

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_102470/2014/KUSK  
Čj.: 003646/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

## DOLNÍ BOUSOV

IČ: 00237680  
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření města Dolní Bousov za rok 2014 bylo zahájeno dne 11. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.9.2014 - 16.9.2014
- 13. 4. 2015 - 14. 4. 2015

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 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle města:

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

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Zdeňka Linková**  
**Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pajrová**  
(mimo dne 14.4.2015)  
**Mgr. Jiří Linek** (13.4.2015)

#### 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, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**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.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
14. 4. 2015.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2012 - 2016 ze dne 3.12.2013

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 3.12.2013 do 18.12.2013

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem města dne 18.12.2013 jako vyrovnaný v paragrafovém členění

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

- Základní škola T. G. Masaryka a Mateřské školy Dolní Bousov - dopisem ze dne 19.12.2013

### **Rozpočtová opatření**

- schválena zastupitelstvem města:
- č. 3/2014 dne 11.6.2014
- č. 5/2014 dne 27.8.2014
- č. 7/2014 dne 6.11.2014
- č. 9/2014 dne 15.12.2014
- schválena radou města:
- č. 1/2014 dne 17.3.2014
- č. 2/2014 dne 9.6.2014
- č. 4/2014 ze dne 2.7.2014
- č. 6/2014 dne 6.10.2014
- č. 8/2014 dne 19.11.2014
- č. 10/2014 dne 29.12.2014

### **Závěrečný účet**

- za rok 2013, projednán a schválen zastupitelstvem města dne 11.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad", návrh závěrečného účtu zveřejněn od 7.5.2014 do 12.6.2014

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

- sestaven k 31.8., 31.12.2014 (okamžik sestavení 26.1.2015)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.6., 31.12.2014 (okamžik sestavení k 19.2.2015)

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.6., 31.12.2014 (okamžik sestavení 19.2.2015)

### **Příloha rozvahy**

- zřízené příspěvkové organizace Základní školy T. G. Masaryka a Mateřské školy Dolní Bousov, sestavena k 30.6.2014

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.6., 31.12.2014 (okamžik sestavení 12.2.2015)

### **Účtový rozvrh**

- pro rok 2014

### **Hlavní kniha**

- sestavena k 31.8.2014, v elektronické podobě k 31.12.2014

### **Kniha došlých faktur**

- vedena elektronicky do č. 14-001-01436 ze dne 16.1.2015 - podle potřeby

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena elektronicky do č. 14-002-00248 ze dne 31.12.2014 - podle potřeby

### **Bankovní výpis**

- od č. 21 ze dne 15.7.2014 do č. 24 ze dne 29.8.2014, od č. 34 ze dne 27.11.2014 do č. 42 ze dne 31.12.2014 k bankovnímu účtu č. 94-6214181/0710 vedeného u České národní banky

- od č. 191 ze dne 19.8.2014 do č. 199 ze dne 31.8.2014, od č. 295 ze dne 21.12.2014 do č. 301 ze dne 31.12.2014 k bankovnímu účtu č. 483197329/0800 vedeného u České spořitelny, a. s. (základní běžný účet)
- od č. 5 ze dne 31.5.2014 do č. 12 ze dne 31.12.2014 k bankovnímu účtu č. 54090419/0800 vedeného u České spořitelny, a. s. (úvěrový účet)
- od č. 155 ze dne 26.8.2014 do č. 156 ze dne 28.8.2014, č. 237 ze dne 31.12.2014 k bankovnímu účtu č. 20036-483197329/0800 vedeného u České spořitelny, a. s. (účet hospodářské činnosti)
- od č. 5 ze dne 30.6.2014 do č. 6 ze dne 31.8.2014 k bankovnímu účtu č. 30031-483197329/0800 vedeného u České spořitelny, a. s. (běžný účet na modernizaci místních komunikací - dotační)

