

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_078565/2019/KUSK
Čj.: 003255/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města

DOLNÍ BOUSOV

IČ: 00237680

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření města Dolní Bousov za rok 2019 bylo zahájeno dne 31.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávaným orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.09.2019
- 15.06.2020

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:

01.01.2019 - 31.12.2019

Přezkoumání proběhlo v sídle města:

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Marcela Pavlíčková
Bc. Dana Matějková (dne 24.9.2019)
Jana Pýchová

Zástupci města:

Miroslav Boček - starosta
Pavel Kubeček - místostarosta
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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/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 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 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 15.06.2020 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

- za roky 2018 - 2020 ze dne 18.12.2017, schválený zveřejněn dne 10.1.2018
- na roky 2019 - 2021 ze dne 19.12.2018, návrh zveřejněn dne 3.12.2018 do 19.12.2018, schválený zveřejněn dne 17.1.2019

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 3.12.2018 do 19.12.2018

Schválený rozpočet

- zastupitelstvem města dne 19.12.2018 jako přebytkový, členění dle tříd, zveřejněn dne 17.1.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- oznámeno dopisem ze dne 19.12.2018 pro Základní školu T.G.Masaryka a Mateřskou školu Dolní Bousov
- navýšení příspěvku oznámeno dopisem ze dne 28.6.2019 pro Základní školu T.G.Masaryka a Mateřskou školu Dolní Bousov

Rozpočtová opatření

- č. 6 schváleno zastupitelstvem města dne 28.6.2019, zveřejněno dne 26.7.2019
- č. 7 schváleno radou města dne 19.8.2019, zveřejněno dne 18.9.2019
- č. 11 schváleno zastupitelstvem města dne 9.12.2019, zveřejněno dne 6.1.2020

Závěrečný účet

- za rok 2018, projednán a schválen zastupitelstvem města dne 28.6.2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření "s výhradou", zveřejněn dne 22.7.2019. Nápravná opatření byla přijata, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 12.6.2019 do 27.6.2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.1.2019 ze dne 24.9.2019, 30.6.2019 ze dne 18.7.2019, 31.8.2019 ze dne 13.9.2019, 31.12.2019 ze dne 7.2.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2019 ze dne 22.7.2019, 31.12.2019 ze dne 14.2.2020

Rozvaha

- k 31.3.2019 ze dne 17.4.2019, 30.6.2019 ze dne 22.7.2019, 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Příloha rozvahy

- k 30.6.2019 ze dne 22.7.2019, 31.12.2019 ze dne 13.2.2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2019

Hlavní kniha

- k 30.6.2019, 31.8.2019, 31.12.2019 vedena elektronicky - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedena elektronicky v modulu KEO4 - od č. DF-00001 ze dne 9.1.2019 do č. DF-00024 ze dne 14.1.2019, od č. 19-001-00025 ze dne 15.1.2019 do č.19-001-01688 ze dne 31.12.2019 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- vedena elektronicky v modulu KEO4 - od č. 19-002-00001 ze dne 24.1.2019 do č. 19-002-00237 ze dne 10.1.2020 - dle potřeby

Faktura

- číslo 01190582 ze dne 30.9.2019 ve výši Kč 2.355.249,00 splatná dne 30.10.2019, dodavatel EMPESORT s.r.o. Valašské Meziříčí, na akci „ Rekonstrukce veřejného osvětlení ve městě Dolní Bousov“. Faktura zapsána v knize došlých faktur pod pořadovým číslem 19-001-01309 ze dne 22.10.2019, předpis závazku č.19-001-01309 ze dne 22.10.2019, úhrada z běžného účtu - číslo výpisu 50, účetní doklad č.19-040-00255 transakce 9 ze dne 29.10.2019 ve výši Kč 2.355.249,00

