

N Á V R H

Závěrečný účet města BOCHOV za rok 2021

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: **1.945**

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 2021

(údaje jsou v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2021
Tř. 1 – Daňové příjmy	31 394 000,00	39 416 495,00	39 346 481,33
Tř. 2 - Nedaňové příjmy	9 226 360,00	19 731 553,00	10 979 813,48
Tř. 3 - Kapitálové příjmy	10 000,00	550 000,00	174 305,00
Tř. 4 - Přijaté dotace	1 554 000,00	5 402 080,37	5 267 622,37
Příjmy celkem	42 184 360,00	65 100 128,37	55 768 222,18
Tř. 5 - Běžné výdaje	38 800 600,00	54 576 038,80	49 374 496,68
Tř. 6 - Kapitálové výdaje	10 831 000,00	14 159 452,00	8 191 772,79
Výdaje celkem	49 631 600,00	68 735 490,80	57 566 269,47
Saldo: Příjmy - výdaje	- 7 447 240,00	- 3 635 362,43	- 1 798 047,29
Tř. 8 - Financování	7 447 240,00	3 635 362,43	1 798 047,29
Přijaté úvěry, kauce			
Splátky úvěrů	- 1 000 800,00	- 1 000 800,00	- 1 000 800,00
Operace peněž. účtů			
Prostředky minulých let	8 448 040,00	4 636 162,43	2 798 847,29
Financování celkem	7 447 240,00	3 635 362,43	1 798 047,29
Přebytek (-), ztráta (+)			+ 1 798 047,29

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 2021 bylo schváleno zastupitelstvem 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. 2021 vyplývají následující skutečnosti:

výnosy	52.832.905,54 Kč
náklady	44.743.858,57 Kč
hospodářský výsledek	8.089.046,97 Kč

Účetní závěrka Města Bochov za rok 2021 (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. 2021	23.052.518,19 Kč
Změna stavu:	- 2.798.847,29 Kč
Konečný stav k 31.12.2021	20.253.670,90 Kč

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

konečný stav k 31.12.2021 (241):	383.445,15 Kč
konečný stav k 31.12.2021 (245):	478.969,00 Kč

Stavy závazků z úvěrů k 31.12.2021:

- úvěr na rekonstrukci kotelny v Bochově	5.000.000,00 Kč
k 31. 12. 2021 splaceno	- 3.002.400,00 Kč
zůstatek úvěru k úhradě	1.997.600,00 Kč

V průběhu roku 2021 nedošlo nově k čerpání jiného úvěru.

2) Hospodaření s majetkem

	Počáteční stav k 1.1.	Konečný stav k 31.12.
Dlouhodobý hmotný majetek		
Pozemky	125.404.040,89	125.401.975,07
Stavby	222.686.156,82	224.583.071,11
Samostatné mov.věci a soubory	25.691.552,21	27.700.055,39
Drobný dlouhodobý majetek	12.612.880,32	13.103.662,66
Nedokončený dlouh. majetek	10.658.427,02	14.567.100,27

Dlouhodobý nehmotný majetek

Software	522.306,18	522.306,18
Drobný dl. nehmotný majetek	734.496,05	742.323,71
Ost. dl. nehmotný majetek	2.787.695,75	2.787.695,75
Nedokončený dl. nehm. majetek	850.278,00	770.278,00

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 31.12.2021 do 11.2.2022. Fyzickou a dokladovou inventarizací byl zjištěn nepotřebný, poškozený nebo zcela znehodnocený dlouhodobý majetek, který je v celkové hodnotě 482.365,09 Kč. Na 1.zasedání zastupitelstva města Bochov dne 10.3.2022 byla projednána a usnesením č. UZM/1/12/22 schválena jeho likvidace, která byla provedena ke dni 31.3.2022.

