

N Á V R H

Závěrečný účet města BOCHOV za rok 2020

dle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

Údaje o organizaci:

Název: Město Bochov
 Adresa: Náměstí Míru 1, Bochov 364 71
 IČO: 00254444 , DIČ: CZ00254444
 Kontaktní údaje: 353670123, 353670121
 e-mail: svobodova@mesto-bochov.cz
 WEB: www.mesto-bochov.cz
 Počet obyvatel k 1.1.2020: **1.983**

Doplňující informace:

Město Bochov je zřizovatelem tří příspěvkových organizací

- Základní škola Bochov
- 2. základní škola Bochov
- Mateřská škola Bochov

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020

(údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2020
Tř. 1 – Daňové příjmy	33.444,00	36.047,83	35.946,99
Tř. 2 - Nedaňové příjmy	11.357,90	14.055,03	13.760,42
Tř. 3 - Kapitálové příjmy	10,00	145,50	145,05
Tř. 4 - Přijaté dotace	1.654,00	9.679,66	9.495,06
Příjmy celkem	46.465,90	59.928,02	59.347,52
Tř. 5 - Běžné výdaje	44.049,00	44.669,35	40.067,77
Tř. 6 - Kapitálové výdaje	9.385,00	15.027,11	12.257,65
Výdaje celkem	53.434,00	59.696,46	52.325,42
Saldo: Příjmy - výdaje	- 6.968,10	231,56	7.022,10
Tř. 8 - Financování	6.968,10	- 231,56	- 7.022,10
Přijaté úvěry, kauce			
Splátky úvěrů	- 1.000,80	- 1.000,80	- 1.000,80
Operace peněž. účtů			
Prostředky minulých let	7.968,90	769,24	- 6.021,30
Financování celkem	6.968,10	- 231,56	- 7.022,10
Přebytek (-), ztráta (+)			- 7.022,10

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na ekonomickém úseku MěÚ (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů rozpočtu).

V průběhu roku 2020 bylo schváleno zastupitelstvem celkem 13 rozpočtových opatření na základě aktuálních potřeb a požadavků, případně v souvislosti s přidělenými dotacemi.

Z výkazu zisku a ztrát ke dni 31. 12. 2020 vyplývají následující skutečnosti:

výnosy	51.231.356,79 Kč
náklady	46.321.887,37 Kč
hospodářský výsledek	4.909.469,42 Kč

Účetní závěrka Města Bochov za rok 2020 (výkaz zisku a ztrát, rozvaha jsou k nahlédnutí na ekonomickém úseku MěÚ).

Stavy a obraty základních běžných účtů a běžných účtů fondů (231, 236):

Počáteční stav k 1. 1.2020	17.031.220,69 Kč
Změna stavu:	+ 6.021.297,50 Kč
Konečný stav k 31.12.2020	23.052.518,19 Kč

Běžné účty – DPH FÚ (241), KAUCE (245):

konečný stav k 31.12.2020 (241):	280.649,15 Kč
konečný stav k 31.12.2020 (245):	597.174,00 Kč

Stavy závazků z úvěrů k 31.12.2020:

- úvěr na rekonstrukci kotelný v Bochově	5.000.000,00 Kč
k 31. 12. 2020 splaceno	- 2.001.600,00 Kč
zůstatek úvěru k úhradě	2.998.400,00 Kč

V průběhu roku 2020 nedošlo nově k čerpání jiného úvěru.

2) Hospodaření s majetkem

	Počáteční stav k 1.1.	Konečný stav k 31.12.
Dlouhodobý hmotný majetek		
Pozemky	125.052.661,51	125.404.040,89
Stavby	214.158.855,09	222.686.156,82
Samostatné mov.věci a soubory	24.515.168,76	25.691.552,21
Drobný dlouhodobý majetek	12.156.635,45	12.612.880,32
Nedokončený dlouh. majetek	5.472.697,78	10.658.427,02

Dlouhodobý nehmotný majetek

Software	522.306,18	522.306,18
Drobný dl. nehmotný majetek	555.931,06	734.496,05
Ost. dl. nehmotný majetek	2.236.615,00	2.787.695,75
Nedokončený dl. nehm. majetek	4.373.155,00	850.278,00

Počáteční stav k 1.1.

Konečný stav k 31.12.

