

N Á V R H

Závěrečný účet města BOCHOV za rok 2022

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 1.1.2021: **1.908**

Doplňující informace:

Město Bochov je zřizovatelem dvou příspěvkových organizací

- Základní škola Bochov
- Mateřská škola Bochov

Příspěvková organizace 2. Základní škola Bochov ukončila činnost k 31.7.2022.

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2022

(údaje jsou v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2022
Tř. 1 – Daňové příjmy	37 783 000,00	46 228 480,00	46 215 728,02
Tř. 2 - Nedaňové příjmy	18 600 300,00	19 618 948,38	16 821 741,34
Tř. 3 - Kapitálové příjmy	10 000,00	1 118 000,00	1 015 506,00
Tř. 4 - Přijaté dotace	1 470 000,00	12 437 453,16	12 395 798 16
Příjmy celkem	57 863 300,00	79 402 881,54	76 448 773,52
Tř. 5 - Běžné výdaje	45 210 000,00	57 702 473,26	50 539 678,38
Tř. 6 - Kapitálové výdaje	18 251 000,00	24 718 185,51	15 892 302,86
Výdaje celkem	63 461 000,00	82 420 658,77	66 431 981,24
Saldo: Příjmy - výdaje	- 5 597 700,00	- 3 017 777,23	+10 016 792,28
Tř. 8 - Financování	5 597 700,00	3 017 777,23	-10 016 792,28
Přijaté úvěry, kauce		6 000 000,00	6 000 000,00
Splátky úvěrů	- 1 000 800,00	- 1 000 800,00	- 1 000 800,00
Operace peněž. účtů			
Prostředky minulých let	6 598 500,00	1 981 422,77	15 015 992,28
Financování celkem	5 597 700,00	3 017 777,23	-10 016 792,28
Přebytek (-), ztráta (+)			-10 016 792,28

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

V průběhu roku 2022 bylo schváleno radou města nebo zastupitelstvem města celkem 12 rozpočtových opatření na základě aktuálních potřeb a požadavků, případně v souvislosti s přidělenými dotacemi.

Z výkazu zisku a ztrát ke dni 31. 12. 2022 vyplývají následující skutečnosti:

výnosy	59.726.567,18 Kč
náklady	54.100.368,52 Kč
hospodářský výsledek	5.626.198,66 Kč

Účetní závěrka Města Bochov za rok 2022 (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. 2022	20.253.670,90 Kč
Změna stavu:	+ 15.015.992,28 Kč
Konečný stav k 31.12.2022	35.269.663,18 Kč

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

konečný stav k 31.12.2022 (241):	150.018,15 Kč
konečný stav k 31.12.2022 (245):	425.959,00 Kč

Stavy závazků z úvěrů k 31.12.2022:

- úvěr na rekonstrukci kotelny v Bochově	5.000.000,00 Kč
k 31. 12. 2022 splaceno	- 4.003.200,00 Kč
zůstatek úvěru k úhradě	996.800,00 Kč

V průběhu roku 2022 došlo nově k čerpání investičního úvěru od Komerční banky, a.s.:

- úvěr na opravu střechy budovy radnice Bochov	6.000.000,00 Kč
k 31. 12. 2022 splaceno	0,00 Kč
zůstatek úvěru k úhradě	6.000.000,00 Kč

2) Hospodaření s majetkem

	Počáteční stav k 1.1.	Konečný stav k 31.12.
Dlouhodobý hmotný majetek		
Pozemky	125.401.975,07	125.048.561,07
Stavby	224.583.071,11	223.680.654,94
Samostatné mov.věci a soubory	27.700.055,39	27.715.969,48
Drobný dlouhodobý majetek	13.103.662,66	13.591.698,41
Nedokončený dlouh. majetek	14.567.100,27	23.006.677,98

Dlouhodobý nehmotný majetek

Software	522.306,18	522.306,18
Drobný dl. nehmotný majetek	742.323,71	652.077,21
Ost. dl. nehmotný majetek	2.787.695,75	2.787.695,75
Nedokončený dl. nehm. majetek	770.278,00	751.000,00

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 31.12.2022 do 13.2.2023. Fyzickou a dokladovou inventarizací byl zjištěn nepotřebný, poškozený nebo zcela znehodnocený dlouhodobý majetek, který je v celkové hodnotě 347.629,23 Kč. Na 1.zasedání zastupitelstva města Bochov dne 16.3.2023 byla projednána a usnesením č. UZM/1/12/23 schválena jeho likvidace, která byla provedena ke dni 30.4.2023.