#### **Účetní doklad**

- od č. 14-703-00221 ze dne 4.8.2014 do č. 14-703-00259 ze dne 28.8.2014 (k pokladně hospodářské činnosti)
- od č. 14-701-00595 ze dne 1.8.2014 do č. 14-701-00655 ze dne 29.8.2014 (k pokladně č. 1)
- od č. 14-702-01696 ze dne 1.8.2014 do č. 14-702-01865 ze dne 29.8.2014, od č. 14-702-02266 ze dne 1.12.2014 do č. 14-702-02371 ze dne 30.12.2014 (k pokladně č. 2)
- od č. 14-801-00838 ze dne 26.8.2014 do č. 14-801-00867 ze dne 28.8.2014, od č. 14-008-00785 až do č. 14-008-00787, od č. 14-001-00848 do č. 14-001-00849, od č. 14-001-00853 do č. 14-001-00854, č. 14-001-00857, č. 14-001-00859, č. 14-001-00862, od č. 14-001-00865 do č. 14-001-00867, č. 14-001-00869, od č. 14-007-00828 do č. 14-007-00838 (k účtu hospodářské činnosti)
- od č. 14-007-00738 do č. 14-007-00740 ze dne 31.7.2014, od č. 14-007-00839 do č. 14-007-00841 ze dne 29.8.2014, od č. 14-008-00699 do č. 14-008-00700 ze dne 15.7.2014, č. 14-008-00789 ze dne 19.8.2014, od č. 14-803-00039 ze dne 15.7.2014 do č. 14-803-00048 ze dne 29.8.2014, od č. 14-803-00063 ze dne 27.11.2014 do č. 14-803-00078 ze dne 31.12.2014 (k účtu u ČNB)
- od č. 14-804-00006 ze dne 31.5.2014 do č. 14-804-00014 ze dne 31.12.2014, č. 14-008-00483 ze dne 31.5.2014, č. 14-008-00595 ze dne 30.6.2014, č. 14-008-00701 ze dne 31.7.2014, č. 14-008-00790 ze dne 31.8.2014 (k úvěrovému účtu)
- od č. 14-802-00016 ze dne 5.6.2014 do č. 14-802-00027 ze dne 26.8.2014, č. 14-007-00528 ze dne 6.6.2014, č. 14-007-00531 ze dne 9.6.2014, č. 14-001-00454 ze dne 5.6.2014, č. 14-001-00495 ze dne 5.6.2014, č. 14-001-00510 ze dne 5.6.2014, od č. 14-008-00488 ze dne 5.6.2014 do č. 14-008-00489 ze dne 6.6.2014, č. 14-008-00500 ze dne 9.6.2014 (k běžnému účtu modernizace místních komunikací)
- od č. 14-800-02279 ze dne 19.8.2014 do č. 14-800-02400 ze dne 31.8.2014, od č. 14-800-03659 ze dne 21.12.2014 do č. 14-800-03741 ze dne 31.12.2014 (k základnímu běžnému účtu)
- od č. 14-009-00051 ze dne 1.7.2014 do č. 14-009-00071 ze dne 29.8.2014 (vnitřní doklady)
- č. 1412-001067 ze dne 31.12.2014 (předpis mezd)

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období srpen a prosinec 2014
- skonto pokladní hotovosti provedené k 15.9.2014 v 8:05 hodin činilo Kč 9.247,-, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize (k dokladu č. 14-701-690 ze dne 15.9.2014) - pokladna č. 1

- skonto pokladní hotovosti provedené k 15.9.2014 v 8:13 hodin činilo Kč 43.854,-, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize (k dokladu č. 14-703-0266 ze dne 15.9.2014) - pokladna hospodářské činnosti
- skonto pokladní hotovosti k 15.9.2014 v 8:20 hodin činilo Kč 19.806,- stav souhlasí se záznamem v pokladní knize (k dokladu č. 14-702-01938 ze dne 15.9.2014) - pokladna č. 2
- skonto pokladní hotovosti k 15.9.2014 v 8:25 hodin činilo Kč 1.184,-, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize (k dokladu č. 1001112 ze dne 13.9.2014) - pokladna infocentra

#### **Pokladní doklad**

- pokladna hospodářské činnosti - od č. 14-703-00221 ze dne 4.8.2014 do č. 14-703-00259 ze dne 28.8.2014
- pokladna č. 1 - od č. 14-701-00595 ze dne 1.8.2014 do č. 14-701-00655 ze dne 29.8.2014
- pokladna č. 2 - od č. 14-702-01696 ze dne 1.8.2014 do č. 14-702-01865 ze dne 29.8.2014, od č. 14-702-02266 ze dne 1.12.2014 do č. 14-702-02371 ze dne 30.12.2014