Ostatní finanční majetek

Majetkové účasti s vlivem	200.000,00	200.000,00
Ostatní dl. majetek	38.000,00	38.000,00

Výsledek inventarizace:

Fyzická a dokladová inventarizace byla provedena v období od 31.12.2020 do 12.2.2021. Fyzickou a dokladovou inventarizací byl zjištěn nepotřebný, poškozený nebo zcela znehodnocený dlouhodobý majetek, který je v celkové hodnotě 286.029,23 Kč. Na 2.zasedání zastupitelstva města Bochov je projednána jeho likvidace, která bude provedena nejpozději však do 30.6.2021.

Inventurní zápis je k nahlédnutí v kanceláři správy majetku města Bochov.

V roce 2020 vzhledem k poklesu ekonomiky z důvodu pandemie Covid-19 došlo také k poklesu daňových příjmů. Z tohoto důvodu byly omezeny plánované investiční akce. Byly realizovány především investice započaté a podporované z dotačních programů. (výměna oken radnice, rekonstrukce domu služeb čp. 3, obnova NKP – kostel Kozlov, oprava místních komunikací). Mezi největší investice a opravy patří:

- opravy místních komunikací (ul. Mariánská, u knihovny, Dl. Lomnice)	2.845.819,- Kč
- výměna oken radnice	2.774.704,- Kč
- rekonstrukce domu služeb čp. 3	2.533.610,- Kč
- výměna střešní krytiny nám. Míru č.p. 404	1.354.996,- Kč
- obnova NKP – kostel Kozlov	1.292.138,- Kč
- dražba nemovitosti Pražská č.p. 121	1.141.800,- Kč
- demolice objektu Dlážděná č.p. 85	1.001.791,- Kč
- dodávkový automobil Peugeot Boxer Furgon (pracovní četa)	607.360,- Kč
- patní měřiče tepla pro bytové domy	523.845,- Kč
- dílčí zpracování – územní plán, lesní hospodářský plán	412.597,- Kč
- opravy veřejného osvětlení	108.342,- Kč

3) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu města za r. 2020 činily celkem 8.441.067,22 Kč. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně proběhlo v termínu a dotace byly řádně vyúčtovány. V roce 2020 byly veškeré prostředky z přiznaných dotací vyčerpany.

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku je zpracován v níže uvedené tabulce (údaje jsou v Kč).

poskytovatel	ÚZ	položka		účel položka	rozpočet	čerpání	%
KÚKK		4112		výkon státní správy	1.254.000,00	1.254.000,00	100
MF	98024	4111		jednorázový příspěvek obcím	2.478.750,00	2.478.750,00	100
MF	98193	4111		volby do krajů	51.358,63	51.358,63	100
MF	13013	4116		akt. politika zaměstnanosti	687.096,00	687.096,00	100
MF	13101	4116		akt. politika zaměstnanosti	219.677,00	219.677,00	100
MK	34053	4116		inf. Zdroje VISK	35.000,00	35.000,00	100
MK	34341	4116		NKP – kostel Kozlov	700.000,00	700.000,00	100
KÚKK		4122 4222		věcné vybavení SDH	80.000,00	80.000,00	100
MV	14004	4116		odb. příprava a zásahy SDH	61.867,00	61.867,00	100
SFŽP	90103	4213		podpora na výměnu kotlů	1.900.000,00	1.900.000,00	100
SFŽP	90103	4113		kotlíkový specialista	100.000,00	100.000,00	100
MŽP	15974	4216		výměna oken radnice	914.276,00	914.276,00	100
MMR	17995	4216		odstranění objektu k bydlení	522.539,00	522.539,00	100
KÚKK	29519	4216		lesní hosp. plán 2020 - 2029	275.094,00	275.094,00	100
celkem					9.279.657,63	9.279.657,63	100

4) Hospodářská činnost města

Město nevede hospodářskou činnost.

5) Stav účelových fondů a finančních aktivit

Sociální fond

Tvorba a čerpání fondu se řídí směrnicí sociálního fondu č. 2/2020 ze dne 1.3.2020 schválené usnesením č. R/85/7/20.

Stav finančních prostředků k 31.12.2020 činil 502.957,24 Kč. Vyúčtování sociálního fondu za rok 2020 je přílohou dokladové inventarizace.

6) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Účetní závěrky příspěvkových organizací za r. 2020 byly projednány a zároveň schváleny na 15. zasedání Rady města Bochov dne 22.4.2021. Následně byly předány příspěvkovým organizacím v termínu protokoly o schválení účetních závěrek za rok 2020. Návrhy na rozdělení hospodářského výsledku do fondů byly projednány Radou města samostatně. Výsledky hospodaření za rok 2020 jsou uvedeny níže v tabulce (údaje jsou v Kč).

přísp. organizace	hosp. výsledek	schváleno usnesením RM
ZŠ Bochov	71.657,32	R/165/15/21
2. ZŠ Bochov	0,00	R/166/15/21
MŠ Bochov	0,00	R/167/15/21

Roční účetní uzávěrky zřízených příspěvkových organizací včetně všech zákonem předepsaných výkazů jsou založeny na ekonomickém úseku MěÚ Bochov.

7) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2020

Přezkoumání hospodaření města za rok 2020 bylo provedeno na základě žádosti města pracovníky z odboru finančního Krajského úřadu Karlovarského kraje. Přezkoumání vykonali p. Naděžda Klíčová (kontrolorka pověřená řízením přezkoumání), Ing. Marcela Frischová (kontrolor), Martina Malečiková (kontrolor), Ing. Dana Matoušková (kontrolor), Bc. Dagmar Klemáková (kontrolor) a Ing. Josef Švéda (kontrolor) ve dnech 26.10.-27.10.2020 (dílčí přezkoumání) a dne 10.5.2021 (konečné přezkoumání). Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2020 je k nahlédnutí v kanceláři ekonomického úseku MěÚ Bochov.

Závěr: při přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Závěr zprávy o výsledku hospodaření za rok 2020 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Bochově dne 31. května 2021

Předkládá: H.Svobodová

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně do termínu konání zasedání zastupitelstva města nebo ústně na 2. zasedání zastupitelstva města Bochov dne 24. 6. 2021.

Schváleno na zastupitelstvu města dne:

Číslo usnesení:

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Bochov

IČO: 00254444

za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.10.2020 - 27.10.2020 (dílčí přezkoumání)
- 10.05.2021 – 26.05.2021 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 03.06.2020 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 08.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečnění přezkoumání:

Krajský úřad Karlovarského kraje

Závodní 353/88

360 06 Karlovy Vary - Dvory

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem 2020/153/P dne 07.07.2020.

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Zástupci územního celku:

- Miroslav Egert - starosta města
- Hana Svobodová - účetní městského úřadu

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Naděžda Klíčová

MĚSTSKÝ ÚŘAD BOCHOV		Zpracovatel: TBO
Došlo: 28.05.21 13:05	Kopie:	
č.j.: MUBO/1465/2021	PL: 8	PP/PL: 1/1
č. dop. zás.: NP počet/druh:		

- kontrolor:
Ing. Marcela Frischová
Martina Malečková
Ing. Dana Matoušková

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Naděžda Klíčová
- kontrolor:
Bc. Dagmar Klemáková
Ing. Josef Švéda

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 Sb. z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Podle § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo prověření vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání zaslaných Krajskému úřadu Karlovarského kraje e-mailem, včetně telefonických informací potřebných k dokončení této zprávy, dne 26.05.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření města Bochov byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města Bochov pro rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 27.11.2019 do 17.12.2019 a na internetových stránkách města je zveřejněn ode dne 27.11.2019 doposud. Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné prověřit, zda územní celek oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu města

	na rok 2020 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu města Bochov pro rok 2020 před 1. lednem 2020 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období bylo účetní jednotkou provedeno celkem 13 rozpočtových opatření. Výběrovým způsobem bylo prověřeno: - rozpočtové opatření č. 1/2020 schválené radou města dne 27.01.2020 usnesením RM č. 3, na internetových stránkách města zveřejněné od 28.01.2020, - rozpočtové opatření č. 2/2020 schválené zastupitelstvem města dne 06.02.2020 usnesením č. UZM/1/7/20, na internetových stránkách města zveřejněné od 12.02.2020, - rozpočtové opatření č. 5/2020 schválené zastupitelstvem města dne 21.05.2020 usnesením č. UZM/2/24/20, na internetových stránkách města zveřejněné od 25.05.2020, - rozpočtové opatření č. 7/2020 schválené radou města dne 31.08.2020 usnesením RM č. 28, na internetových stránkách města zveřejněné od 01.09.2020, - rozpočtové opatření č. 9/2020 schválené radou města dne 27.10.2020 usnesením RM č. 35, na internetových stránkách města zveřejněné od 02.11.2020, - rozpočtové opatření č. 11/2020 schválené zastupitelstvem města dne 17.12.2020 usnesením č. UZM/5/104/20, na internetových stránkách města zveřejněné od 18.12.2020, - rozpočtové opatření č. 13/2020 schválené radou města dne 22.12.2020 usnesením RM č. 42, na internetových stránkách města zveřejněné od 31.12.2020. Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné prověřit, zda územní celek oznámil na své úřední desce, kde jsou kontrolovaná rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Schválený rozpočet	Pro rok 2020 byl zastupitelstvem města schválen dne 17.12.2019 usnesením č. UZM/7/106/19 schodkový rozpočet, příjmy ve výši 46.465.900,- Kč, výdaje ve výši 54.434.800,- Kč, schodek ve výši 7.968.900,- Kč bude hrazen finančními prostředky z minulých let. Součástí rozpočtu je i splátka dlouhodobého úvěru ve výši 1.000.800,- Kč. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny u příjmů rozpočtové položky a rozpočtové paragrafy, u výdajů rozpočtové paragrafy. Schválený rozpočet města na rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 19.12.2019 doposud. Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné prověřit, zda územní celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet města