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-6214181/0710 vedenému u České národní banky – od č. 12 ze dne 13.5.2019 do č. 17 ze dne 28.6.2019, od č. 30 ze dne 5.11.2019 do č. 37 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č. 30 za období 24.6.2019 – 30.6.2019, č. 50 za období 28.10.2019 – 31.10.2019, č. 61 za období 30.12.2019 – 31.12.2019
- k účtu č. 20036-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 028 za období 17.6.2019 – 23.6.2019 do č. 029 za období 24.6.2019 – 30.6.2019, od č. 058 za období 16.12.2019 – 22.12.2019 do č. 060 za období 30.12.2019 – 31.12.2019 (k hospodářské činnosti)
- k účtu č. 389677449/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - od č. 005 za období 1.5.2019 - 31.5.2019 do č. 006 za období 1.6.2019- 30.6.2019, č. 012 za období 1.12.2019 - 31.12.2019 (úvěrový účet)
- k účtu č. 30031-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č. 001 za období 1.1.2019 – 31.12.2019 bez pohybu na účtu se stavem Kč 200 000,00
- k účtu č. 50032-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č. 001 za období 1.1.2019 – 31.12.2019 bez pohybu na účtu se stavem Kč 0,00
- k účtu č. 60038-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č. 001 za období 1.1.2019 – 31.12.2019 bez pohybu na účtu se stavem Kč 0,00
- k účtu č. 40037-483197329/0800 vedenému u České spořitelny, a. s. - č. 001 za období 1.1.2019 – 31.12.2019 bez pohybu na účtu se stavem Kč 0,00

Účetní doklad

- k č. 94-6214181/0710 - od č. 19-046-00012 ze dne 13.5.2019 do č. 19-046-00017 ze dne 28.6.2019, od č. 19-046-00030 transakce 1 ze dne 5.11.2019 do č. 19-046-00037 transakce 4 ze dne 31.12.2019
- k č. 483197329/0800 - od č.19-040-00148 ze dne 24.6.2019 do č. 19-040-00153 ze dne 30.6.2019, od č.19-040-00254 transakce 1 ze dne 28.10.2019 do č. 19-040-00257 transakce 23 ze dne 31.10.2019, č. 19-040-00258 ze dne 1.11.2019, od č.19-040-00305 transakce 1 ze dne 30.12.2019 do č. 19-040-00306 transakce 24 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 20036-483197329/0800 (HČ) - od č. 19-041-00117 ze dne 17.6.2019 do č. 19-041-00127 ze dne 28.6.2019, od č. 19-041-00257 transakce 1 ze dne 20.12.2019 do č. 19-041-00262 transakce 3 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 389677449/0800 (úvěrový) - od č. 19-048-00005 ze dne 31.5.2019 do č. 19-048-00006 ze dne 30.6.2019, č. 19-048-00012 ze dne 31.12.2019
- předpisy došlých faktur k ZBÚ – č. 19-001-00705, č. 19-001-00705, č. 19-001-00710, č. 19-001-00711, č. 19-001-00714, od č. 19-001-00716 do č. 19-001-00718, č. 19-001-00722, č. 19-001-00726, č. 19-001-00727, č. 19-001-00729, č. 19-001-00731, č. 19-001-00739, od č. 19-001-01307 do č. 19-001-01310, č. 19-001-01315, č. 19-001-01520, č. 19-001-01616, od č. 19-001-01618 do č. 19-001-01621

