

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 21. 4. 2022
Spisová značka: KUUK/062024/2021/7
Číslo jednací: KUUK/023962/2022
UID: kuukes861cb554
Počet listů/příloh: 15/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ města Litoměřice za rok 2021, IČ: 00263958

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 21. 7. 2021 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle města Litoměřice, na adrese Mírové náměstí 15, 412 01 Litoměřice, dne 20. 9. 2021 - 22. 9. 2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Milan Bédi – kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Ing. Iva Krbcová – kontrolor,
- Ing. Michaela Povová – kontrolor,
- Ing. Valerie Šebestová – kontrolor.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle města Litoměřice, na adrese Mírové náměstí 15, 412 01 Litoměřice, dne 11. 4. 2022 - 13. 4. 2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Milan Bédi – kontrolor pověřený řízením přezkoumání,
- Ing. Iva Krbcová – kontrolor,
- Ing. Michaela Povová – kontrolor,
- Ing. Valerie Šebestová – kontrolor.

Zástupci územního samosprávného celku:

- Mgr. Ladislav Chlupáč – starosta města,
- Ing. Iveta Zalabáková – vedoucí ekonomického odboru,
- Eva Dytrychová – hlavní účetní.

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje 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.

Přezkoumání hospodaření města bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2021 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce města v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“).
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření č. 1 až č. 8 byla projednána a schválena zastupitelstvem města (dále jen „ZM“), rozpočtová opatření č. 1.1 až 1.24 byla projednána a schválena radou města (dále jen „RM“). Rozpočtová opatření byla evidována dle časové posloupnosti a zpracována do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Kompetence k provádění rozpočtových opatření pro RM a vedoucí odborů v hlavní a hospodářské činnosti stanovilo ZM na svém jednání dne 25. 6. 2015 a dne 17. 9. 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZM dne 3. 12. 2020 jako přebytkový. Závaznými ukazateli rozpočtu jsou jednotlivé účelové zdroje (ÚZ) rozpočtu – v rozpočtu definováno 5místným účelovým znakem. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 4. 12. 2020. Na úřední desce je vyvěšeno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Rozpis rozpočtu byl do výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně se schváleným rozpočtem.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	V rámci rozpočtu města na rok 2021 schváleny příspěvky na provoz, které byly oznámeny dopisem dne 4. 12. 2020 u vybraných příspěvkových organizací: - Základní škola Litoměřice, Na Valech 53 (dále jen "ZŠ"), - Centrální školní jídelna Litoměřice, Svojsíkova 7 (dále jen "ČŠJ"), - Mateřská škola Litoměřice, příspěvková organizace (dále jen "MŠ"), - Dům dětí a mládeže Rozmarýn Litoměřice, Plešivecká 1863 (dále jen "DDM"), - Městská kulturní zařízení v Litoměřicích, příspěvková organizace (dále jen "MKZ"). Kontrola příspěvku na činnost za měsíc květen 2021 u vybraných příspěvkových organizací: - úhrada provedena dne 3. 5. 2021 prostřednictvím Komerční banky, a. s., bankovní výpis č. 87, hromadný účetní doklad č. 020087
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu (dále jen „SVR“) byl ve městě zpracován na období 2022 - 2023. Návrh SVR a poté schválený SVR byly zveřejněny na úřední desce města i elektronicky na internetových stránkách města. SVR byl projednán a schválen na jednání ZM 3. 12. 2020 usnesením č. 139/5/2020. Na úřední desce města byla informace o tom, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde bylo možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu (dále jen „ZÚ“) byl zpracován v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. ZÚ za rok 2020 byl projednán a schválen na jednání ZM dne 22. 6. 2021 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh ZÚ a poté schválený ZÚ byly zveřejněny na úřední desce města i elektronicky na internetových stránkách města v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Na úřední desce města je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.