	na rok 2020 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu města na období let 2021 až 2022 schválen zastupitelstvem města dne 17.12.2019 usnesením č. UZM/7/107/19. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města na období let 2021 až 2022 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 27.11.2019 do 18.12.2019 a na internetových stránkách města je zveřejněn ode dne 27.11.2019 doposud. Schválený střednědobý výhled rozpočtu města na období let 2021 až 2022 je zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 19.12.2019 doposud. Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné prověřit, zda územní celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu města na období let 2021 až 2022 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu města za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 30.04.2020 do 21.05.2020 a v úplném znění na internetových stránkách města ode dne 30.04.2020 doposud. Závěrečný účet města za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2019 byl projednán a schválen zastupitelstvem města dne 21.05.2020 usnesením č. UZM/2/25/20. Zastupitelstvo města vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením s výhradou, na jejímž základě přijalo zastupitelstvo města opatření potřebné k nápravě chyby a nedostatku. Schválený závěrečný účet města za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 25.05.2020 doposud. Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné prověřit, zda územní celek oznámil na své úřední desce, kde je závěrečný účet města za rok 2019 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka města sestavená k 31.12.2019 byla schválena zastupitelstvem města dne 21.05.2020 usnesením č. UZM/2/26/20. Dne 09.03.2020 schválila rada města usnesením č. R/106/9/20 účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací, sestavené k 31.12.2019.
Bankovní výpis	Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků: - k 30.09.2020 ve výši 20.496.931,77 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s., Era Poštovní spořitelny a u České národní

	banky ke stejnému datu; - k 31.12.2020 ve výši 22.549.560,95 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s., Era Poštovní spořitelny a u České národní banky ke stejnému datu. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžný účet fondů územních samosprávných celků: - k 30.09.2020 ve výši 497.841,14 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s., ke stejnému datu; - k 31.12.2020 ve výši 502.957,24 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s., ke stejnému datu. Rozvahový účet 241 - Běžný účet obsahuje prostředky DPH, zůstatek peněžních prostředků účtu: - k 30.09.2020 ve výši 324.988,15 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s., ke stejnému datu; - k 31.12.2020 ve výši 280.649,15 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s., ke stejnému datu. Rozvahový účet 245 - Jiné běžné účty obsahuje kauce bytového hospodářství, zůstatek peněžních prostředků účtu: - k 30.09.2020 ve výši 559.390,- Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s., ke stejnému datu; - k 31.12.2020 ve výši 597.174,- Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s., ke stejnému datu. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 451 - Dlouhodobé úvěry: - k 30.09.2020 ve výši 3.248.600,- Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z úvěrového účtu vedeného u Komerční banky, a.s., ke stejnému datu; - k 31.12.2020 ve výši 2.998.400,- Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z úvěrového účtu vedeného u Komerční banky, a.s., ke stejnému datu.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek z místních poplatků je vedena elektronicky v účetním programu Munis. Nedoplatky z místních poplatků jsou územním samosprávným celkem vymáhány formou písemných upomínek, poté jsou právníkem vystavovány platební výměry. K 31.12.2020 evidovalo město pohledávky z místního poplatku za psa v celkové výši 21.545,- Kč. K 31.12.2020 byly městem vystaveny 3 platební výměry na pohledávky z místního poplatku za psa.
Evidence závazků	Evidence závazků je vedena elektronicky v účetním programu