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

V roce 2021 z důvodu trvající pandemie Covid-19 byly omezeny plánované investiční akce. Realizovány byly 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:

- rekonstrukce domu služeb č.p. 3 (ordinace zubaře a praktického lékaře)	4.429.214,- Kč
- opravy místních komunikací (náměstí Míru, Javorná, Sovolusky)	3.181.380,- Kč
- modernizace knihovny Bochov	1.558.683,- Kč
- fitness hřiště pro mládež	1.483.670,- Kč
- obnova NKP – kostel Kozlov	1.320.231,- Kč
- oprava bytového fondu - komínová tělesa č.p. 306 a č.p. 313	355.696,- Kč
- oprava bytového fondu – střecha č.p. 410	185.242,- Kč
- projektová dokumentace – oprava střechy radnice	170.610,- Kč
- projektová dokumentace – zateplení BD Obuvnická č.p. 390 a 391	95.500,- Kč
- projektová dokumentace – rekonstrukce malé vodní nádrže v Údrči	89.383,- Kč

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

Dotace do rozpočtu města za r. 2021 činily celkem 4.818.161,37 Kč. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně proběhlo v termínu a dotace byly řádně vyúčtovány. V roce 2021 byly veškeré prostředky z přiznaných dotací vyčerpány.

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	1.284.500,00	1.284.500,00	100
MF	98037	4111		kompensační příspěvek obcím	505.948,57	505.948,57	100
MF	98071	4111		volby do PS PČR	33.121,80	33.121,80	100
MF	13013	4116		akt. politika zaměstnanosti	307.365,00	307.365,00	100
MF	13101	4116		akt. politika zaměstnanosti	238.127,00	238.127,00	100
MK	34053	4116		inf. Zdroje VISK	35.000,00	35.000,00	100
MK	34341	4116		NKP – kostel Kozlov	900.000,00	900.000,00	100
KÚKK		4122		věcné vybavení SDH	30.000,00	30.000,00	100
MV	14004	4116		odb. příprava a zásahy SDH	65.118,00	65.118,00	100
KÚKK		4122		likvidace invazních rostlin	18.918,00	18.918,00	100
SFŽP	90103	4213		podpora na výměnu kotlů	400.000,00	400.000,00	100
SFŽP	90103	4113		kotlíkový specialista	20.000,00	20.000,00	100
MMR	17508	4216		dětské a fitness hřiště	980.063,00	980.063,00	100
celkem					4.818.161,37	4.818.161,37	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. 1/2021 ze dne 1.1.2021 schválené usnesením č. UZM/5/108/20.

Stav finančních prostředků k 31.12.2021 činil 458.221,10 Kč. Vyúčtování sociálního fondu za rok 2021 je přílohou dokladové inventarizace.

6) Hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem

Účetní závěrky příspěvkových organizací za r. 2021 byly projednány a zároveň schváleny na 9. zasedání Rady města Bochov dne 7. března 2022. Následně byly předány příspěvkovým organizacím v termínu protokoly o schválení účetních závěrek za rok 2021. Návrhy na rozdělení hospodářského výsledku do fondů byly projednány Radou města samostatně. Výsledky hospodaření za rok 2021 jsou uvedeny níže v tabulce (údaje jsou v Kč).

přísp. organizace	hosp. výsledek	schváleno usnesením RM
ZŠ Bochov	-184.742,77	R/100/9/22
2. ZŠ Bochov	14.706,09	R/101/9/22
MŠ Bochov	33.612,01	R/102/9/22

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 2021

Přezkoumání hospodaření města za rok 2021 bylo provedeno na základě žádosti města pracovníky z odboru finančního Krajského úřadu Karlovarského kraje. Přezkoumání vykonali Ing. Jiří Svoboda (kontrolor pověřený řízením dílčího přezkoumání), p. Naděžda Klíčová (kontrolorka pověřená řízením konečného přezkoumání), Ing. Dana Matoušková (kontrolor), Bc. Lenka Najvarová (kontrolor) a Bc. Soňa Nejedlá (kontrolor) ve dnech 29.09.2021-30.09.2021.- (dílčí přezkoumání) a ve dnech 11.04.2022-12.04.2022 (konečné přezkoumání). Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2021 je k nahlédnutí v kanceláři ekonomického úseku MěÚ Bochov.

Závěr: při přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2021 byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.).

Město Bochov podá následně po schválení závěrečného účtu za rok 2021 a zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření písemnou zprávu o přijatých opatřeních ve lhůtě 15-ti dnů k příslušnému přezkoumávajícímu orgánu.

Závěr zprávy o výsledku hospodaření za rok 2021 je přílohou k závěrečnému účtu.

V Bochově dne 4. května 2022

Předkládá: H.Svobodová

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně do termínu konání zasedání zastupitelstva města nebo ústně na 4. zasedání zastupitelstva města Bochov dne 16.06.2022.

