrnou roční míru inflace, ze dne 18.06.2024
- Nájemní smlouva ze dne 08.10.2024, nájemce fyzická osoba, k pozemku p. č. 899/6 - zahrada o výměře 526m² v k. ú. Dolní Bousov, za účelem provozování zemědělské činnosti, roční nájemné ve výši 526,00 Kč, na dobu neurčitou od 01.01.2025

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- ke Smlouvě o nájmu prostor sloužících podnikání, ze dne 29.01.2024 - dle doložky zveřejněn od 12.12.2023 do 28.12.2023
- k Nájemní smlouvě ze dne 08.10.2024 - dle doložky zveřejněn od 29.08.2024 do 14.09.2024
- ke Kupní smlouvě ze dne 31.01.2024 - dle doložky zveřejněn od 21.06.2023 do 07.07.2023
- ke Kupní smlouvě o převodu vlastnického práva k nemovité věci, ze dne 10.01.2024 - dle doložky zveřejněn od 30.08.2023 do 15.09.2023
- ke Smlouvě o výpůjčce ze dne 25.06.2024 - zveřejněn od 04.04.2024 do 20.04.2024
- ke Směnné smlouvě ze dne 23.10.2024 - zveřejněn dle doložky od 30.08.2023 do 15.09.2023

Smlouvy o půjčce

- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/20/2024 ze dne 16.10.2024, příjemce návratné bezúročné finanční výpomoci Římskokatolická farnost Dolní Bousov, návratná výpomoc v max. výši 3.000.000,00 Kč na financování akce "Revitalizace kostela sv. Kateřiny v Dolním Bousově I. etapa - podkruchtí" a "Revitalizace kostela sv. Kateřiny v Dolním Bousově II. etapa", příjemce vyrovná závazky nejpozději do 31.12.2026

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6034782/VB/02 ze dne 02.09.2024, oprávněný ČEZ Distribuce a. s., Děčín, k pozemku p. č. 1769/49 v k. ú. Dolní Bousov, zřízeno za jednorázovou náhradu ve výši 2.000,00 Kč + DPH, sjednáno na dobu neurčitou
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 30.10.2024, povinná fyzická osoba, oprávněné město, investor Středočeský kraj, k pozemku p. č. 1616/22, p. č. 1786/12 v k. ú. Rohatsko, zřízeno za jednorázovou úplatu ve výši 20.000,00 Kč - hradí investor, zřízeno jako časově neomezené právo věcné

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozhodnutí č. 1210900089 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR, ze dne 27.02.2024, dotace ve výši 1.574.699,36 Kč na akci "Dolní Bousov - Ošťovice - zásobování pitnou vodou"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace, ze dne 10.12.2024, poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj ČR, dotace ve výši 26.632.803,00 Kč na akci "Revitalizace náměstí T.G.Masaryka v Dolním Bousově"
- nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/04/2024 ze dne 08.04.2024, příjemce Spolek (nezisková organizace): SDH Vlčí Pole, dotace ve výši 30.000,00 Kč na oslavy 130. výročí založení SDH, pořádání akcí pro děti, pořádání společenských akcí, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2024 - předloženo dne 31.12.2024
- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/14/2024 ze dne 18.04.2024, příjemce fyzická osoba, dotace ve výši 6.000,00 Kč na pokrytí nákladů na cestu a startovné při reprezentaci ČR, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2024 - předloženo dne 31.12.2024
- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/19/2024 ze dne 10.09.2024, příjemce obec Dětenice, dotace ve výši 10.000,00 Kč na provoz letního vlaku, příjemce předloží vyúčtování do 31.12.2024 - předloženo dne 21.11.2024

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 20.12.2023 uzavřena s os. č. 607 na dobu neurčitou od 01.01.2024, v rozsahu 4hod/den., úklid budovy MěÚ Dolní Bousov

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.01.2024 uzavřena s os. č. 674 na dobu určitou od 01.01.2024 do 31.12.2024, v rozsahu do 300hod., správce víceúčelového hřiště v Dolním Bousově
- ze dne 01.02.2024 uzavřena s os. č. 534 na dobu určitou od 01.02.2024 do 31.12.2024, v rozsahu do 300hod., výpomoc v kuchyni DPS

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 14.06.2024 uzavřena s os. č. 714, na dobu neurčitou od 15.06.2024, administrativní a spisový pracovník MěÚ Dolní Bousov

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci neinvestiční akci "Oprava hřbitovní zdi v Dolním Bousově - IV. etapa", zhotovitel ZETA BENÁTKY s. r. o., Benátky nad Jizerou, cena díla 2.160.084,00 Kč bez DPH, nabídková cena souhlasí s cenou díla uvedenou ve Smlouvě o dílo č. 6/2024 ze dne 04.03.2024
- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci investiční akci "Místní komunikace na p. č. 1027/4 v k. ú. Dolní Bousov - Zahrádky", zhotovitel Svoboda Dolní Bousov s. r. o., Dolní Bousov, cena díla 2.435.787,24 Kč bez DPH, nabídková cena souhlasí s cenou díla uvedenou ve Smlouvě o dílo č. 9/2024 ze dne 12.03.2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 18.12.2023, 11.03.2024, 05.06.2024, 02.09.2024, 02.12.2024 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 22.01.2024, 26.02.2024, 25.03.2024, 03.04.2024, 29.04.2024, 24.06.2024, 26.08.2024, 07.10.2024, 29.10.2024, 18.11.2024 - 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 07.03.2024, kontrolované období 01.01.2023 - 31.12.2023
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě Základní škola T.G.Masaryka a Mateřská škola Dolní Bousov ze dne 22.11.2024, kontrolované období 01.01.2024 - 22.11.2024

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce:

- neuzavřel smlouvy o převodu vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí, a to smlouvu o bezúplatném převodu nemovitého majetku a smlouvu o právu stavby (nabytí, převod a zřízení),
- neuzavřel smlouvy dle občanského zákoníku, u nichž nedochází k zápisu do katastru nemovitostí, a to podnájemní smlouvu, pachtovní smlouvu, smlouvu o zápůjčce nebo výprose,
- neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru, smlouvu o převzetí dluhu, smlouvu o převzetí ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, smlouvu o společnosti a smlouvu o poskytování majetkových hodnot,
- nehosподаřil s majetkem státu, nezastavil movitý a nemovitý majetek a neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob v rozporu s obecním zřízením,
- neuzavřel smlouvu o přijetí dotace,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry nebo obligace a nevydal komunální dluhopisy,
- nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu a neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob.

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 2024 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 50.000,00 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	1,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 7 724 196,00 Kč.

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	10,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Dluh ÚC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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

Jana Pýchová

Marcela Pavlíčková

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 **13** 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.