	Munis.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 provedena na základě plánu inventur vydaného starostou města dne 08.12.2020 s platností od 14.12.2020 do 12.02.2021 a Směrnice č. 3/2014 pro provedení inventarizace majetku města Bochov účinné od 19.11.2014. Jmenována byla jedna čtyřčlenná hlavní inventarizační komise a patnáct dílčích inventarizačních komisí. Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 14.12.2020. Provedení inventur stanoveno v termínu od 31.12.2020 do 08.02.2021, termín zpracování inventarizační zprávy stanoven do 12.02.2021. Plán inventur obsahuje zdůvodnění o ukončení fyzických inventur po rozvahovém dni. Inventarizační zpráva ze dne 12.02.2021. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 231, 236, 241, 245, 261, 311, 315, 321, 419 a 451. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.
Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 971 dodavatelských faktur. K datu 31.12.2020 bylo evidováno 26 neuhrazených faktur ve lhůtě splatnosti v celkové finanční výši 180.168,33 Kč, které byly zaúčtované na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 190 odběratelských faktur. K datu 31.12.2020 bylo evidováno 38 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 724.824,57 Kč, které byly zaúčtované na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ke stejnému datu.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněným členům zastupitelstva města dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, schváleny zastupitelstvem města dne 17.12.2019 usnesením č. UZM/7/122/19 s účinností vyplácení od 01.01.2020. Ke kontrole byly předloženy mzdové listy uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty a dalších neuvolněných členů zastupitelstva města za rok 2020.
Pokladní doklad	V kontrolovaném období od 01.01.2020 do 30.09.2020 bylo v hlavní pokladní knize vystaveno celkem 911 příjmových pokladních dokladů a 365 výdajových pokladních dokladů. Výběrovým způsobem byly zkontrolovány příjmové pokladní doklady za měsíc září 2020 č. P20000859, č. P20000873, č. P20000890 a výdajové pokladní doklady č. V20000331, č. V20000346, č. V20000347, č. V20000361 a č. V20000365. V kontrolovaném období od 01.01.2020 do 30.09.2020 bylo v pokladní knize DPH vystaveno celkem 49 příjmových pokladních dokladů a 15 výdajových pokladních dokladů. V kontrolovaném období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo v hlavní pokladní knize vystaveno celkem 1015 příjmových pokladních dokladů a 447 výdajových pokladních dokladů.

	V kontrolovaném období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo v pokladní knize DPH vystaveno celkem 60 příjmových pokladních dokladů a 20 výdajových pokladních dokladů. Při konečném přezkoumání hospodaření města nebyly příjmové a výdajové pokladní doklady předmětem kontroly.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byly předloženy 2 pokladní knihy, hlavní pokladní kniha účetní jednotky a pokladní kniha DPH za měsíc září 2020 a prosinec 2020. K 30.09.2020 vykazovala hlavní pokladní kniha zůstatek ve výši 17.321,- Kč a pokladní kniha DPH zůstatek ve výši 245,- Kč. Celkový zůstatek finančních prostředků obou pokladních knih k 30.09.2020 v objemu 17.566,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu. K 31.12.2020 vykazovala hlavní pokladní kniha a pokladní kniha DPH nulový zůstatek. Nulové zůstatky finančních prostředků obou pokladních knih k 31.12.2020 souhlasily se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2-12 M ke stejnému datu. Denní pokladní limit ve výši 20.000,- Kč, schválený směrnicí o oběhu účetních dokladů č. 4/2008, nebyl za kontrolované měsíce září 2020 a prosinec 2020 překročen.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byl předložen výkaz Příloha rozvahy účetní jednotky sestavený k 31.12.2020.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.09.2020 a k 31.12.2020.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2-12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 30.09.2020, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 41.161.674,34 Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 84,51 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 36.447.522,12 Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 65,46 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 30.09.2020 byl přebytek ve finanční výši 4.714.152,22 Kč; Kontrolou výkazu Fin 2-12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2020, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 59.132.123,89 Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 99,33 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 52.110.026,39 Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 87,88 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 31.12.2020 byl přebytek ve finanční výši 7.022.097,50 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen výkaz zisku a ztráty účetní jednotky sestavený: - k 30.09.2020, výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 6.392.738,31 Kč, který souhlasil