Schváleno na zastupitelstvu města dne:

Číslo usnesení:

Č.j.: KK/45/KN/22-2

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 2021

	MĚSTSKÝ ÚŘAD BOCHOV	Zpracovatel:	TOO
	Došlo: 12. 04. 22 14 20	Kopie:	
	č.j.: KUBO/1844/2022	PL:	8
	č. dop. zás.:	PP/PL:	1/1
NP počet/druh:			

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.09.2021 - 30.09.2021 (dílčí přezkoumání)
- 11.04.2022 - 12.04.2022 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 15.06.2021 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 30.06.2021 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 pod číslem 2021/144/P dne 30.06.2021 včetně dodatku č. 1 ze dne 20.09.2021 a dodatku č. 2 ze dne 10.01.2022 vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Zástupci územního celku:

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

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jiří Svoboda

- kontrolor:
Bc. Lenka Najvarová
Ing. Dana Matoušková
Bc. Soňa Nejdlá

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Naděžda Klíčová
- kontrolor:
Ing. Dana Matoušková

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 vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 12.04.2022.

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 2021 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 27.11.2020 do 17.12.2020 a na internetových stránkách města byl zveřejněn ode dne 27.11.2020, a v době dílčího přezkoumání města byl stále zveřejněn. 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 2021 před 1. lednem 2021 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období bylo účetní jednotkou provedeno 12 rozpočtových opatření. Výběrovým způsobem bylo zkontrolováno: - rozpočtové opatření RO/2021/001 schváleno radou města dne 01.03.2021 usnesením R/47/6/21, na internetových stránkách města zveřejněno ode dne 03.03.2021 doposud; - rozpočtové opatření RO/2021/002 schváleno radou města dne 25.03.2021 usnesením R/104/11/21, na internetových stránkách města zveřejněno ode dne 29.03.2021 doposud; - rozpočtové opatření RO/2021/005 schváleno zastupitelstvem města dne 24.06.2021 usnesením č. UZM/2/27/21, na internetových stránkách města zveřejněno ode dne 28.06.2021 doposud; - rozpočtové opatření RO/2021/009 schváleno radou města dne 14.10.2021 usnesením R/435/37/21, na internetových stránkách města zveřejněno ode dne 18.10.2021 doposud; - rozpočtové opatření RO/2021/011 schváleno radou města dne 16.12.2021 usnesením R/539/45/21, na internetových stránkách města zveřejněno ode dne 21.12.2021 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.
Schválený rozpočet	Pro rok 2021 byl zastupitelstvem města schválen dne 17.12.2020 usnesením č. UZM/5/103/20 schodkový rozpočet s příjmy ve výši 42.184.360,- Kč a výdaji ve výši 49.631.600,- Kč. Schodek ve výši 7.447.240,- Kč bude uhrazen 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 a v rámci jednotlivých paragrafů třída 5 a 6. Schválený rozpočet města na rok 2021 je na internetových stránkách města zveřejněn ode dne 21.12.2020 doposud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Finanční vztah zřízených příspěvkových organizací k rozpočtu

	města byl stanoven dne 17.12.2020 usnesením UZM/5/103/20 při schválení rozpočtu města na rok 2021 formou neinvestičních příspěvků na provoz v celkové výši 4.063.500,- Kč.
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 a na internetových stránkách města od 27.11.2019 do 17.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu města na období let 2021 až 2022 je zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 19.12.2019 doposud. 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.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu města Bochov za rok 2020 včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce městského úřadu v termínu od 02.06.2021 do 24.06.2021 a v úplném znění na internetových stránkách města byl zveřejněn ode dne 03.06.2021, a v době dílčího přezkoumání města byl stále zveřejněn. Závěrečný účet města Bochov za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2020 byl projednán zastupitelstvem města dne 24.06.2021 usnesením č. UZM/2/28/21. Projednání závěrečného účtu města za rok 2020 zastupitelstvem města nebylo 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.“). Schválený závěrečný účet města Bochov za rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách města ode dne 28.06.2021 doposud. Územní samosprávný celek oznámil na své úřední desce, kde je schválený závěrečný účet města zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka města sestavená k 31.12.2020 byla schválena zastupitelstvem města dne 24.06.2021 usnesením č. UZM/2/29/21. Dne 22.04.2021 schválila rada města usnesením č. R/165/15/21, R/166/15/21 a R/167/15/21 účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací sestavené k 31.12.2020.
Bankovní výpis	Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků: - k 31.08.2021 ve výši 19.198.039,54 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s., Československé obchodní banky, a.s. (dva účty), a u České národní banky ke stejnému datu; - k 31.12.2021 ve výši 19.795.449,80 Kč odpovídal stavu

	peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u Komerční banky, a.s., Československé obchodní banky, a.s. (dva účty), a u České národní banky ke stejnému datu. Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 236 - Běžný účet fondů územních samosprávných celků: - k 31.08.2021 ve výši 482.196,03 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s., ke stejnému datu; - k 31.12.2021 ve výši 458.221,10 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 241 - Běžný účet (obsahuje prostředky DPH): - k 31.08.2021 ve výši 176.149,15 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s., ke stejnému datu; - k 31.12.2021 ve výši 383.445,15 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 245 - Jiné běžné účty (obsahuje kauce bytového hospodářství a finanční prostředky 2 opatrovanců): - k 31.08.2021 ve výši 523.916,- Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a.s., ke stejnému datu; - k 31.12.2021 ve výši 478.969,- 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 31.08.2021 ve výši 2.331.200,- Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisu z úvěrového účtu vedeného u Komerční banky, a.s., ke stejnému datu; - k 31.12.2021 ve výši 1.997.600,- 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 31.12.2021 evidovalo město pohledávky z místního poplatku za psa v celkové výši 7.967,- Kč. K 31.12.2021 nebyly městem vystaveny žádné platební výměry na pohledávky.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 provedena na základě plánu inventur vydaného starostou města dne

	03.12.2021 s platností od 14.12.2021 do 11.02.2022 a Směrnice č. 2/2021 pro provedení inventarizace majetku 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 14.12.2021. Provedení inventur stanoveno v termínu od 31.12.2021 do 11.02.2022, termín zpracování inventarizační zprávy stanoven do 11.02.2022. Plán inventur obsahuje zdůvodnění o ukončení fyzických inventur po rozvahovém dni. Inventarizační zpráva ze dne 11.02.2022. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 022, 061, 069, 231, 236, 241, 245, 261, 311, 315, 321, 378, 403, 419 a 451.
Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 968 dodavatelských faktur. Ke dni 31.12.2021 bylo evidováno 22 neuhrazených faktur, z toho po lhůtě splatnosti 4 faktury ve finanční výši 5.854,76 Kč a 18 faktur ve lhůtě splatnosti ve finanční výši 80.793,31 Kč, tj. v celkové finanční výši 86.648,07 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 162 odběratelských faktur. Ke dni 31.12.2021 bylo evidováno 29 neuhrazených faktur v celkové finanční výši 608.668,46 Kč, z toho 17 faktur po lhůtě splatnosti ve finanční výši 532.030,- Kč a 12 faktur ve lhůtě splatnosti ve finanční výši 76.638,46 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ke stejnému datu.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny neuvolněných členů zastupitelstva města dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, byly schváleny zastupitelstvem města dne 17.12.2019 usnesením č. UZM/7/122/19 s účinností od 01.01.2020. Dílčí přezkoumání hospodaření města: Provedena kontrola vyplacených odměn uvolněného starosty města, neuvolněného místostarosty města, předsedy finančního výboru a předsedy kontrolního výboru za měsíce červenec 2021 a srpen 2021, ověřeno na výplatní pásky. Konečné přezkoumání hospodaření města: Kontrolou bylo zjištěno, že zastupitelstvo města dne 15.12.2021 poskytlo mimořádnou odměnu: - uvolněnému starostovi města usnesením č. UZM/5/92/21; - neuvolněnému místostarostovi města usnesením č. UZM/5/93/21, které byly vyplaceny ve výplatním termínu za měsíc prosinec 2021. Mimořádné odměny byly poskytnuty v souladu s ustanovením § 76 zákona č. 128/2000 Sb. Výplatní pásky ostatních členů zastupitelstva města nebyly