- předpisy odeslaných faktur – č. 19-002-00041 ze dne 21.5.2019, č. 19-002-00044 ze dne 3.6.2019, č. 19-002-00053 ze dne 11.6.2019, č. 19-002-00109 ze dne 8.8.2019
- předpisy došlých faktur k HČ - č. 19-001-00709, č. 19-001-00720, č. 19-001-00730, od č. 19-001-00746 do č. 19-001-00748, č. 19-001-00773, č. 19-001-00782
- předpisy odeslaných faktur k HČ – č. 19-002-00047, č. 19-002-00055, od č. 19-002-00060 do č. 19-002-00062, č. 19-002-00069, č. 19-002-00072, č. 19-002-00086, č. 19-002-00177, č. 19-002-00190, č. 19-002-00191, č. 19-002-00193
- k pokladně č. 1 - od č. 19-030-00292 ze dne 3.6.2019 do č. 19-030-00337 ze dne 28.6.2019, od č. 19-030-00625 ze dne 2.12.2019 do č. 19-030-00696 ze dne 30.12.2019
- k pokladně č. 2 – od č. 19-031-01188 ze dne 3.6.2019 do č. 19-031-01319 ze dne 28.6.2019, od č. 19-031-01979 ze dne 2.12.2019 do č. 19-031-02067 ze dne 20.12.2019
- k pokladně hospodářské činnosti – od č. 19-032-00136 ze dne 3.6.2019 do č. 19-032-00165 ze dne 28.6.2019, od č. 19-032-00323 ze dne 2.12.2019 do č. 19-032-00356 ze dne 30.12.2019
- vnitřní doklad o vyřazení majetku 031 - č. 19-005-00073 ze dne 23.5.2019, č. 19-005-00080 ze dne 11.6.2019, č. 19-005-00128 ze dne 10.9.2019
- vnitřní doklad o předpisu závazku (směnná smlouva) - č. 19-005-00157 ze dne 4.10.2019
- vnitřní doklad o vyřazení a zařazení majetku 031 (směnná smlouva) - č. 19-005-00167 ze dne 13.11.2019
- vnitřní doklad o zařazení majetku 031 (bezúplatný převod) - č. 19-005-00156 ze dne 23.10.2019

Pokladní kniha (deník)

- za období červen, prosinec
- skonto pokladní hotovosti k 24.9.2019 v 8:30 hodin v pokladně č. 1 (hlavní) činí Kč 7.228,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 19-030-00487 ze dne 23.9.2019
- skonto pokladní hotovosti k 24.9.2019 v 8:35 hodin pokladně č. 2 činí Kč 25.321,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 19-031-01739 ze dne 24.9.2019
- skonto pokladní hotovosti k 24.9.2019 8:40 hodin v pokladně hospodářské činnosti činí Kč 72.822,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. 19-032-00239 ze dne 23.9.2019

Pokladní doklad

- k pokladně č. 1 - od č. 19-030-00292 ze dne 3.6.2019 do č. 19-030-00337 ze dne 28.6.2019, od č. 19-030-00625 ze dne 2.12.2019 do č. 19-030-00696 ze dne 30.12.2019
- k pokladně č. 2 - od č. 19-031-01188 ze dne 3.6.2019 do č. 19-031-01319 ze dne 28.6.2019, od č. 19-031-01979 ze dne 2.12.2019 do č. 19-031-02067 ze dne 20.12.2019
- k pokladně hospodářské činnosti - od č. 19-032-00136 ze dne 3.6.2019 do č. 19-032-00165 ze dne 28.6.2019, od č. 19-032-00323 ze dne 2.12.2019 do č. 19-032-00356 ze dne 30.12.2019

Evidence poplatků

- vedena v modulu příjmové agendy dle jednotlivých poplatníků - TKO, psi

Evidence pohledávek

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

Evidence majetku

- vedena v modulu KEO4, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace k 31.12.2019 - Plán inventur ze dne 25.11.2019, prezenční listina školení inventarizační komise dne 29.11.2019, inventurní soupisy k 31.12.2019, Inventarizační zpráva ze dne 14.2.2020, výpisy z listů vlastnictví pro město Dolní Bousov a pro příslušná k. ú. se stavem k 31.12.2019 - namátkově, dle potřeby

Mzdová agenda

- mzdový list za období 1/2019 - 12/2019 ke kontrolovaným dohodám o provedení práce a dohodě o pracovní činnosti