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

V roce 2022 byly realizovány především investice započaté nebo podporované z dotačních programů. (zateplení BD Obuvnická 390 a 391, rekonstrukce malé vodní nádrže v Údrči, oprava střechy budovy radnice, rekonstrukce domu služeb čp. 3, obnova NKP – kostel Kozlov, opravy místních komunikací). Mezi největší investice a opravy patří:

- oprava střechy budovy radnice	8.449.974,- Kč
- zateplení BD Obuvnická č.p. 390 a 391	4.981.192,- Kč
- rekonstrukce malé vodní nádrže v Údrči	2.065.242,- Kč
- rekonstrukce domu služeb č.p. 3 (ordinace zubaře a praktického lékaře)	1.597.812,- Kč
- opravy místních komunikací (v Bochově, v Javorné)	1.246.870,- Kč
- oprava chodníku v Luční ulici	357.935,- Kč
- oprava schodiště ke kulturnímu domu	236.474,- Kč
- obnova NKP – kostel Kozlov	597.886,- Kč
- zpracování projektové dokumentace pro 2.etapu obnovy NKP kostel Kozlov	290.400,- Kč
- oprava bytového fondu – DPS č.p. 410 (střecha, výtah)	557.462,- Kč
- oprava bytového fondu – Nádražní č.p. 306 (elektroinstalace, dom.telefony)	207.938,- Kč

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

Dotace do rozpočtu města za r. 2022 činily celkem 4.382.319,79 Kč. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně proběhlo v termínu a dotace byly řádně vyúčtovány. V roce 2022 byly ve většině případů 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	1.270.000,00	1.270.000,00	100
MF	98043	4111		kompenzační příspěvek obcím	144.250,49	144.250,49	100
MF	98187	4111		volby do zastupitel. obcí	51.547,40	51.547,40	100
MF	98008	4111		volby prezidenta přípravná fáze	10.442,90	10.442,90	100
MF	13013	4116		akt. politika zaměstnanosti	356.006,00	356.006,00	100
MF	13101	4116		akt. politika zaměstnanosti	95.705,00	95.705,00	100
MK	34341	4116		NKP – kostel Kozlov	586.000,00	405.175,00	69
KÚKK		4122		projekt kostel Kozlov – 2. etapa	200.000,00	200.000,00	100
KÚKK		4122		zásahové vybavení JSDH	120.000,00	120.000,00	100
MV	14004	4116		odb. příprava a zásahy JSDH	58.673,00	58.673,00	100
KÚKK		4122		odměna v soutěži třídění odpadů	5.000,00	5.000,00	100
SZIF	89517 89518	4213		modernizace knihovny	221.520,00	221.520,00	100
MZe	29524	4216		rek. malé vodní nádrže v Údrči	1.444.000,00	1.444.000,00	100
celkem					4.563.144,79	4.382.319,79	96

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. 1/2021 ze dne 1.1.2021 schválené usnesením č. UZM/5/108/20. Stav finančních prostředků k 31.12.2022 činil 321.262,21 Kč. Vyúčtování sociálního fondu za rok 2022 je přílohou dokladové inventarizace.

6) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Účetní závěrky příspěvkových organizací za r. 2022 byly projednány a zároveň schváleny na 10. zasedání Rady města Bochov dne 6. března 2023. Následně byly předány příspěvkovým organizacím v termínu protokoly o schválení účetních závěrek za rok 2022. Návrhy na rozdělení hospodářského výsledku do fondů byly projednány Radou města samostatně. Výsledky hospodaření za rok 2022 jsou uvedeny níže v tabulce (údaje jsou v Kč).

přísp. organizace	hosp. výsledek	schváleno usnesením RM
ZŠ Bochov	-128.113,12	R/94/10/23
MŠ Bochov	-41.612,85	R/95/10/23

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 2022

Přezkoumání hospodaření města za rok 2022 bylo provedeno na základě žádosti města pracovníky z odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Karlovarského kraje. Přezkoumání vykonaly Bc. Lenka Najvarová (kontrolor pověřený řízením přezkoumání), Ing. Dana Matoušková (kontrolor), Bc. Lucie Kavková (kontrolor) a Ing. Ivana Šreková (kontrolor) dne 21.09.2022 - (dílčí přezkoumání) a dne 26.04.2023 (konečné přezkoumání). Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2022 je k nahlédnutí v kanceláři ekonomického úseku MěÚ Bochov.

Závěr: při přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2022 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Bochově dne 17. května 2023

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 15.06.2023.