#### **Evidence poplatků**

- vedena v programu KEO (poplatek ze psa, z hřobových míst a komunální odpad)

#### **Evidence majetku**

- vedena v programu KEO

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

- složka inventarizace za rok 2014 - Plán inventur ze dne 28.11.2014, proškolení inventarizační komise ze dne 28.11.2014, Inventarizační zpráva ze dne 13.2.2015, jmenné inventurní soupisy k jednotlivých účtům

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení odměňování neuvolněným zastupitelům od 7.11.2014 na ustavujícím jednání zastupitelstva města dne 6.11.2014
- odměny neuvolněným zastupitelům za listopad a prosinec 2014 včetně podpisů svědčících o převzetí finančních prostředků

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

- zřízené příspěvkové organizace - Základní školy T. G. Masaryka a Mateřská školy Dolní Bousov, sestaven k 30.6.2014

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- zřízené příspěvkové organizace - Základní školy T. G. Masaryka a Mateřská školy Dolní Bousov, sestavena k 30.6.2014

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo č. 28/2014 ze dne 18.8.2014 uzavřená s M. H., dodávka a realizace staveb, na realizaci projektu "Rekonstrukce budovy pro potřeby rozšíření MŠ v Dolním Bousově" v celkové výši 3.696.685,10 Kč bez DPH ( tj. 4.472.989,- Kč včetně DPH) s termínem dokončení díla do 180 dnů ode dne předání staveniště zhotoviteli. Zápis sepsaný dne 19.8.2014 v kanceláři starosty města ve věci předání staveniště pro provedení rekonstrukce budovy čp. 186 pro potřeby rozšíření MŠ Dolní Bousov.
- Smlouva o dílo ze dne 10.6.2014 uzavřená s ZETEZA s.r.o. se sídlem Okružní 602, Dolní Bousov na realizaci stavby "Oprava ohradní zdi areálu kostela sv. Kateřiny" v celkové výši 476.498,- Kč včetně DPH (393.800,- Kč bez DPH) s termínem dokončení díla do 12.9.2014
- Smlouva o dílo ze dne 10.6.2014 uzavřená s T.K. na realizaci stavby "Výroba a instalace oplocení v areálu kostela sv. Kateřiny" v celkové výši 411.000,- Kč včetně DPH s termínem dokončení díla do 12.9.2014

- Smlouva o dílo ze dne 10.6.2014 uzavřená s ak. soch. M. P. na restaurování litinového kříže na kamenném podstavci v areálu kostela sv. Kateřiny v celkové výši 115.230,- Kč včetně DPH s termínem dokončení díla do 12.9.2014