	předmětem kontroly.
Pokladní doklad	V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo v hlavní pokladní knize vystaveno celkem 932 příjmových pokladních dokladů a 407 výdajových pokladních dokladů. V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo v pokladní knize DPH vystaveno celkem 48 příjmových pokladních dokladů a 19 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 účetní jednotky pro hotovostní transakce, pokladní kniha hlavní pokladny a pokladní kniha DPH za měsíc srpen 2021. Předložena byla také pokladní kniha 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 31.08.2021 vykazovala hlavní pokladní kniha zůstatek ve výši 12.698,- Kč a pokladní kniha DPH zůstatek ve výši 564,- Kč. Celkový zůstatek finančních prostředků obou pokladních knih k 31.08.2021 ve výši 13.262,- 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 31.12.2021 vykazovala hlavní pokladní kniha a pokladní kniha DPH nulový zůstatek. Nulové zůstatky finančních prostředků obou pokladních knih k 31.12.2021 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 v kontrolovaných měsících srpnu 2021 a prosinci 2021 překročen.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byl předložen výkaz Příloha rozvahy účetní jednotky sestavený k 31.12.2021.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.08.2021 a k 31.12.2021.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracován účtový rozvrh platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.08.2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 37.038.504,67 Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 63,88 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 39.743.587,29 Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 60,14 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 31.08.2021 byl schodek ve výši 2.705.082,62 Kč. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu

	k 31.12.2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 55.602.680,18 Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 85,81 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 57.400.727,47 Kč (tj. plnění k rozpočtu upravenému na 83,88 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření města k 31.12.2021 byl schodek ve výši 1.798.047,29 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty účetní jednotky sestavený: - k 31.08.2021, výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 12.229.473,18 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu; - k 31.12.2021, výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 8.089.046,97 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 žádná darovací smlouva o poskytnutí finančního daru městem.
Dohody o pracovní činnosti	V kontrolovaném období nebyla uzavřena městem žádná dohoda o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	V kontrolovaném období bylo městem uzavřeno 7 dohod o provedení práce. Výběrovým způsobem byla ověřena dohoda o provedení práce: - uzavřena dne 19.02.2021, na dobu určitou od 01.04.2021 do 31.12.2021, na administrativní práce v infocentru a knihovně; - uzavřena dne 01.10.2021, na dobu určitou od 01.10.2021 do 06.10.2021, na distribuci volebních lístků a balení do obálek. Sjednaný rozsah prací v dohodách nepřekročil 300 hodin ročně. Žádná z dohod o provedení práce nebyla uzavřena s členem zastupitelstva města.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Město Bochov nemá vyhlášen Program pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí dle ustanovení §10c zákona 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 na základě žádosti: - ze dne 17.05.2021 (doručena městu dne 19.05.2021) fyzické osobě dotaci ve výši 30.000,- Kč na účel uspořádání letních příměstských táborů v Bochově v roce 2021. Žádost obsahovala náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodla rada města dne 27.05.2021 usnesením č. R/239/20/21. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy č. 008/MAJ/D/2021 ze dne 31.05.2021 ve výši 30.000,- Kč. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Termín pro předložení vyúčtování dotace stanoven poskytovatelem nejpozději do 30.09.2021. Vyúčtování dotace předloženo městu dne 25.08.2021, celkové výdaje činily 30.000,- Kč. Dotace byla