Schváleno na zastupitelstvu města dne:

Číslo usnesení:

Č. j.: KK/467/KN/22-5

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

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 2022

	MĚSTSKÝ ÚŘAD BOCHOV		Zpracovatel: PAJ
	Došlo: 26. 04. 23 16 00		Řeší:
	Č.j.: KU30/1443/2023		PG: 4
	L. řop. zís.:		PP/PL: 1/1
Lp. pozor/brak: 18.2 st			

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.09.2022 (dílčí přezkoumání)
- 26.04.2023 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 12.05.2022 v souladu s § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), 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 29.06.2022 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 uskutečněního přezkoumání:

Městský úřad Bochov
nám. Míru 1
364 71 Bochov

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 odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č. **2022/202/P** dne 23.06.2022.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Zástupci územního celku:

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

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Lenka Najvarová

- kontrolor:
Ing. Dana Matoušková
Bc. Lucie Kavková
Ing. Ivana Šreková

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Lenka Najvarová
- kontrolor:
Ing. Dana Matoušková
Ing. Ivana Šreková

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 právními 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 vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 26.04.2023.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu města Bochov na rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu od 22.11.2021 do 15.12.2021, na internetových stránkách města byl zveřejněn dne 23.11.2021 a v době dílčího přezkoumání hospodaření města byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření města již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je

	návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu města Bochov na rok 2022 před 1. lednem 2022 nevznikla městu povinnost stanovit pravidla rozpočtového provizoria.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období bylo účetní jednotkou provedeno 12 rozpočtových opatření. Výběrovým způsobem bylo zkontrolováno rozpočtové opatření: - č. RO/2022/001 schválené radou města dne 28.02.2022 usnesením R/80/8/22, na internetových stránkách města zveřejněné ode dne 01.03.2022 doposud; - č. RO/2022/003 schválené radou města dne 25.04.2022 usnesením R/172/16/22, na internetových stránkách města zveřejněné ode dne 27.04.2022 doposud; - č. RO/2022/005 schválené zastupitelstvem města dne 16.06.2022 usnesením č. UZM/4/47/22, na internetových stránkách města zveřejněné ode dne 20.06.2022 doposud, - č. RO/2022/008 schválené zastupitelstvem města dne 15.09.2022 usnesením č. UZM/5/85/22, na internetových stránkách města zveřejněné ode dne 20.09.2022 doposud. Usnesením zastupitelstva města UZM/6/94/19 ze dne 31.10.2019 byl stanoven radě města rozsah k provádění rozpočtových opatření takto: - bez omezení výše pro rozpočtová opatření na příjmové straně; - do výše 500.000,- Kč pro rozpočtová opatření na výdajové straně rozpočtu, a to pro každou rozpočtovou změnu v rámci rozpočtového opatření; - bez omezení výše pro rozpočtová opatření spočívající v přesunu rozpočtových prostředků mezi závaznými ukazateli, při nichž nedochází k navyšování výdajové ani příjmové strany rozpočtu; - bez omezení částek v případě průtokových dotací pro zřízené příspěvkové organizace. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Schválený rozpočet	Na rok 2022 byl zastupitelstvem města schválen dne 15.12.2021 usnesením č. UZM/5/87/21 schodkový rozpočet s příjmy ve výši 57.863.300,- Kč a výdaji ve výši 63.461.000,- Kč. Po zapojení splátky dlouhodobého úvěru ve výši 1.000.800,- Kč činí schodek 6.598.500,- Kč s tím, že bude uhrazen finančními prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny u příjmů rozpočtové položky a rozpočtové paragrafy, u výdajů rozpočtové paragrafy a v rámci jednotlivých paragrafů třída 5 a 6. Schválený rozpočet města na rok 2022 je na internetových stránkách města zveřejněn ode dne 16.12.2021 doposud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno

	nahlédnout do jeho listinné podoby. Finanční vztah zřízených příspěvkových organizací k rozpočtu města byl stanoven zastupitelstvem města dne 15.12.2021 usnesením č. UZM/5/87/21 v rámci schválení rozpočtu města na rok 2022 v celkové výši 5.318.000,- Kč.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu města na období let 2023 až 2024 schválen zastupitelstvem města dne 15.12.2021 usnesením č. UZM/5/88/21. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu města na období let 2023 až 2024 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu od 22.11.2021 do 15.12.2021, na internetových stránkách města byl zveřejněn dne 23.11.2021 a v době dílčího přezkoumání hospodaření města byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření města již nebylo zveřejnění návrhu výhledu předmětem kontroly. Schválený střednědobý výhled rozpočtu města na období let 2023 až 2024 je zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 16.12.2021 doposud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu města Bochov za rok 2021 včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu od 05.05.2022 do 20.06.2022, v úplném znění byl návrh zveřejněn na internetových stránkách města dne 05.05.2022 a v době dílčího přezkoumání hospodaření města byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření města již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly. Závěrečný účet města Bochov za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2021 byl projednán zastupitelstvem města dne 16.06.2022 usnesením č. UZM/4/46/22. Projednání závěrečného účtu města za rok 2021 zastupitelstvem města bylo uzavřeno vyjádřením v souladu s ustanovením § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), a to s výhradou. Zastupitelstvo města současně přijalo nápravné opatření. Schválený závěrečný účet města Bochov za rok 2021 je zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 20.06.2022 doposud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je závěrečný účet města zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka města sestavená k 31.12.2021 byla schválena zastupitelstvem města dne 16.06.2022 usnesením č. UZM/4/48/22.