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

- Kupní smlouva evidována pod č. j. V-08845/14 ze dne 3.9.2014 (město prodávající) na prodej pozemků pč. 542/1 o výměře 503 m<sup>2</sup>, pč. 53/1 o výměře 1421 m<sup>2</sup>, pč. 994 o výměře 111 m<sup>2</sup>, pč. 995 o výměře 32 m<sup>2</sup>, pč.996 o výměře 32 m<sup>2</sup>, pč. 983 o výměře 1598 m<sup>2</sup>, pč. 994/7 o výměře 1052 m<sup>2</sup> a pč. 1828/1 o výměře 1383 m<sup>2</sup>, vše v k. ú. Dolní Bousov, za dohodnutou kupní cenu ve výši Kč 901.450,-, datum doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu dne 4.9.2014, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem města dne 27.8.2014
- Kupní smlouva evidována pod č. j. V-02482/2014 ze dne 20.2.2014 (město kupující) na koupi pozemků pč. 1792/12 o výměře 53 m<sup>2</sup> a pč. 1792/13 o výměře 71 m<sup>2</sup>, oba v k. ú. Dolní Bousov, za dohodnutou kupní cenu 24.800,- Kč, datum doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu dne 29.4.2014, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem města dne 18.12.2013
- Kupní smlouva evidována pod č. j. V-02483/2014 ze dne 20.2.2014 (město prodávající) na prodej pozemku pč. 1770/4 o výměře 129 m<sup>2</sup> v k.ú. Dolní Bousov za dohodnutou kupní cenu 25.800,- Kč, datum doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu dne 29.4.2014, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem města dne 18.12.2013
- Kupní smlouva, smlouva o zřízení předkupního práva a smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě evidována pod č. j. V-03265/2014 ze dne 7.4.2014 (město prodávající) na prodej pozemků pč. 475/218 o výměře 953 m<sup>2</sup> a pč. 475/261 o výměře 93 m<sup>2</sup> v k. ú. Dolní Bousov za dohodnutou kupní cenu 627.600,- Kč, datum doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu dne 9.4.2014, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem města dne 29.3.2006
- Směnná smlouva evidována pod č. j. V-01582/2014 ze dne 26.2.2014 mezi J. O. a městem Dolní Bousov na směnu pozemků pč. 1268/1 o výměře 15 m<sup>2</sup>, pč. 1268/8 o výměře 214 m<sup>2</sup>, pč. 1269/2 o výměře 237 m<sup>2</sup>, pč. 1269/25 o výměře 201 m<sup>2</sup>, pč. 1269/26 o výměře 214 m<sup>2</sup>, stp. č. 1171 o výměře 19 m<sup>2</sup> a stp.č. 1172 o výměře 21 m<sup>2</sup>, vše v k. ú. Dolní Bousov, vloženo do majetku města Dolní Bousov bez doplatku, datum doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu dne 26.2.2014, schválena zastupitelstvem města dne 21.11.2007
- Smlouva o koupi osobního motorového vozidla ze dne 14.4.2014 uzavřena s R.P. na nákup ŠKODA FABIA kombi za dohodnutou kupní cenu 60.000,- Kč, schválena radou města dne 17.3.2014
- Kupní smlouva ze dne 30.5.2014 uzavřená s AUTO ŠKODA a. s. na nákup automobilu - spec. cisterna za dohodnutou kupní cenu 1.134.400,- Kč včetně DPH, schválena radou města dne 9.6.2014
- Smlouva o bezúplatném převodu nemovitých věcí a smlouva o zřízení věcného práva č. UZSVM/SMB/477/2014-SMBM ze dne 2.4.2014 (evidována pod č. j. V-3569/2014) na bezúplatný převod pozemků pč. 1267/84 a pč. 1267/109 - ostatní plocha, sportoviště a rekreační plocha, oba v k. ú. Dolní Bousov, a spoluvlastnický podíl ve výši 1/12 k pozemkům pč. 1267/87, 1267/97 a 1267/111 - ostatní plocha, sportoviště a rekreační plocha, vše v k.ú. Dolní Bousov, datum doručení návrhu na zápis katastrálnímu úřadu dne 20.5.2014, uzavření smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem města dne 26.3.2014

#### **Darovací smlouvy**

- ze dne 31.3.2014 (město obdarovaný) dar - automobil osobní ŠKODA Felicia, RZMNM 35-53 včetně autorádia ŠKODA, ve výši Kč 371.599,- Kč pro Jednotku sboru dobrovolných hasičů Dolní Bousov

- ze dne 14.4.2014 (město dárcem) poskytlo Občanskému sdružení Kostel sv. Kateřiny Dolní Bousov finanční dar ve výši 200.000,- Kč na dofinancování dotace poskytnuté na opravu kostela ministerstvem kultury v roce 2011. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 26.3.2014

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o pronájmu areálu fotbalového stadionu v Dolním Bousově ze dne 31.7.2014 uzavřenou s Dolnobousováckým sportovním klubem na pozemcích pč. 1261/3 o výměře 837 m<sup>2</sup>, pč. 1267/4 o výměře 1903 m<sup>2</sup>, pč. 1267/45 o výměře 622 m<sup>2</sup>, pč. 1267/79 o výměře 487 m<sup>2</sup>, pč. 1267/80 o výměře 455 m<sup>2</sup>, pč. 1267/81 o výměře 79 m<sup>2</sup>, pč. 1267/82 o výměře 152 m<sup>2</sup> .... s domem č. p. 451, s bytem správce, šatnami, sociálním zařízením, ubytovnou, klubovnou a technickými místnostmi uzavřenou na dvacet let za dohodnutou nájemní cenu ve výši 1,- Kč ročně s cílem zajištění podmínek pro organizovanou i neorganizovanou sportovní činnost občanů města, pronájem schválen radou města dne 30.7.2014