	se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy města ke stejnému datu; - k 31.12.2020, výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 4.909.469,42 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy města ke stejnému datu.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byly předloženy výkazy Rozvaha příspěvkové organizace Základní škola Bochov, 2. základní škola Bochov a Mateřská škola Bochov sestavené k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byl předložen Výkazy zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola Bochov, 2. základní škola praktická Bochov a Mateřská škola Bochov sestavené k 31.12.2020. Základní škola Bochov: - výsledkem hospodaření k 31.12.2020 byla za hlavní činnost ztráta v objemu 63.548,73 Kč a za hospodářskou činnost zisk v objemu 135.206,05 Kč. Celkovým výsledkem hospodaření příspěvkové organizace k 31.12.2020 byl zisk v objemu 71.657,32 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu. 2. základní škola Bochov: - k 31.12.2020 byl za hlavní činnost vykázán nulový výsledek hospodaření, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu. Mateřská škola Bochov byl: - k 31.12.2020 byl za hlavní činnost vykázán nulový výsledek hospodaření, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Darovací smlouvy	Ke kontrole byla předložena darovací smlouva č. 001/POZ/D/2020, uzavřená dne 29.01.2020, která se týká bezúplatného převodu stavebního pozemku parcelní č. 674 o výměře 27 m ² v k.ú. Bochov formou daru dvěma fyzickým osobám. Záměr daru byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 02.12.2019 do 17.12.2019, uzavření darovací smlouvy schváleno zastupitelstvem města dne 17.12.2019 usnesením č. UZM/7/119/19.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Město nemá vyhlášen program o poskytování dotací a návratných výpomocí ve smyslu ustanovení § 10a odst. 1 písm. f) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i "zákon č. 250/2000 Sb.). Město má pro poskytování dotací vyhlášena Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu města Bochov, schválená zastupitelstvem města ze dne 14.05.2015 usnesením č. UZM/2/26/15 s účinností od 14.05.2015. Město poskytlo na základě žádosti ze dne 18.02.2020 organizaci Trial klub Bochov v AČR, se sídlem Školní 48, 364 71 Bochov, IČO 04737491, dotaci ve výši 85.000,- Kč, určenou na podporu

	organizace při pořádání Mezinárodního mistrovství ČR v trialu jednotlivců v Bochově v období od 6 -7/2020. Žádost obsahovala náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo města dne 21.05.2020 usnesením č. UZM/2/30/20. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy č. 011/MAJ/D/2020 ze dne 05.06.2020. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Termín pro předložení vyúčtování dotace stanoven smlouvou nejpozději do 30.09.2020. Vyúčtování dotace předloženo poskytovateli dne 30.09.2020, celkové výdaje činily 124.336,- Kč. Dotace byla čerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole předložena smlouva pachtovní č. 008/POZ/T/2020, uzavřená dne 15.06.2020 mezi městem (propachtovatel) a fyzickou osobou (pachtýř), na pronájem pozemku parcelní č. 4344/1 o výměře 980 m ² v k.ú. Bochov, na dobu neurčitou s účinností od 15.06.2020, za účelem zahrádkářské činnosti. Nájemné stanoveno ve výši 2.500,- Kč za rok. Poměrná část nájemného za rok 2020 ve výši 1.355,- Kč byla uhrazena dne 16.06.2020 na bankovní účet města vedený u Komerční banky, a.s., výpis č. 104. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňující dálkový přístup v termínu od 19.05.2020 do 04.06.2020. Pronájem schválen radou města dne 08.06.2020 usnesením č. R/222/18/20.
Smlouvy o dílo	Ke kontrole předložena Smlouva o dílo ze dne 17.02.2020, uzavřená se společností GRACCULUS, s.r.o., se sídlem 364 01 Toužim, Tepelská 476, IČO 01496735, na provedení rekonstrukce polní cesty na pozemku parcelní č. 654/1v k.ú. Jesínky, spočívající v rozrytí krytu, plošné úpravě, částečném odvodnění a doplnění konstrukce drceným kamenivem. Ve smlouvě byla sjednána cena díla ve výši 179.633,- Kč bez DPH a termín realizace díla do 2/2020. Uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno radou města dne 06.02.2020 usnesením č. R/48/4/20. Ke kontrole byla předložena faktura dodavatele č. 20200007 ze dne 20.02.2020 ve výši 179.633,- Kč bez DPH. Úhrada faktury byla městem uhrazena bankovním převodem dne 04.03.2020 dle výpisu č. 45 z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s. Sjednaná cena zakázky byla dle smlouvy dodržena.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole předložena kupní smlouva č. 005/POZ/K/2020, uzavřená dne 13.07.2020 mezi městem Bochov (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) o prodeji pozemku parcelní č. 4809/2 o výměře 120 m ² , která vznikla, oddělením geometrickým plánem od pozemkové parcely č. 4809 o výměře 1091 m ² , vše v k.ú. Bochov, město Bochov. Smluvní cena ve výši 27.000,- Kč byla uhrazena bankovním převodem dne 14.07.2020 dle výpisu č. 122 na bankovní účet města vedený u Komerční banky, a.s. Záměr o prodeji zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 21.01.2020 do 05.02.2020. Prodej byl schválen zastupitelstvem města dne 21.05.2020