	Dne 07.03.2022 schválila rada města usneseními č. R/97/9/22, č. R/98/9/22 a č. R/99/9/22 účetní závěrky 3 městem zřízených příspěvkových organizací sestavené k 31.12.2021. Téhož dne rada města schválila hospodářské výsledky svých příspěvkových organizací a jejich rozdělení do fondů, v 1 případě krytí ztráty z rezervního fondu. Od 01.08.2022 má město pouze 2 příspěvkové organizace, a to Základní školu Bochov a Mateřskou školu Bochov (2. základní škola Bochov se sloučila se Základní školou Bochov).
Bankovní výpis	Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků: - k 31.08.2022 ve výši 29.989.991,68 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a. s. (jeden účet), Československé obchodní banky, a. s. (dva účty), a u České národní banky (jeden účet) ke stejnému datu a výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s. (Tříkrálová koleda) ke dni 06.04.2022, - k 31.12.2022 ve výši 34.948.400,97 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a. s. (jeden účet), Československé obchodní banky, a. s. (dva účty) ke stejnému datu a u České národní banky (jeden účet) k 30.12.2022. Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžný účet fondů územních samosprávných celků: - k 31.08.2022 ve výši 346.169,32 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s., ke stejnému datu, - k 31.12.2022 ve výši 321.262,21 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s., ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 241 - Běžný účet (obsahuje prostředky DPH): - k 31.08.2022 ve výši 148.007,15 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s., ke stejnému datu, - k 31.12.2022 ve výši 150.018,15 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s., ke stejnému datu. Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 245 - Jiné běžné účty (obsahuje kauce bytového hospodářství a finanční prostředky 2 opatrovanců): - k 31.08.2022 ve výši 524.129,- Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s., ke stejnému datu, - k 31.12.2022 ve výši 425.959,- Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s., ke stejnému datu.

	Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 451 - Dlouhodobé úvěry: - k 31.08.2022 ve výši 3.259.035,31 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů ze dvou úvěrových účtů vedených u Komerční banky, a. s., ke stejnému datu, - k 31.12.2022 ve výši 6.996.800,- Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů ze dvou úvěrových účtů vedených 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. V kontrolovaném období nebyl městem vystaven platební výměr. K 31.12.2022 evidovalo město pohledávky z místního poplatku ze psů ve výši 6.567,- Kč a za komunální odpad ve výši 605.523,- Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků města k 31.12.2022 provedena na základě plánu inventur vydaného starostou města dne 01.12.2022 s platností od 15.12.2022 do 13.02.2023 a Směrnice č. 2/2021 pro provádění inventarizace majetku a závazků města Bochov účinné od 01.10.2021. Jmenována byla jedna čtyřčlenná hlavní inventarizační komise a patnáct dílčích inventarizačních komisí. Proškolení členů inventarizačních komisí proběhlo dne 15.12.2022. Provedení inventur stanoveno v termínu od 31.12.2022 do 09.02.2023, termín zpracování inventarizační zprávy stanoven do 13.02.2023. Inventarizační zpráva ze dne 13.02.2023. Účetní jednotka zjistila inventarizační rozdíl na rozvahovém účtu 132 - Zboží na skladě, ve výši 568,- Kč (přebytek). Výše uvedený inventarizační rozdíl byl účetním dokladem č. 610168 proúčtován do roku 2022 v rámci závěrečných operací k 31.12.2022. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 018, 019, 061, 069, 132, 231, 236, 241, 245, 261, 311, 315, 316, 321, 419, 451 a 462.
Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 1001 dodavatelských faktur. Ke dni 31.12.2022 bylo z těchto faktur evidováno 43 neuhrazených faktur v celkové výši 1.599.154,05 Kč, z toho 1 faktura po lhůtě splatnosti ve výši 3.181,27 Kč a 42 faktur ve lhůtě splatnosti ve výši 1.595.972,78 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 212 odběratelských faktur. Ke dni 31.12.2022 bylo z těchto faktur evidováno 29 neuhrazených faktur v celkové výši 779.318,57 Kč, z toho 13 faktur po lhůtě splatnosti ve výši 669.095,- Kč a 16 faktur ve lhůtě splatnosti ve výši 110.223,57 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ke stejnému datu.