Bankovní výpis	Zůstatky bankovních výpisů vykázaných k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021 souhlasily se zůstatkem syntetického účtu (dále jen "SÚ") 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků (dále jen "ÚSC") ve výkazu rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M, SÚ 236 - Běžné účty fondů ÚSC ve výkazu rozvaha a řádkem 6020 výkazu FIN 2-12 M, SÚ 245 - Jiné běžné účtu a SÚ 241 - Běžný účet výkazu rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předloženy: - dvě dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování - finanční hotovost ze dne 1. 10. 2013 a 18. 3. 2019, - dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty - peněžní hotovost ze dne 13. 2. 2006, - dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty - peníze vybrané za komunální odpad ze dne 1. 2. 2002.
Evidence majetku	<p>Kontrola účtování pořízeného majetku - investiční akce "ZŠ Litoměřice, Havlíčkova 32 - vybudování zázemí pro technické a řemeslné obory a vybudování učebny přírodních věd". Investiční akce financována 95 % z EU v rámci účelového znaku (dále jen „ÚZ“) 17969 ve výši 1.900.528,37 Kč poskytovatel: Ministerstvo pro místní rozvoj.</p> <p>1. Pořízení nábytku: Kupní smlouva ze dne 11. 11. 2020 s firmou KECIP, s.r.o. IČ: 25426842 na cenu dodávky ve výši 665.000,- Kč bez DPH zveřejněna v registru smluv dne 12. 11. 2020. Dodatek č. 1 na více a méněpráce - nová cena ve výši 701.000,- Kč bez DPH ze dne 15. 12. 2020 zveřejněn v registru smluv dne 16. 12. 2020. Dodatek č. 2 - změna termínu dodání ze dne 11. 2. 2021 zveřejněn v registru smluv dne 11. 2. 2021. Faktura č. 1210549 na částku 114.400,- Kč bez DPH, platba dne 11. 3. 2021, bankovní výpis č. 52 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 1540. Faktura č. 1210393 na částku 586.600,- Kč bez DPH, platba dne 19. 2. 2021, bankovní výpis č. 37 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 1023.</p> <p>2. Stavební práce: Smlouva o dílo ze dne 10. 11. 2020 s firmou Gerhard Horejsek a spol. s.r.o. IČ: 00526282 na cenu díla ve výši 773.858,50 Kč bez DPH zveřejněna v registru smluv dne 12. 11. 2020. Dodatek č. 1 na více a méněpráce - nová cena ve výši 812.889,46 Kč bez DPH ze dne 21. 12. 2020 zveřejněn v registru smluv dne 22. 12. 2020. Faktura č. 1210248 na částku 773.858,50 Kč bez DPH, platba dne 5. 2. 2021, bankovní výpis č. 27 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 896. Faktura č. 1210247 na částku 39.030,96 Kč bez DPH, platba dne 5. 2. 2021, bankovní výpis č. 27 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 893.</p> <p>3. Pásový schodolez: Objednávka č. ŠKAS/208/2020 ze dne 9. 12. 2020, dodavatel firma ALLMEDICA s.r.o. IČ 27566501 na cenu dodávky ve výši 84.000,- Kč bez DPH zveřejněna v registru smluv dne 11. 11. 2020. Faktura č. 1210264 na částku 84.000,- Kč bez DPH, platba dne 5. 2. 2021, bankovní výpis č. 27 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 894. Majetek zařazen do majetku a účetnictví města včetně transferového podílu účetním dokladem č. 6300003 v 03/2021; SÚ/AÚ 021/0008 (983.596,25 Kč - stavební práce), 022/0033 (96.600,- Kč schodolez) a 022/0007 (848.210,- Kč nábytek). Zařazovací protokoly přeloženy.</p> <p>Příjem dotace dne 3. 5. 2021 ve výši 1.831.985,93 Kč, bankovní výpis č. 26 Česká národní banka; účetní doklad č. 220026.</p> <p>Smlouva o převodu nemovité věci uzavřena dne 24. 8. 2020 s Ústeckým krajem. Předmětem smlouvy je převod Nemocnice Litoměřice. Zkontrolováno z hlediska účetnictví (vyřazení majetku). Účetní doklad č. 630007 až 630016.</p>