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní pásky za měsíc červenec uvolněného starosty a místostarosty města, neuvolněných členů zastupitelstva (členů rady, předsedů výborů, komisí, členů výborů, komisí a zastupitelstva)
- mzdový list za období 1/2019 - 12/2019 uvolněný starosta, uvolněný místostarosta, členové rady

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky města za rok 2018 ze dne 28.6.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy za rok 2018 ze dne 18.2.2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019 ze dne 11.2.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31.12.2019 ze dne 11.2.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 5.9.2019, uzavřená se zhotovitelem ZETA Benátky s.r.o., předmětem smlouvy je "Realizace zpevněné plochy před hasičskou zbrojnicí a autobusovou zastávkou v Dolním Bousově, v části Vlčí Pole" v hodnotě díla Kč 263.394,00 bez DPH
- Smlouva o dílo ze dne 5.9.2019, uzavřená se zhotovitelem ZETA Benátky s.r.o., předmětem smlouvy je "Realizace chodníku mezi ulicí V Lipkách a sportovním areálem podle železniční trati v Dolním Bousově" v hodnotě díla Kč 293.031,00 bez DPH, uzavření smlouvy schválila rada města dne 15.4.2019
- Smlouva o dílo ze dne 22.7.2019, uzavřená se zhotovitelem Svoboda Dolní Bousov s.r.o. Předmětem smlouvy jsou "Stavební úpravy místních komunikací na sídlišti" v hodnotě díla Kč 4.657.743,55 bez DPH. Uzavření smlouvy schválila rada města dne 19.6.2019. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 23.7.2019
- Smlouva o dílo ze dne 2.7.2019, uzavřená se zhotovitelem EMPESORT s.r.o., předmětem smlouvy je "Rekonstrukce veřejného osvětlení ve městě Dolní Bousov" v hodnotě díla Kč 1.946.487,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schválila rada města dne 19.6.2019. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 4.7.2019
- Smlouva o dílo ze dne 16.12.2019, uzavřená se zhotovitelem Miroslavem Hochmanem, Hrádek n.N. Předmětem smlouvy je "Vybudování jazykových učeben v ZŠ Dolní Bousov" v hodnotě díla Kč 3.199.000,00 bez DPH. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo města dne 9.12.2019. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.12.2019

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

- Kupní smlouva o koupi movité věci (město prodávající) ze dne 20.6.2019, uzavřená s fyzickou osobou. Předmětem prodeje je automobil Škoda Octavia v hodnotě Kč 5.000,00
- Kupní smlouva č. NVVR 159/2019 (město kupující) ze dne 13.5.2019, uzavřená s HAGEMANN a.s., předmětem smlouvy je koupě dopravního automobilu včetně požárního přívěsu v hodnotě Kč 709.761,00. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.5.2019
- Kupní smlouva ze dne 22.7.2019, kupující p. V. S., předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 688/7 – ostatní plocha o výměře 127 m² v k. ú. Horní Bousov, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 28.6.2019
- Kupní smlouva ze dne 22.5.2019, kupující p. L. K., předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 285/3 – zahrada o výměře 169 m² v k. ú. Bechov, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 6.3.2019
- Kupní smlouva ze dne 31.5.2019, kupující manželé I. a L. C., předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 286/3 – zahrada o výměře 140 m² v k. ú. Bechov, uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 6.3.2019
- Směnná smlouva ze dne 4.10.2019, strana první - město Dolní Bousov, strana druhá - fyzická osoba Mgr. E. M., strana první směňuje pozemek p.č. 219/3 – orná půda o výměře 590 m² v k. ú. Dolní Bousov, strana druhá směňuje pozemek p.č. 217/4 – zahrada o výměře 164 m² v k. ú. Dolní Bousov. Strana druhá doplatí vyrovnání ve výši Kč 69.000,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 9.9.2019. Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podán dne 13.11.2019
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci a o zřízení věcného práva č.j. UZSVM/SMB/4030/2019-SMBM ze dne 20.9.2019, převodce Česká Republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, odloučené pracoviště Mladá Boleslav, nabyvatel město Dolní Bousov, předmětem smlouvy je převod pozemku p.č. 1276/1 – ostatní plocha, jiná plocha o výměře 291m² v k.ú. Dolní Bousov. Zřízení věcného práva spočívající v závazku nabyvatele nezczizit převádný pozemek a nezatížít je zástavním právem a to po dobu 10 let ode dne jeho nabytí do svého vlastnictví. Bezúplatný převod schválen zastupitelstvem města dne 9.9.2019. Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podán dne 23.10.2019
- Kupní smlouva o koupi movité věci (město prodávající) ze dne 2.10.2019, uzavřená s fyzickou osobou p. F.V. Mladá Boleslav. Předmětem prodeje je hasičský dopravní automobil značky AVIA 30 - K, kupní cena Kč 7.000,00 splatná při převzetí vozidla. Prodej schválila rada města dne 30.9.2019
- Kupní smlouva ze dne 13.11.2019, kupující manželé Ing. P.K. a pí Mgr. A.K., předmětem smlouvy je prodej pozemku p.č. 585/5 – o výměře 255m² - trvalý travní porost v k. ú. Vlčí Pole (pozemek dělen z pozemku p.č. 585/3), uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 28.6.2019. Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí podán dne 19.12.2019