Odměňování členů zastupitelstva	<u>Dílčí přezkoumání hospodaření města:</u> Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva města dle zákona č. 128/2000 Sb. byly stanoveny zastupitelstvem města dne 17.12.2019 usnesením č. UZM/7/122/19 s účinností od 01.01.2020 a od té doby nebyly měněny. Dle výplatních pásek provedena kontrola odměn za měsíc červen 2022 uvolněného starosty města, neuvolněného místostarosty a zbylých 3 členů rady města, z nichž jeden vykonával současně funkci předsedy finančního výboru a druhý funkci člena finančního výboru. V kontrolovaném období nebyly schváleny žádné mimořádné odměny členům zastupitelstva města. <u>Konečné přezkoumání hospodaření města:</u> Výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva města dle zákona č. 128/2000 Sb. byly stanoveny zastupitelstvem města dne 20.10.2022 usnesením č. UZM/6/108/22 s účinností od 20.10.2022 a od té doby nebyly měněny. Schváleno odměňování až do výše za tři souběžně vykonávané funkce. Schváleny odměny pro fyzické osoby, které jsou předsedy nebo členy výborů nebo komisí, ale nejsou členy zastupitelstva města. Provedena kontrola vyplacených odměn za měsíce září 2022 až prosinec 2022 uvolněného starosty města dle mzdového listu. Zároveň bylo ověřeno poskytnutí mimořádné odměny ve výplatním termínu za měsíc prosinec 2022, která byla starostovi města schválena zastupitelstvem města dne 16.12.2022 usnesením č. UZM/8/149/22. Mimořádná odměna byla poskytnuta v souladu s ustanoveními § 76 zákona č. 128/2000 Sb. Provedena kontrola vyplacených odměn za měsíce září 2022 až říjen 2022 neuvolněného místostarosty města dle mzdového listu (ve funkci místostarosty po celé volební období 2018-2022, do 20.10.2022). Zároveň bylo ověřeno poskytnutí odstupného ve výplatním termínu za měsíc říjen 2022 dle výplatní pásky, čestné prohlášení doloženo. Výběrovým způsobem provedena kontrola vyplacených odměn za měsíce září 2022 až prosinec 2022 neuvolněným členům zastupitelstva města ve funkci člena rady, předsedy kontrolního výboru, člena finančního výboru, předsedy výběrové komise a člena zastupitelstva města bez dalších funkcí dle mzdových listů.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole byly předloženy 2 pokladní knihy účetní jednotky - pokladní kniha hlavní pokladny a pokladní kniha DPH za měsíc srpen 2022 a prosinec 2022. Předložena byla také pokladní kniha (evidence) účetní jednotky pro bezhotovostní platby na pokladně městského úřadu (platby kartou), platby jsou připisovány na bankovní účet města vedený

	u Československé obchodní banky, a. s. K 31.08.2022 vykazovala hlavní pokladní kniha zůstatek ve výši 4.137,- Kč a pokladní kniha DPH zůstatek ve výši 171,- Kč. Celkový zůstatek finančních prostředků obou pokladních knih k 31.08.2022 ve výši 4.308,- Kč souhlasil se stavem rozvahového účtu 261 - Pokladna a se stavem rozpočtové položky 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu. K 31.12.2022 vykazovala hlavní pokladní kniha i pokladní kniha DPH nulový zůstatek, který souhlasil se stavem rozvahového účtu 261 - Pokladna. Rozpočtová položka 5182 - Převody vlastní pokladně nebyla k 31.12.2022 ve výkazu Fin 2 - 12 M vykázána. Limit pokladny byl stanoven Směrnicí č. 4/2008 - oběh účetních dokladů, účinnou od 02.01.2009, a činí 20.000,- Kč pro hlavní pokladnu + pokladnu DPH. V kontrolovaném měsíci srpnu 2022 a prosinci 2022 nebyl pokladní limit překročen.
Příloha rozvahy	Ke kontrole předložen výkaz Příloha sestavený účetní jednotkou k 31.12.2022.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha sestavený účetní jednotkou k 31.08.2022 a 31.12.2022.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracován účtový rozvrh platný pro rok 2022.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu: - k 31.08.2022, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 46.188.127,81 Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 69,14 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 37.367.073,02 Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 49,76 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 31.08.2022 byl přebytek ve výši 8.821.054,79 Kč. - k 31.12.2022, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 76.290.428,52 Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 96,32 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 66.273.636,24 Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 80,60 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 31.12.2022 byl přebytek ve výši 10.016.792,28 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky sestavený: - k 31.08.2022, výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 10.085.628,91 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu. - k 31.12.2022, výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 5.626.198,66 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Darovací smlouvy	Dle sdělení města nebyla v kontrolovaném období uzavřena darovací smlouva o poskytnutí daru městem.