	čerpána v plné výši. - ze dne 04.08.2021 (doručena městu dne 06.08.2021) fyzické osobě dotaci ve výši 8.000,- Kč na účel doprovodný program turnaje v minikopané "Memoriál Josefa Pechočiaka" v Kozlově. Žádost obsahovala náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodla rada města dne 17.08.2021 usnesením č. R/352/30/21. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy č. 012/MAJ/D/2021 ze dne 18.08.2021 ve výši 8.000,- Kč. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle ustanovení § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. Termín pro předložení vyúčtování dotace stanoven poskytovatelem nejpozději do 15.12.2021. Vyúčtování dotace předloženo městu dne 15.09.2021, celkové výdaje činily 16.700,- Kč. Dotace byla čerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole předložena nájemní smlouva č. 002/POZ/N/2021 uzavřená dne 01.04.2021 mezi městem (pronajímatel) a fyzickou osobou (nájemce), na pronájem části pozemku pozemkové parcelní č. 829/2 o výměře 185 m² - ostatní plocha v k.ú. Javorná u Toužimi, obec Bochov, na dobu neurčitou s účinností od 01.04.2021, za účelem zřízení odpočinkové plochy a k parkování osobního automobilu. Nájemné ujednáno ve výši 200,- Kč za rok. Poměrná část nájemného za rok 2021 ve výši 150,- Kč byla uhrazena dne 15.04.2021 na bankovní účet města vedený u Komerční banky, a.s., výpis č. 4. Záměr pronájmu zveřejněn na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňující dálkový přístup v termínu od 04.03.2021 do 19.03.2021. Pronájem schválen radou města dne 25.03.2021 usnesením č. R/116/11/21.
Smlouvy o dílo	Ke kontrole předložena Smlouva o dílo č. KVR09/2021 uzavřená dne 12.08.2021 mezi městem (objednatel) a společností KV Realinvest, s.r.o., se sídlem 360 06 Karlovy Var, Chebská 204/71, IČO 29113903 (zhotovitel), na předmět díla provedení opravy „Bochov – náměstí oprava povrchu a části za obchodním domem“. Ve smlouvě byla sjednána cena díla ve výši 1.966.525,15 Kč bez DPH (2.379.495,43 Kč včetně DPH) a termín realizace díla do 31.10.2021. Uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno zastupitelstvem města dne 08.07.2021 usnesením č. UZM/3/58/21. Smlouva o dílo na veřejnou zakázku malého rozsahu byla na profilu zadavatele uveřejněna dne 17.08.2021, tj. do 15 dnů od jejího uzavření. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 17.12.2021, ujednána nově cena díla ve výši 2.230.623,72 Kč bez DPH (ujednání ohledně DPH dodatek č. 1 neobsahuje), uzavření dodatku č. 1 bylo schváleno zastupitelstvem města dne 15.12.2021 usnesením č. UZM/5/94/21. Dodatek č. 1 byl na profilu zadavatele uveřejněn dne 22.12.2021, tj. do 15 dnů od jeho uzavření. Ke kontrole byla předložena dodavatelská faktura: - č. 210100135 vystavená dne 01.10.2021 ve výši 1.966.525,15 Kč bez DPH (2.379.495,43 Kč včetně DPH), uhrazena dne 18.10.2021 z běžného účtu města vedeného u Komerční banky, a.s., výpis

	č. 187; - č. 210100196 vystavená dne 16.12.2021 ve výši 264.098,57 Kč bez DPH (319.559,27 Kč včetně DPH), uhrazena dne 22.12.2021 z běžného účtu města vedeného u Komerční banky, a.s., výpis č. 228. Skutečně uhrazená cena za plnění smlouvy o dílo ve výši 2.230.623,72 Kč bez DPH (2.699.054,70 Kč včetně DPH) byla na profilu zadavatele uveřejněna dne 10.01.2022, tj. do 3 měsíců od splnění smlouvy.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole předložena: - kupní smlouva č. 003/POZ/K/2021 uzavřená dne 11.08.2021 mezi městem Bochov (prodávající) a fyzickou osobou (kupující) o prodeji pozemků parcelní č. 423/7 o výměře 648 m², trvalý travní porost, v k.ú. Javorná u Toužimi, Bochov. Smluvní cena ve výši 53.000,- Kč byla uhrazena bankovním převodem dne 09.08.2021 na účet města vedený u Komerční banky, a.s., dle měsíčního bankovního výpisu č. 8. Záměr o prodeji zveřejněn v termínu od 18.05.2021 do 02.06.2021 na úřední desce městského úřadu a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Prodej byl schválen zastupitelstvem města dne 24.06.2021 usnesením č. UZM/2/43/21.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dle sdělení města nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná smlouva o přijetí úvěru.
Smlouvy o věcných břemenech	Dle sdělení města byly v kontrolovaném období uzavřeny smlouvy o zřízení věcného břemene pouze na inženýrské sítě (např. s ČEZ Distribuce a.s. a jinými), které nebyly předmětem přezkoumání hospodaření.
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. Předložena dokumentace k veřejné zakázce na zhotovení díla "Dodávka a montáž osobního výtahu 630 kg, 3 stanice/3 nástupiště". Rada města dne 15.04.2021 usnesením č. R/155/14/21 udělila pro zadání této veřejné zakázky výjimku ze Směrnice č. 2/2018 s tím, že veřejná zakázka bude zadána napřímo jednomu dodavateli. Dodavatel veřejné zakázky byl schválen radou města dne 15.04.2021 usnesením č. R/155/14/21. Smlouva o dílo s cenou díla ve výši nabídkové ceny 640.000,- Kč bez DPH (774.400,- Kč včetně DPH) byla uzavřena dne 21.04.2021 mezi městem (zadavatel) a společností VÝTAHY KARLOVY VARY, spol. s r.o., se sídlem 360 17 Karlovy Vary, Rolavská 637/3, IČO 18226213 (zhotovitel). Smlouva o dílo na veřejnou zakázku malého rozsahu byla na profilu zadavatele uveřejněna dne 27.04.2021, tj. do 15 dnů od jejího uzavření.