Smlouvy o výpůjčce

- Smlouva o výpůjčce ze dne 24.10.2019, vypůjčitel město, půjčitel Univerzita Karlova, Přírodovědecká fakulta, Knihovna geografie, Praha 2, předmětem výpůjčky jsou věci dle přílohy č. 1 (první mapa Čech 1518, seznam od č. 1 do č. 37 převážně mapy) za účelem realizace výstavy s názvem "Mikoláš Klauďán - první mapa Čech 1518. Doba výpůjčky stanovená od 10.2.2020 do 6.4.2020. Výpůjčka poskytnuta bezplatně. Uzavření smlouvy o výpůjčce schválila rada města dne 30.9.2019

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva (město pronajímatel) ze dne 3.6.2019. Předmětem pronájmu je pozemek p.č. 585/1 v k.ú. Vlčí Pole o výměře 1853 m², schválena radou města dne 27.5.2019
- Nájemní smlouva (město pronajímatel) ze dne 3.6.2019. Předmětem pronájmu je pozemek p.č. 1271/5 v k.ú. Dolní Bousov o výměře 602 m², schválena radou města dne 27.5.2019
- Nájemní smlouva (město pronajímatel), nájemce fyzická osoba p. V.M. Dolní Bousov, ze dne 22.10.2019. Předmětem pronájmu je část pozemku p.č. 899/1 o výměře 426m² v k.ú. Dolní Bousov, nájem vzniká 1.11.2019 na dobu neurčitou, pronájem schválen radou města dne 30.9.2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- k Nájemní smlouvě ze dne 3.6.2019 – zveřejněn od 24.4.2019 do 9.5.2019
- k Nájemní smlouvě ze dne 3.6.2019 – zveřejněn od 10.5.2019 do 25.5.2019
- ke Kupní smlouvě ze dne 22.7.2019 – zveřejněn od 25.3.2019 do 9.4.2019
- ke Kupní smlouvě ze dne 22.5.2019 – zveřejněn od 10.10.2019 do 25.12.2019
- ke Kupní smlouvě ze dne 31.5.2019 – zveřejněn od 10.10.2018 do 25.12.2018
- ke Směnné smlouvě ze dne 4.10.2019 – zveřejněn od 27.6.2019 do 12.7.2019
- ke Kupní smlouvě ze dne 13.11.2019 – zveřejněn dle doložky od 24.4.2019 do 9.5.2019
- k Nájemní smlouvě ze dne 15.10.2019 – zveřejněn dle doložky od 27.6.2019 do 12.7.2019
- k Nájemní smlouvě ze dne 22.10.2019 – zveřejněn dle doložky od 27.6.2019 do 12.7.2019