	usnesením č. UZM/2/52/20.
Smlouvy o věcných břemenech	Ke kontrole předložena smlouva o zřízení věcného břemene k nemovitému majetku města, uzavřená dne 21.07.2020 mezi městem (povinná) a společností ČEZ Distribuce, a.s., se sídlem 405 02 Děčín, Děčín IV- Podmokly, Teplická 874/8, IČO 24729035, zastoupená společností OMEXOM GA Energo, s.r.o., se sídlem 323 00 Plzeň, Na Střílně 1929/8, IČO 49196812 (oprávněná), týkající se přístupu na pozemek parcelní č. 895/2 a parcelní č. 932/5 v k.ú. Kozlov, obec Bochov, na němž se nachází zařízení distribuční soustavy - vrchní vedení NN (dále jen „Dotčená nemovitost“). Obsahem věcného břemene je právo oprávněné umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na Dotčené nemovitosti. Jednorázová náhrada ve výši 1.500,- Kč bez DPH byla provedena převodem dne 09.09.2020 dle výpisu č. 160 na bankovní účet města vedený u Komerční banky, a.s. Zřízení věcného břemene k Dotčeným nemovitostem bylo schváleno zastupitelstvem města usnesením č. UZM/3/69/20 ze dne 25.06.2020.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Rada města schválila dne 25.03.2018 Směrnici č. 2/2018 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 26.03.2018. Dle sdělení města nebyla v kontrolovaném období realizována veřejná zakázka malého rozsahu.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Písemná informace o přijatých nápravných opatřeních byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje doručena dne 03.06.2020, tj. v zákonem stanovené lhůtě do 15 dnů po projednání Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2019 zastupitelstvem města.
Vnitřní předpis a směrnice	V kontrolovaném období byla městem vydaná nová interní směrnice č. 2/2020 - Sociální fond, schválená radou města dne 01.03.2020 usnesením č. R/85/7/20, s účinností od 01.03.2020.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Za kontrolované období od 01.01.2020 do 31.12.2020 byly předloženy zápisy z 42 jednání rady města. Rada města se na svých zasedáních mimo jiné zabývala revokacemi usnesení, schválením finančních příspěvků příspěvkovým organizacím, bezplatným pronájmem prostor kulturního domu za účelem pořádání reprezentačního plesu města, schválením odměny pro ředitelku 2. ZŠ, nákupem elektrické energie na rok 2021, nákupem nábytku do infocentra, nákupem užitkového vozidla Peugeot Boxer Active pro potřeby pracovní čety, nákupem nového zálohovacího serveru, rozpočtovými opatřeními, schválením odpisového plánu od 01.01.2019 do 31.12.2019, záměry prodeje pozemků a pachtu, proplacením úhrady domény www.bochov.cz, opravou cesty v k.ú. Jesínky firmou GRACCULUS s.r.o. Toužim, prodejem pozemků, proplacením autorské odměny, schválením směrnice č. 2/2020 - Sociální fond, Řádem veřejného pohřebiště města Bochov, sdělením starosty o zřízení Krizového štábu, finančními příspěvky na šití roušek pro občany města, prodejem užitkového automobilu Citroen Jumper, nákupem desinfekčních prostředků a roušek,