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

- ke Kupní smlouvě ze dne 3.9.2014 - záměr prodeje pozemků pč. 542/1 o výměře 503 m<sup>2</sup>, pč. 53/1 o výměře 1421 m<sup>2</sup>, pč. 994 o výměře 111 m<sup>2</sup>, pč.995 o výměře 32 m<sup>2</sup>, pč.996 o výměře 32 m<sup>2</sup>, pč. 983 o výměře 1598 m<sup>2</sup>, pč. 994/7 o výměře 1052 m<sup>2</sup> a pč. 1828/1 o výměře 1383 m<sup>2</sup>, vše v k. ú. Dolní Bousov, zveřejněn od 18.6.2014 dosud
- ke Kupní smlouvě ze dne 20.2.2014 - záměr prodeje pozemku pč. 1770/4 o výměře 129 m<sup>2</sup> v k. ú. Dolní Bousov zveřejněn od 30.9.2013 do 18.12.2013
- ke Kupní smlouvě ze dne 7.4.2014 - záměr prodeje pozemků pč. 475/218 o výměře 953 m<sup>2</sup> a pč. 475/261 o výměře 93 m<sup>2</sup>, oba v k. ú. Dolní Bousov, zveřejněn od 13.3.2006 do 29.3.2013
- ke Směnné smlouvě ze dne 26.2.2014 - směna města - pozemek pč. 1027/11 o výměře 899 m<sup>2</sup> za pozemky pč. 1268/1 o výměře 15 m<sup>2</sup>, pč. 1268/8 o výměře 214 m<sup>2</sup>, pč. 1269/2 o výměře 237 m<sup>2</sup>, pč. 1269/25 o výměře 201 m<sup>2</sup>, pč. 1269/26 o výměře 214 m<sup>2</sup>, stp. č. 1171 o výměře 19 m<sup>2</sup> a stp.č. 1172 o výměře 21 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Dolní Bousov, zveřejněn od 5.11.2007 do 21.11.2007
- k Nájemní smlouvě ze dne 31.7.2014 - záměr pronájmu areálu fotbalového stadionu v Dolním Bousově ze dne 31.7.2014 (areál - stp.č. 1261/3 o výměře 837 m<sup>2</sup>, pč. 1267/4 o výměře 1903 m<sup>2</sup>, pč. 1267/45 o výměře 622 m<sup>2</sup>, pč. 1267/79 o výměře 487 m<sup>2</sup>, pč. 1267/80 o výměře 455 m<sup>2</sup>, pč. 1267/81 o výměře 79 m<sup>2</sup>, pč. 1267/82 o výměře 152 m<sup>2</sup> .... s domem čp. 451, s bytem správce, šatnami, sociálním zařízením, ubytovnou, klubovnou a technickými místnostmi) zveřejněn od 14.7.2014 do 30.7.2014

#### **Smlouvy o půjčce**

- Smlouva o půjčce ve výši 10.386,- Kč ze dne 11.2.2014 panu M. P. k úhradě dlužné elektřiny v ulici T. G. M. č. p. 122, Dolní Bousov. Dohoda o srážkách ze mzdy uzavřena s M. P. k úhradě mimořádné bezúročné finanční půjčky na úhradu doplatku elektrické energie ze dne 15.8.2014

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

- Avizo o převodu prostředků ze dne 4.8.2014 na projekt Modernizace místních komunikací ve městě Dolní Bousov, smlouva uzavřena s ROP Střední Čechy, investiční dotace EU s UZ 82505 ve výši 3.257.066,88 Kč
- Smlouva o poskytnutí dotace č. S/0129/RRSC/2014 ze dne 16.7.2014 uzavřena s Regionální radou regionu soudržnosti Střední Čechy, Praha 2, IČ 75082314 (Poskytovatel) na realizaci projektu "Rekonstrukce budovy pro potřeby rozšíření MŠ v Dolním Bousově" registrační číslo projektu CZ.1.15/3.3.00/77.01773 v celkové výši Kč 7.073.200,20 Kč s termínem ukončení projektu do 29.3.2015.