	Termín ukončení díla byl ve smlouvě sjednán do 18.08.2021. Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 11.10.2021, kterým byl nově ujednáno termín ukončení díla do 25.10.2021, byl na profilu zadavatele uveřejněn dne 13.10.2021, tj. do 15 dnů od jejího uzavření. Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury: - č. 3210007 vystavená dne 10.05.2021 ve výši 242.000,- Kč (zálohová faktura), uhrazena bankovním převodem dne 18.05.2021 z bankovního účtu města vedeného u Komerční banky, a.s., výpis č. 91; - č. 3210011 vystavená dne 09.07.2021 ve výši 387.200,- Kč (zálohová faktura), uhrazena bankovním převodem dne 19.07.2021 z bankovního účtu města vedeného u Komerční banky, a.s., výpis č. 129; - č. 0210513 vystavená dne 15.09.2021 ve výši 120.000,- Kč bez DPH (145.200,- Kč včetně DPH), uhrazena bankovním převodem dne 04.10.2021 z bankovního účtu města vedeného u Komerční banky, a.s., výpis č. 177. Skutečně uhrazená cena za plnění smlouvy o dílo ve výši 640.000 Kč bez DPH (774.400,- Kč včetně DPH) byla na profilu zadavatele uveřejněna dne 08.11.2021, tj. do 3 měsíců od splnění smlouvy.
Vnitřní předpis a směrnice	Město vydalo dne 01.10.2021 vnitřní směrnici č. 2/2021 "Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků města Bochov" s účinností ode dne 01.10.2021, schválenou zastupitelstvem města usnesením č. UZM/4/67/21.
Zápis z jednání rady včetně usnesení	V kontrolovaném období se rada města sešla 45krát. Rada města má 5 členů.
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V kontrolovaném období se zastupitelstvo města sešlo ve dnech 18.03.2021, 24.06.2021 a 08.07.2021. Zastupitelstvo města Bochov 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 31.08.2021 ve výši 482.196,03 Kč souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ke stejnému datu. Zůstatek rozvahového účtu 419 - Ostatní fondy k 31.12.2021 ve výši 458.221,10 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 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

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

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.

- Projednání závěrečného účtu města za rok 2020 nebylo uzavřeno vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad nebo s výhradami.
- **Nenapraveno.**

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2021:

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 2021 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 30.09.2021. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 29.09.2021 - 30.09.2021 za období od 01.01.2021 do 31.08.2021, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Jiří Svoboda, kontrolor Bc. Lenka Najvarová, Ing. Dana Matoušková a Bc. Soňa Nejedlá, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2021, které se uskutečnilo ve dnech 11.04.2022 - 12.04.2022. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Naděžda Klíčová a kontrolor Ing. Dana Matoušková, deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

III. Informace územního celku o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání a jejich splnění v souladu s § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Kontroly plnění opatření územním celkem vztahujících se k zápisu z dílčího přezkoumání, v souladu s § 13 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Bochov za rok 2021:

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

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.

- Projednání závěrečného účtu města za rok 2020 nebylo uzavřeno vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad nebo s výhradami.

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 31.12.2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,39 %
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 31.12.2021, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 12.04.2022, bylo zjištěno, že:

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

Bochov dne 12.04.2022

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVÁRSKÉHO KRAJE**
(4) odbor Interního auditu a kontroly


Naděžda Klíčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Ing. Dana Matoušková
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 16 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel



Miroslav Egert, starosta města

Dne:

12. 4. 2022



MĚSTO BOCHOV
Nám. Míru 1
364 71 Bochov
Tel.: 353 670 121
IČ: 002 54 444

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

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření 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 zprávu o plnění přijatých opatření 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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,- Kč.