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IV-12-6019834/VB/04 (město povinné) ze dne 2.8.2019, za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen radou města dne 19.6.2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene (město povinné) ze dne 17.9.2019, za jednorázovou náhradu Kč 1.210,00 včetně DPH. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen radou města dne 19.8.2019
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č: IV-12-6022595/VB1 (město povinné) uzavřená s ČEZ Distribuce, a.s., ze dne 6.12.2019 - dotčený pozemek p.č. 67/3 v k.ú. Horní Bousov, obec Dolní Bousov. Věcné břemeno se sjednává na dobu neurčitou a zřizuje za jednorázovou náhradu Kč 1.000,00 + DPH. Zřízení věcného břemene bylo schváleno radou města dne 25.11.2019, návrh na vklad do katastru nemovitostí podán dne 17.12.2019, vklad proveden 23.1.2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu hejtmana a zmírnění následků živelních katastrof v rámci Tematického zadání "Podpora hejtmana" S-0185/KHT/2019 ze dne 11.2.2019. Předmětem smlouvy je částka Kč 30.000,00 na akci 700 let založení obce Vlčí Pole
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle programu 2019 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu podpory dobrovolných hasičů a složek IZS v rámci Tematického zadání Kofinancování účelových investičních dotací v rámci programu Dotace pro jednotky SDH obcí na rok 2019 - Pořízení nového dopravního automobilu S-2148/OBR/2019 ze dne 3.7.2019. Předmětem investiční dotace je " Pořízení nového dopravního automobilu + PN" evidenční číslo HAS/DOP/038149/2019 v maximální výši Kč 300.000,00

- Smlouva č. 13651861 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 31.10.2019, podpora výhradně na investiční akci "Rekonstrukce veřejného osvětlení ve městě Dolní Bousov" ve výši Kč 1.195.775,00, podpora představuje 50% základu pro stanovení podpory. Přijetí dotace schválila rada města dne 21.10.2019
- použito podpůrně

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/3/2019 ze dne 25.2.2019, uzavřená se spolkem Dolnobousovský sportovní klub, z.s. Předmětem smlouvy je dotace na činnost příjemce ve výši Kč 50.000,00 na základě žádosti ze dne 11.12.2018. Vyúčtování dotace předloží příjemce do 30.11.2019. Vyúčtování předloženo poskytovateli dotace dne 26.10.2019 (kopie faktur)
- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/15/2019 ze dne 25.2.2019, uzavřená se spolkem ProBousov, o.s. Předmětem smlouvy je dotace na činnost příjemce ve výši Kč 26.000,00 na základě žádosti ze dne 17.12.2018. Vyúčtování dotace předloží příjemce do 30.11.2019. Vyúčtování předloženo poskytovateli dotace dne 20.12.2019 (kopie pokladních dokladů)
- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/20/2019 ze dne 5.9.2019, uzavřená s fyzickou osobou. Předmětem smlouvy je dotace na činnost příjemce ve výši Kč 5.000,00 na základě žádosti ze dne 3.5.2019. Vyúčtování dotace předloží příjemce do 30.11.2019. Vyúčtování předloženo poskytovateli dotace dne 29.11.2019 (kopie faktury)
- Veřejnoprávní smlouva č. VPS/21/2019 ze dne 29.8.2019, uzavřená se Spolkem Linka bezpečí, z.s. Předmětem smlouvy je dotace na činnost příjemce ve výši Kč 5.000,00 na základě žádosti ze dne 6.8.2019. Vyúčtování dotace předloženo - částečná úhrada služeb ekonomického poradenství

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 5.6.2019 uzavřená s p. J.K. na dobu určitou od 6.6.2019 do 31.10.2019 v rozsahu 4hod. denně v době 7.00hod. - 11.00hod. - údržba veřejné zeleně a úklid města Dolní Bousov
- dohoda o ukončení dohody o pracovní činnosti mezi městem a p. J.K. ke dni 30.9.2019