Dohody o pracovní činnosti	V kontrolovaném období byla uzavřena jedna dohoda o pracovní činnosti. Byla uzavřena dne 03.01.2022 na úklidové práce v prostorách Městského úřadu Bochov, rozsah práce byl stanoven na 80 hodin měsíčně. Dohoda nebyla uzavřena se členem zastupitelstva města.
Dohody o provedení práce	V kontrolovaném období bylo uzavřeno 31 dohod o provedení práce. Ke kontrole vybrána dohoda o provedení práce uzavřená: - dne 03.01.2022 na pracovní úkol - vedení kroniky města, rozsah práce stanoven na 5 hodin čtvrtletně, - dne 31.08.2022 na pracovní úkol - kulturní vystoupení Fernetice, rozsah práce 2 hodiny. Dle sdělení města nebyla uzavřena žádná dohoda o provedení práce se členem zastupitelstva města.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Město Bochov nemá vyhlášen Program pro poskytování dotací 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."). Zastupitelstvo města schválilo dne 14.05.2015 usnesením č. UZM/2/26/15 s účinností od 14.05.2015 Pravidla pro poskytování dotací z rozpočtu města Bochov.
	Město poskytlo mimo jiné na základě žádosti: - ze dne 07.03.2022 (doručena městu dne 08.03.2022) Kolegiální kapitule sv. Kosmy a Damiána ve Staré Boleslavi, nám. sv. Václava 1/14, Stará Boleslav, 250 01 Brandýs nad Labem-Stará Boleslav, IČO 43751083, dotaci ve výši 100.000,- Kč na opravu střechy zámku v Javorné. Žádost obsahovala náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo zastupitelstvo města dne 24.03.2022 usnesením č. UZM/2/28/22. Dotace ve výši 100.000,- Kč byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy č. 009/MAJ/D/2022 uzavřené dne 12.05.2022. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. a je zveřejněna na úřední desce městského úřadu způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12.05.2022 doposud. Termín pro předložení vyúčtování dotace stanoven poskytovatelem nejpozději do 15.12.2022. Dotace čerpána nebyla (pro změnu vlastníka zámku v Javorné) a příjemce vrátil dotaci v plné výši zpět poskytovateli. Na účet města vedený u Komerční banky, a. s., byla vratka připsána dne 09.08.2022, měsíční výpis. č. 8.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole předložena pachtovní smlouva č. 007/POZ/T/2022 uzavřená dne 16.03.2022 mezi městem (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce) na pacht části pozemku pozemkové parcelní č. 4338/2 o výměře 1429 m ² (zahradka) v k. ú. Bochov, obec Bochov, na dobu neurčitou s účinností od 01.04.2022, za účelem zahrádkářské činnosti. Pachtovné sjednáno ve výši 1.600,- Kč za rok. Poměrná část pachtovného za rok 2022 ve výši 1.200,- Kč byla uhrazena dne 25.03.2022 v hotovosti do pokladny města,

	příjmový pokladní doklad č. P22200088. Záměr pachtu zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 22.02.2022 do 10.03.2022. Pacht schválen radou města dne 14.03.2022 usnesením č. R/115/10/22 a zároveň byl starosta města pověřen podpisem pachtovní smlouvy.
Smlouvy o dílo <i>kupní</i>	Ke kontrole předložena kupní smlouva č. 005/POZ/K/2022 uzavřená dne 20.05.2022 mezi městem Bochov (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) o prodeji pozemků parcelní č. 95/5 o výměře 249 m² (trvalý travní porost) a č. 95/7 o výměře 2174 m² (trvalý travní porost) v k. ú. Nové Kounice. Smluvní cena ve výši 429.550,- Kč byla uhrazena bankovním převodem dne 18.05.2022 na účet města vedený u Komerční banky, a. s., výpis č. 93 (částka ve výši 438.150,- Kč připsaná na účet obsahovala mimo kupní smlouvou sjednanou smluvní cenu ve výši 429.550,- Kč i dle záměru stanovenou úhradu za znalecký posudek a za vklad do katastru nemovitostí). Záměr prodeje zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 18.05.2021 do 02.06.2021. Prodej schválen zastupitelstvem města dne 24.06.2021 usnesením č. UZM/2/45/21 za "dohodnutou cenu 355.000,- Kč + 21% DPH", zároveň byl pověřen starosta města podpisem kupní smlouvy. Dle záměru prodeje byly uvedené pozemky prodány nejlepší nabídce ve výši 355.000,- Kč bez DPH (dle zápisu ZM ze dne 24.06.2021 byly podány dvě nabídky), a zároveň přesahující cenu obvyklou ve výši 314.990,- Kč stanovenou znaleckým posudkem č. 3484-006/21 ze dne 13.05.2021 vypracovaným "Znalcem v oboru ekonomika, odvětví ceny a odhady nemovitostí".
Smlouvy o přijetí úvěru	Dne 21.04.2022 byla mezi městem a Komerční bankou, a. s., uzavřena Smlouva o úvěru, registrační číslo 99034295223, ve výši úvěru 6.000.000,- Kč na opravu střechy radnice Bochov. Město může požádat o čerpání úvěru nejpozději do 31.12.2022. Úvěr byl k 31.12.2022 čerpán v plné výši. Uzavření úvěrové smlouvy bylo schváleno zastupitelstvem města dne 24.03.2022 usnesením č. UZM/2/26/22.
Smlouvy o věcných břemenech	Dle sdělení města byly v kontrolovaném období městem uzavřeny smlouvy o zřízení věcného břemene k majetku města pouze se společností ČEZ Distribuce, a. s., které nebyly předmětem kontroly.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Město má vnitřní předpis upravující postup města při realizaci veřejných zakázek malého rozsahu, a to Směrnici č. 2/2018 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnou ode dne 26.03.2018, schválenou radou města dne 25.03.2018 usnesením č. R/129/12/18. Rada města dne 12.11.2018 usnesením č. R/401/38/18 schválila s účinností od 01.11.2018 složení "Komise výběrové" (dále i "výběrová komise"), tj. komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek při zadávání veřejných zakázek.