- Rozhodnutí č. 14215304-SFŽP ze dne 19.8.2014 o poskytnutí podpory na spolufinancování projektu "Navýšení kapacity Kompostárny Dolní Bousov", prioritní osy 4-Zkvalitnění nakládání s odpady a odstraňování starých ekologických zátěží, uzavřena se Státním fondem životního prostředí ČR za účelem pořízení techniky pro navýšení kapacity kompostárny v Dolním Bousově ve výši 2.032.800,- Kč
- Rozhodnutí č. 14212074-SFŽP ze dne 19.8.2014 o poskytnutí podpory na spolufinancování projektu "Navýšení kapacity Sběrného dvora Dolní Bousov", prioritní osy 4-Zkvalitnění nakládání s odpady a odstraňování starých ekologických zátěží, uzavřena se Státním fondem životního prostředí ČR za účelem pořízení počítačového vybavení, manipulátoru, drtiče bioodpadu a kontejnerů pro vybavení sběrného dvora v Dolním Bousově ve výši 3.788.511,- Kč

#### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 1.1.2014 uzavřena s p. Z. Š. v rozsahu 4 hodin denně v období 1.1.2014 - 31.12.2014 na funkci správce víceúčelového hřiště v Dolním Bousově
- ze dne 1.1.2014 uzavřena s p. Z. M. v rozsahu 4 hodin denně v období 1.1.2014 - 31.12.2014 na funkci správce sportovní haly při ZŠ Dolní Bousov
- ze dne 1.1.2014 uzavřena s p. V. T. v rozsahu 20 hodin týdně v období 1.1.2014 - 31.12.2014 na funkci správce sportovní haly při ZŠ Dolní Bousov

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.4.2014 uzavřena s p. M. B. v rozsahu do 300 hodin na odkalování městského vodovodu
- ze dne 1.4.2014 uzavřena s p. J. J. v rozsahu do 300 hodin na čištění města Dolní Bousov
- ze dne 1.1.2014 uzavřena s p. Ing. V. Š. v rozsahu do 300 hodin na funkci osoby odpovědné za provoz městského vodovodu
- ze dne 1.4.2014 uzavřena s p. J. S. v rozsahu do 300 hodin na výpomoc v kuchyni DPS Dolní Bousov
- ze dne 1.7.2014 uzavřena s p. J. V. v rozsahu do 300 hodin na požární dozor Bezdčecín
- ze dne 1.7.2014 uzavřena s p. J. H. v rozsahu do 300 hodin na výpomoc při rozvozu obědů (pečovatelka)

#### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva příkazní ze dne 20.6.2014 uzavřena s Ing. M. J. na provedení inženýrských činností pro akci Dolní Bousov- stavební úpravy čp. 186 pro potřeby mateřské školy včetně stavebního dozoru za dohodnutou cenu 105.000,- Kč
- Dodatek ke smlouvě o zřízení běžného účtu č. 40037-483197329/0800 s názvem DOTACE MATEŘSKÁ ŠKOLA ze dne 18.6.2014 uzavřen s Českou spořitelnou a. s. (účet pro dotaci).
- Dodatek ke smlouvě o zřízení běžného účtu č. 50032-483197329/0800 s názvem DOTACE KOMUNIKACE II. ETAPA ze dne 28.8.2014 uzavřen s Českou spořitelnou a. s. (účet pro dotaci).

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

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu "Rekonstrukce budovy pro potřebu rozšíření MŠ v Dolním Bousově" (výzva k podání nabídky, zadávací dokumentace-podmínky zadávacího řízení, protokol o otevírání obálek s nabídkami, protokol o jednání hodnotící komise, výzva k doplnění dokladů v zadávacím řízení, doplnění dokladů v zadávacím řízení, protokol o druhém jednání hodnotící komise, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky v zadávacím řízení, vrácení dokumentace a nabídek zadávacího řízení, oznámení o výsledku kontroly zadávacího řízení z Úřadu regionální rady regionu soudržnosti Střední Čechy - nebyly shledány nedostatky v postupu zadavatele při zadávání zakázky dle § 6 zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách, ve znění



pozdějších předpisů). Nabídková cena souhlasí na cenu vedenou ve Smlouvě o dílo č. 28/2014.