	příspěvky na příměstské tábory, směrnici č. 1/2020 - k ochraně osobních údajů v kamerovém systému, nákupem software, snížením provozního příspěvku příspěvkovým organizacím města, odměnami pro zaměstnance města a členy výjezdové jednotky SDH Bochov, příspěvkem na podporu činnosti provozoven uzavřených v době nouzového stavu z důvodu pandemie COVID - 19, výpověďmi pachtů a nájmu, příspěvkem na Jarmark města, schválením termínu pořádání Jarmarku na rok 2021, mimořádným příspěvkem občanům v tíživé životní situaci, nájmy bytů, zvýšením cen za nakládání s komunálním odpadem, odměnami pro ředitele příspěvkových organizací, odměnami pro zaměstnance městského úřadu za 2. pololetí roku 2020, uzavřením dohod o provedení práce na rok 2021. Zápisy a přijatá usnesení z jednání rady města za období od 01.01.2020 do 31.12.2020 nebyly při konečném přezkoumání hospodaření města předmětem kontroly. Rada města má 5 členů.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V kontrolovaném období se zastupitelstvo města sešlo ve dnech 06.02.2020, 21.05.2020, 25.06.2020, 24.09.2020 a 17.12.2020. Četnost zasedání zastupitelstva obce daná ustanovením odst. 1 § 92 zákona č. 128/2000 Sb., s ohledem na trvání období nouzového stavu vyhlášeném usnesením vlády a Ministerstvem zdravotnictví, který trval od 13.03.2020 do 17.05.2020, tj. v délce 66 dní, byla v kontrolovaném období dodržena. Na svých zasedáních se mimo jiné zastupitelstvo města zabývalo rozpočtovými opatřeními, zvýšením školného v MŠ města, prodejem nepotřebného majetku města, nákupem a instalací 2 ks rychlostních radarů, mimořádnou odměnou pro místostarostu města, schválením závěrečného účtu města za rok 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření za rok 2019, schválením roční závěrky města za rok 2019, příspěvkem na pořádání Mezinárodního mistrovství ČR v Trialu v Bochově v období 6-7/2020, žádostmi o návratnou finanční výpomoc, inventarizací majetku města k 31.12.2019, prodejem automobilu Citroen, prodejem a směnnou pozemků, opravou části Mariánské ulice, informací o veřejné zakázce na projekt "Výměna oken v budově radnice v Bochově", příspěvkem města na provoz HZS - stanice Toužim na rok 2021, projednáním dalších oprav ve městě, nákupem systému pro komunikaci s občany Mobilní rozhlas, rozpočtem města na rok 2021, mimořádnou odměnou pro starostu a místostarostu města, směrnici č. 2/2020 - Sociální fond, obnovou historické kapličky v Kozlově a jejím zařazením do majetku města. Náležitosti zápisů a přijatých usnesení z jednání zastupitelstva města za období od 01.01.2020 do 31.12.2020 nebyly předmětem kontroly při přezkoumání hospodaření města za rok 2020.

	Zastupitelstvo města Bochov má 15 členů.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Město Bochov má zřízen sociální fond. Zásady tvorby a použití sociálního fondu jsou stanoveny vnitřní Směrnicí č. 2/2020 - Sociální fond účinnou od 01.03.2020, schválenou radou města dne 24.02.2020 usnesením č. R/85/7/20. Čerpání fondu v roce 2020 se řídilo rozpočtem sociálního fondu na rok 2020 schváleným zastupitelstvem města dne 17.12.2019 v rámci schválení rozpočtu města na rok 2020. Zůstatek fondu ve výši 497.841,14 Kč, vykázaný na rozvahovém účtu 419 - Ostatní fondy k 30.09.2020 souhlasil se stavem peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ke stejnému datu. Zůstatek fondu ve výši 502.957,24 Kč, vykázaný na rozvahovém účtu 419 - Ostatní fondy k 31.12.2020 souhlasil se stavem peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ke stejnému datu.

II. Zástupce města Bochov prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- zadal a uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Porušený právní předpis: Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

- *Příloha č. 6 bod č. 2* - Ve finančním výkazu Fin 2-12 M nebyly uvedeny údaje rozpočtu schváleného na příslušný rok. **(napraveno)**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2020:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2020 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 04.11.2020. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 26.10.2020 - 27.10.2020 za období od 01.01.2020 do 30.09.2020, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Naděžda Klíčová, deklarovala své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručním podpisem.

Kontrolor Ing. Marcela Frischová, Martina Malečíková a Ing. Dana Matoušková, zápis nepodepsali, neboť nebyli z organizačních důvodů na straně Krajského úřadu Karlovarského kraje přítomni při jeho předávání územnímu celku.

II. Konečného přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2020, které se uskutečnilo ve dnech 10.05.2021 – 26.05.2021. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Naděžda Klíčová, kontrolor Bc. Dagmar Klemáková a Ing. Josef Švéda, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2020:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření města Bochov za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,31 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,64 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě účetních a finančních výkazů města Bochov k 31.12.2020, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 10.05.2021, bylo zjištěno, že:

- dluh města Bochov nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Karlovy Vary dne 26.05.2021

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(3) odbor finanční


Naděžda Klíčová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Bc. Dagmar Klemáková
kontrolor


Ing. Josef Svěda
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh 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
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezavazuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Bochov o počtu 15 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel



Miroslav Egert, starosta města

Dne: 27. 5. 2021



MĚSTO BOCHOV
Nám. Míru 1
364 71 Bochov
Tel. 353 670 121
IČ: 002 51 494

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Bochov	Miroslav Egert
2	1	Karlovarský kraj	Naděžda Klíčová

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor finanční, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