	Předložena dokumentace k veřejné zakázce na zhotovení díla "Oprava střechy budovy Bochoř". Rada města dne 21.02.2022 usnesením č. R/66/7/22 udělila souhlas s vyhlášením výběrového řízení na tuto veřejnou zakázku. Výzva k podání nabídky a textová část zadávací dokumentace ze dne 24.02.2022. Výzva k podání nabídek na veřejnou zakázku, včetně odkazu kde je uložena zadávací dokumentace, byla dne 24.02.2022 odeslána e-mailem 5 potenciálním dodavatelům. Byly podány dvě nabídky (obě oslovenými potenciálními dodavateli), obě ve stanovené lhůtě pro podání nabídek do 15.03.2022 do 14:00h. Protokol o otevírání obálek ze dne 15.03.2022 a Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 15.03.2022, obě vypracované tříčlennou výběrovou komisí. Stanovenému kritériu nejnižší nabídkové ceny v Kč bez DPH, při posouzení úplnosti nabídky, vyhověla nabídka společnosti BOLID M s.r.o., IČO 26347741, se kterou rozhodla rada města dne 21.03.2022 usnesením č. R/127/11/22 doporučit zastupitelstvu města uzavřít smlouvu o dílo. Zastupitelstvo města dne 24.03.2022 usnesením č. UZM/2/27/22 rozhodlo uzavřít smlouvu o dílo se společností BOLID M s.r.o., IČO 26347741, a pověřilo starostu města podpisem smlouvy. Smlouva o dílo uzavřena dne 25.03.2022 mezi městem (zadavatel) a společností BOLID M s.r.o., se sídlem Voršílská 2085/3, 110 00 Praha, IČO 26347741 (zhotovitel), sjednaná cena díla ve výši nabídkové ceny 5.694.000,- Kč bez DPH (6.889.740,- Kč včetně DPH), sjednáno předpokládané datum ukončení plnění díla do června 2022. Smlouva o dílo ze dne 25.03.2022 byla na profilu zadavatele uveřejněna dne 30.03.2022, tj. do 15 dnů od jejího uzavření. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 21.06.2022, kterým byl nově ujednán termín ukončení díla do října 2022, byl na profilu zadavatele uveřejněn dne 24.06.2022, tj. do 15 dnů od jeho uzavření. O uzavření dodatku č. 1 rozhodlo zastupitelstvo města dne 16.06.2022 usnesením č. UZM/4/51/22 a pověřilo starostu města podpisem tohoto dodatku. Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 31.10.2022, kterým byl nově ujednán termín ukončení díla do listopadu 2022 a nově ujednána cena díla ve výši 5.684.158,94 Kč bez DPH (6.877.832,32 Kč včetně DPH), byl na profilu zadavatele uveřejněn dne 11.11.2022, tj. do 15 dnů od jeho uzavření. O uzavření dodatku č. 2 rozhodla rada města dne 31.10.2022 usnesením č. R/422/40/20 a pověřila starostu města podpisem tohoto dodatku, zastupitelstvo města vzalo uzavření tohoto dodatku na vědomí dne 24.11.2022 usnesením č. UZM/7/130/22. Dodatek č. 3 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 29.11.2022, kterým
--	---