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.5.2019, uzavřená s pí K.B. v rozsahu 300 hodin od 1.5.2019 do 31.5.2019, lesní hospodářství - oplocenka Rachvala
- ze dne 1.2.2019, uzavřená s pí V.H. v rozsahu 300 hodin od 1.2.2019 do 31.12.2019, výpomoc v kuchyni DPS

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka - na akci "Stavební úpravy místních komunikací na sídlišti", zejména - zadávací dokumentace ze dne 17.5.2019 zaslaná emailem 3 uchazečům dne 17.5.2019 (Svoboda Dolní Bousov s.r.o., STAVOTRANS, s.r.o. Mnichovo Hradiště, BĚLOHUBÝ s.r.o., Mladá Boleslav), jmenování hodnotící komise ze dne 29.5.2019, seznam poptaných uchazečů ze dne 31.5.2019 (Svoboda Dolní Bousov s.r.o., STAVOTRANS, s.r.o. Mnichovo Hradiště, BĚLOHUBÝ s.r.o., Mladá Boleslav), Zpráva o průběhu výběrového řízení ze dne 4.6.2019 - vybrána firma Svoboda Dolní Bousov s.r.o. s nabídkovou cenou Kč 4.657.743,55 bez DPH - kritérium výběru nejnižší nabídková cena. Cena nabídková souhlasí s cenou uvedenou ve Smlouvě o dílo ze dne 22.7.2019

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

- dopisem ze dne 12.7.2019 č.j. 097155/2019/KUSK

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19.12.2018 (rozpočet), 23.1.2019, 6.3.2019, 3.4.2019, 28.6.2019 (závěrečný účet a účetní závěrka), 9.9.2019, 9.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 14.1.2019, 18.2.2019, 18.3.2019, 15.4.2019, 6.5.2019, 27.5.2019, 19.6.2019, 19.8.2019, 30.9.2019, 21.10.2019, 25.11.2019, 27.12.2019 - 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 13.12.2019. Kontrolované období 1.1.2019 - 12.12.2019

V kontrolovaném období město Dolní Bousov, dle prohlášení starosty města, neuzavřelo smlouvu darovací, pachtovní, smlouvu o výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, nehospodařilo s majetkem státu, neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavilo movitý a nemovitý majetek, neuzavřelo smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o 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:

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

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

ČÚS č. 701 bod 4.2., neboť:

Město nezajistilo členění analytickými účty majetek zatížený věcným břemenem v případě Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 6.12.2019 dotčený pozemek p.č. 67/3 v k.ú. Horní Bousov.

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů**

§ 45, neboť:

Město nedodrželo obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v Příloze sestavené ke dni 31.12.2019, neboť neuvedlo v oddíle B.1. doplňující informaci o podání návrhu na vklad ze dne 17.12.2019, vklad proveden dne 23.1.2020 - týká se Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 6.12.2019.

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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 84 odst. 2, 4, neboť:

Zastupitelstvo města nerozhodlo o úkonu spadajícím do jeho vyhrazené pravomoci, neboť neschválilo rozpočtové opatření č. 4 (schváleno radou města dne 29.8.2018), č. 7 (schváleno radou města dne 24.10.2018), č. 8 (schváleno radou města dne 28.11.2018), č. 10 (schváleno radou města dne 28.12.2018). Zastupitelstvo města usnesením č. 4/2016 ze dne 14.12.2016 vymezilo radě města provádění rozpočtových opatření, jimiž dochází ke změnám rozpočtu do výše Kč 500.000,00 u jednotlivých paragrafů rozpočtu.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo, města ihned po konečném přezkoumání hospodaření přijalo systémové nápravné opatření, kterým má být zajištěno dodržení zákona. Předložením rozpočtového opatření č. 7/2019 schváleného radou města ze dne 19.8.2019, zveřejněno dne 18.9.2019, byla ověřena účinnost tohoto nápravného opatření.