- Spis veřejné zakázky malého rozsahu "Oprava ohradní zdi v areálu kostela sv. Kateřiny" (výzva k podání nabídky, zadávací dokumentace, protokol z otevírání obálek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky). Nabídková cena souhlasí na cenu vedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 10.6.2014.
- Spis veřejné zakázky malého rozsahu "Výroba a instalace oplocení v areálu kostela sv. Kateřiny" (výzva k podání nabídky, zadávací dokumentace, protokol z otevírání obálek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky). Nabídková cena souhlasí na cenu vedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 10.6.2014.
- Spis veřejné zakázky malého rozsahu a restaurování litinového kříže na kamenném podstavci v areálu kostela sv. Kateřiny (výzva k podání nabídky, zadávací dokumentace, protokol z otevírání obálek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky). Nabídková cena souhlasí na cenu vedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 10.6.2014.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice pro postup účtování a způsob hospodaření příspěvkové organizace zřízené městem Dolní Bousov ze dne 2.1.2014

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

- ze dne 18.12.2013 (schválení rozpočtu), 11.6. (schválení účetní závěrky města za rok 2013), 26.3., 25.6., 27.8., 8.10., 6.11. (ustavující), 15.12.2014 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

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

- ze dne 20.1. 17.2., 17.3., 14.4. (schválení účetní závěrky Základní školy T. G. M. a Mateřské školy Dolní Bousov za rok 2013), 12.5., 9.6., 2.7., 30.7., 15.9., 6.10., 20.10., 27.10., 19.11., 29.12.2014 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 15.12.2014 provedené v Základní škole T. G. Masaryka a Mateřské škole Dolní Bousov za období od 1.1.2014 do 15.12.2014, nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky

#### **Výsledky externích kontrol**

- Zpráva o daňové kontrole čj. 659958/14/2100-04709-209007 ze dne 17.3.2014 vydané Finančním úřadem pro Středočeský kraj se zjištěním porušení rozpočtové kázně ve výši 6.445,- Kč (Sčítání lidu, domů a bytů v roce 2011, Volby do Senátu Parlamentu ČR a zastupitelstev krajů v roce 2012, Volby prezidenta republiky v roce 2013)

V kontrolovaném období město Dolní Bousov, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu pachtovní, smlouvu o výpůjčce, nehospoďařilo 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, neuzavřelo smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření města Dolní Bousov:

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

**ČÚS 709 bod 4.2., neboť:**

Město nedodrželo postup účtování na účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, neboť dle Přílohy sestavené k 31.12.2014 v části C.1 ve sloupci Běžné účetní období nejsou vykázány přijaté transfery v roce 2014 v celkové výši Kč 4.951.983,46. Tyto přijaté transfery město účtovalo na účet 403.00. Je zřejmé chybné použití závazné analytiky účtu 403.

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

### **a) při dílčím přezkoumání**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů § 147a odst. 1, neboť:**

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu na veřejnou zakázku, výši skutečně uhrazené ceny a seznam subdodavatelů u zakázky malého rozsahu, jejíž cena přesáhla Kč 500.000,- bez DPH včetně jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od uzavření smlouvy o dílo, a sice Smlouvu o dílo uzavřenou dne 18.8.2014 "Rekonstrukce budovy pro potřeby rozšíření MŠ v Dolním Bousově", kde cena díla bez DPH činí 3.696.685,10 Kč.

#### **NAPRAVENO**

*Město uzavřelo dne 9.10.2014 Smlouvu na dodávku techniky za cenu Kč 2.040.060,00 s DPH, tato smlouva byla zveřejněna dne 10.10.2014 na Profilu zadavatele.*

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

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Dolní Bousov za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

### Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Město nedodrželo závaznou analytiku účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku.

**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	5,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	24,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,26 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 7 837 796,60 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Dolní Bousov 14. 4. 2015

Podpis kontrolora:

Zdeňka Linková



*Zdeňka Linková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Dolní Bousov o počtu 13 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Miroslav Boček, starosta města.

Miroslav Boček  
starosta města Dolní Bousov



dne 14. 4. 2015

**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu 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 do výše Kč 50.000,-.