	byl nově ujednán termín ukončení díla do 15.01.2023, byl na profilu zadavatele uveřejněn dne 12.12.2022, tj. do 15 dnů od jeho uzavření. O uzavření dodatku č. 3 rozhodla rada města dne 28.11.2022 usnesením č. R/479/44/22 a pověřila starostu města podpisem tohoto dodatku, zastupitelstvo města vzalo na vědomí uzavření tohoto dodatku dne 16.12.2022 usnesením č. UZM/8/146/22. Zápis o předání a převzetí dokončeného díla ze dne 13.01.2023. Ke kontrole byla předložena dodavatelská faktura: - č. 20220044 vystavená dne 29.06.2022 ve výši 1.593.913,48 Kč bez DPH (1.928.635,31 Kč včetně DPH), uhrazena bankovním převodem dne 27.07.2022 z úvěrového účtu města vedeného u Komerční banky, a. s., výpis č. 7.; - č. 20220081 vystavená dne 06.10.2022 ve výši 963.173,52 Kč bez DPH (1.165.439,96 Kč včetně DPH), uhrazena bankovním převodem dne 31.10.2022 z úvěrového účtu města vedeného u Komerční banky, a. s., výpis č. 10.; - č. 20220117 vystavená dne 02.11.2022 ve výši 985.848,31 Kč bez DPH (1.192.876,46 Kč včetně DPH), uhrazena bankovním převodem dne 28.11.2022 z úvěrového účtu města vedeného u Komerční banky, a. s., výpis č. 3.; - č. 20220136 vystavená dne 08.12.2022 ve výši 1.127.514,34 Kč bez DPH (1.364.292,35 Kč včetně DPH), uhrazena bankovním převodem dne 20.12.2022 z úvěrového účtu města vedeného u Komerční banky, a. s., výpis č. 4.; - č. 20220153 vystavená dne 15.12.2022 ve výši 414.380,97 Kč bez DPH (501.400,97 Kč včetně DPH), uhrazena bankovním převodem dne 21.12.2022 ve výši 348.755,92 Kč z úvěrového účtu města vedeného u Komerční banky, a. s., výpis č. 5., a dne 22.12.2022 ve výši 152.645,05 Kč z běžného účtu města vedeného u Komerční banky, a. s., výpis č. 233.; - č. 20220187 vystavená dne 24.02.2023 ve výši 599.328,32 Kč bez DPH (725.187,27 Kč včetně DPH), uhrazena bankovním převodem dne 06.03.2023 z běžného účtu města vedeného u Komerční banky, a. s., výpis č. 44.; Výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy o dílo ve výši 5.684.158,94 Kč bez DPH (6.877.832,32 Kč včetně DPH) byla na profilu zadavatele uveřejněna dne 07.03.2023, tj. do 3 měsíců od splnění smlouvy.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Písemná informace o přijetí opatření k nápravě nedostatku uvedeného ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2021 byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje doručena dne 24.06.2022, tj. do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v zastupitelstvu města dne 16.06.2022. V písemné informaci byla současně podána zpráva o plnění přijatého opatření.

Zápis z jednání rady včetně usnesení	Předloženo bylo 47 zápisů z jednání rady města uskutečněných v kontrolovaném období. Rada města má 5 členů.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V kontrolovaném období se zastupitelstvo města sešlo ve dnech 10.03.2022, 24.03.2022, 12.05.2022, 16.06.2022, 15.09.2022, 20.10.2022, 24.11.2022 a 16.12.2022. Zastupitelstvo města má 15 členů.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Město má zřízen sociální fond. Zásady tvorby a použití sociálního fondu jsou stanoveny vnitřní Směrnicí – Sociální fond č. 1/2021 platnou od 01.01.2021, kterou schválilo zastupitelstvo města dne 17.12.2020 usnesením č. UZM /5/108/20. Zůstatek rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy: - k 31.08.2022 ve výši 346.169,32 Kč souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ke stejnému datu, - k 31.12.2022 ve výši 321.262,21 Kč souhlasil se zůstatkem rozvahového 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 poskytnutí úvěru nebo přijetí zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, 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: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 17 odst. 7 - Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. **(napraveno)**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2022:

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 2022 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 21.09.2022. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 21.09.2022 za období od 01.01.2022 do 31.08.2022, kdy kontrolori kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Lenka Najvarová, kontrolori Ing. Dana Matoušková, Bc. Lucie Kavková a Ing. Ivana Šreková, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2022, které se uskutečnilo dne 26.04.2023. Kontrolori kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Lenka Najvarová, kontrolori Ing. Dana Matoušková a Ing. Ivana Šreková, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2022:

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 31.12.2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,32 %
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.)

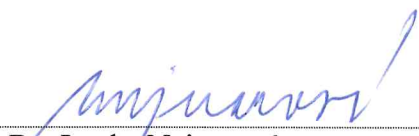
Na základě účetních a finančních výkazů města Bochov k 31.12.2022, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 26.04.2023, bylo zjištěno, že:

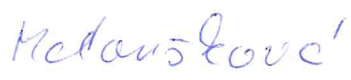
- dluh města Bochov nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

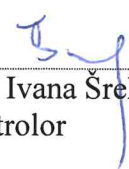
Bochov dne 26.04.2023

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE**
(7) odbor interního auditu a kontroly


Bc. Lenka Najvarová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Ing. Dana Matoušková
kontrolor


Ing. Ivana Šřeková
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:

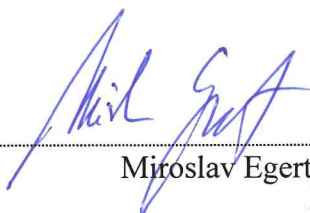
- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání 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 nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Bochov o počtu 16 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel





Miroslav Egert, starosta města

Dne: 26.04.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Bochov	Miroslav Egert
2	1	Karlovarský kraj	Bc. Lenka Najvarová

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 interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.