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 39 odst. 1, neboť:

Nemovitá věc nebyla v záměru obce označena údaji podle katastrálního zákona platnými ke dni zveřejnění záměru. V záměru k Nájemní smlouvě č. 01/2018 ze dne 26.4.2018 (zveřejněn od 27.2.2018 do 14.3.2018) nebyly označeny jednotlivé pozemky parcelními čísly (včetně výměry a druhu pozemků), které jsou předmětem nájmu.

NAPRAVENO

Zastupitelstvo, města ihned po konečném přezkoumání hospodaření přijalo systémové nápravné opatření, kterým má být zajištěno dodržení zákona. Předložením nových záměrů města, kde jsou již označeny jednotlivé pozemky parcelními čísly (včetně výměry a druhu pozemků), které jsou předmětem zveřejnění, byla ověřena účinnost tohoto nápravného opatření (záměr prodeje pozemků p.č. 1027/16 a p.č. 1030/11 v k.ú. Dolní Bousov zveřejněn od 27.6.2019 do 12.7.2019).

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 72 odst. 5, neboť:

Město neposkytlo poměrnou část odměny za období 1.11. až 5.11.2018 (ustavující zasedání) členům rady a neuvolněnému místostarostovi.

NAPRAVENO

Doplatkem poměrné části odměny, spolu s odměnou za období září 2019.

§ 77 odst. 1, neboť:

Neuvolněnému místostarostovi města bylo vyplaceno odchodné v nesprávné výši. Dle počtu celých ukončených po sobě jdoucích let výkonu funkce náleží odchodné ve výši 4 násobku (3+1) dosavadní odměny.

NAPRAVENO

Rada města se dne 21.10.2019 usnesla, že škodu způsobenou městu nahradí pracovník, který dal k nesprávně vyplacenému odchodnému příkaz tj. tajemník MěÚ. Odchodné ve výši Kč 27.613,00 bylo uhrazeno na bankovní účet dne 1.11.2019 účetní doklad č. 19-040-00258.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření města Dolní Bousov za rok 2019 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 obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v Příloze sestavené ke dni 31.12.2019,
- Město nezajistilo členění analytickými účty majetek zatížený věcným břemenem v případě Smlouvy o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 6.12.2019.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky.

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. b).

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	2,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,70 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	10,06 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 14 072 976,00 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 15.06.2020

Podpisy kontrolorů:

Marcela Pavlíčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Pýchová

.....
kontrolorka

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. 1 písm. d) 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 interního auditu a 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Dolní Bousov o počtu 15 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. 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 15.06.2020

Poučení:

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 interního auditu a 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Výkaz Příloha se skládá z textových a číselných částí.** - město musí zkontrolovat správné načtení účetních dat číselných částí a zároveň musí doplnit nebo aktualizovat komentáře do textových částí (zejména částí A.1. - A.3.), které mají sloužit konečným uživatelům (např. samosprávě, MF ČR a pod.). Textové části jsou určeny jako doplňující zdroj informací, které nelze přímo nalézt ve výkazech Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty.
- **Vyčlenění rozpočtových prostředků na řešení krizových situací** - Upozorňujeme na povinnost stanovenou v § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení vyčlenit finanční prostředky potřebné k zajištění přípravy na krizové situace (účelová rezerva finančních prostředků na řešení krizových situací a odstraňování jejich následků). O této rezervě je nutno účtovat na § 5213 - Krizová opatření, položka 5903 - Rezerva na krizová opatření.
- **Zveřejňování výše skutečně uhrazené ceny** - Upozorňujeme na povinnost města dle § 219 odst. 3) zákona 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek - zveřejnit na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny, a to nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1 (cena díla minimálně Kč 500.000,00 bez DPH).