<p>Evidence pohledávek</p>	<p>Kontrolou ověřen stav a zůstatek účtů k 31. 12. 2021 u SÚ/AÚ 311/0068 - Odvoz odpadu (Sběrný dvůr) ve výši 16.600,- Kč. Zůstatek tvořen fakturami č. 2105116 až 2105125 splatnými v období 1/2022. Město tvoří opravné položky k odběratelům SÚ/AÚ 194/0010. Kontrolou ověřeny opravné položky k SÚ/AÚ 311/0074 - Věcné břemeno a SÚ/AÚ 311/0078 - Prodej bytů ve výši 168.266,45 Kč, vnitřní účetní doklad č. 510123. Součástí inventurního soupisu č. 194 k 31. 12. 2021 je příloha č. 5 obsahující Záznam o zjištění účetní chyby, vzniklý při tvorbě opravných položek SÚ/AÚ 194/0010. Kontrolou ověřen stav a zůstatek k 31. 12. 2021: - u SÚ/AÚ 315/0054 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 43.120,- Kč. Zůstatek tvořen předpisem náhrad nákladů ŽP doklady č. 58001556926, 5801605982, 5801647995. - u SÚ/AÚ 315/0073 - Poplatek za zábor veř. prostranství ve výši - 6.380,- Kč. Zůstatek je tvořen předpisem záboru splatným v období 1/2022 a nevyplacenými přeplatky z roku 2021. Město tvoří opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti v souladu s Českým účetním standardem č. 706.</p>
<p>Evidence závazků</p>	<p>Kontrolou ověřen stav účtu dle inventurních soupisů k 31. 12. 2021: - SÚ/AÚ 321/0000 - Dodavatelé ve výši 4.107.586,64 Kč. Zůstatek tvořen fakturami splatnými v roce 2022. Předložena sestava "Závazky dle uskut. zdaň. plnění ke dni 31. 12. 2021 pouze pro středisko účet 321 jen z došlých faktur". - SÚ/AÚ 378/0011 - Ostatní krátkodobé závazky - omylové platby ve výši 23.314,46 Kč. Zůstatek tvořen mylnými platbami z předchozích let a z roku 2021. - SÚ/AÚ 378/0020 - Ostatní krátkodobé závazky - BH kauce ve výši 169.985,- Kč. Zůstatek tvořen zaplacenými kaucemi na byty (hospodářská činnost - bytové hospodářství). - SÚ/AÚ 378/0031 - Ostatní krátkodobé závazky - opatrovnictví nezletilé ve výši 244.707,- Kč. - SÚ/AÚ 378/0034 - Ostatní krátkodobé závazky - opatrovnictví nezletilé ve výši 22.610,- Kč. - SÚ/AÚ 378/0037 - Ostatní krátkodobé závazky - opatrovnictví nezletilé ve výši 170.186,03 Kč. - SÚ/AÚ 378/0043 - Ostatní deponované prostředky ve výši 511.370,- Kč (500.000,- Kč kauce Technické služby města + 11.370,- Kč zřízení věcného břemene ÚZSVM). - SÚ/AÚ 378/0062 - Ostatní krátkodobé závazky - osoby ve výši 104.120,- Kč (exekuce, půjčky SF, stravenky z mezd 12/2021). - SÚ/AÚ 378/0066 - Ostatní krátkodobé závazky - opatrovnický účet ve výši 5.687.428,39 Kč. - SÚ/AÚ 378/0080 - Ostatní krátkodobé závazky - BH fond oprav ve výši 28.848,- Kč. - SÚ/AÚ 378/0091 - Ostatní krátkodobé závazky - BH mylné platby ve výši 85.941,70 Kč. - SÚ/AÚ 378/0095 - Ostatní krátkodobé závazky - BH mzdy 12/2021 stravenky ve výši 3.350,- Kč. - SÚ/AÚ 459/0031 - Ostatní dlouhodobé závazky - smlouva EPC ve výši 29.614.752,- Kč (splátkový kalendář za energetický management). - SÚ/AÚ 378/0045 - Ostatní dlouhodobé závazky - depozita - bankovní poplatky a úroky ve výši 669.785,03 Kč.</p>

Faktura	<p>Kontrola došlých faktur včetně zaúčtování za období 6/2021 č. 1211416, 1211418 - 1211425, 1211429, 1211430, 1211432.</p> <p>Kontrola vydaných faktur včetně zaúčtování za období 5/2021 č. 2185026 - 2185039.</p> <p>Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, jejich úhrada a dodržování dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb.</p>
Hlavní kniha	Předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace provedena ke dni 31. 12. 2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 11/2016 - Směrnice k provádění inventarizaci, účinná od 31. 11. 2016, - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 18/2021 - Plán inventur na rok 2021 ze dne 21. 12. 2021, - Protokol o proškolení zaměstnanců podílejících se na zabezpečení inventarizace majetku a závazků města Litoměřice za rok 2021, - Inventarizační zpráva o provedení řádné inventarizace podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. § 29 a 30 ke dni 31. 12. 2021 ze dne 4. 2. 2022 se závěrem nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, - limit k odsouhlasení pohledávek a závazků stanoven Směrnicí k provádění inventarizace, - Výpis z katastru nemovitostí předložen k 31. 12. 2021, - územní celek eviduje věcná břemena a zastavený majetek na kartách majetku města, - územní celek má zastavený majetek v celkové výši 22.711.968,01 Kč, - kontrolou ověřeny inventurní soupisy k SÚ: 013, 014, 019, 021, 022, 031, 032, 061, 069, 073, 074, 078, 079, 081, 082, 111, 112, 192, 194, 231, 236, 245, 261, 262, 314, 315, 321, 324, 325, 335, 378, 401, 403, 408, 419, 459, 462, 465, 471, 901, 956, 961, 962.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Kontrola vyplácených odměn dle mzdových listů za období leden - prosinec 2021 u čtrnácti zastupitelů, a to:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uvolněného starosty, - 1. uvolněného místostarosty, - 2. uvolněného místostarosty, - 3. neuvolněného místostarosty, - předsedy komise životního prostředí a předsedy dopravní komise, - předsedy dopravní komise a člena komise životního prostředí, - předsedy komise zastupitelstva města, - člen rady města a předseda komise výchovy a vzdělání, - člen rady města, předseda komise územního rozvoje a člen komise kultury, - člen komise sportu a člen finančního výboru, - člen rady města, předseda finančního výboru a člen geotermální komise, - člen kontrolního výboru, člen komise cestovního ruchu a člen komise zastupitelstva města, - člen kontrolního výboru (za období únor - prosinec 2021), - člen komise sportu a člen komise výchovy a vzdělání (za období leden - únor 2021). <p>Dle prohlášení zástupce územního celku nebyla za přezkoumané období vyplacena mimořádná odměna ani dohoda o pracovní činnosti.</p>

Pokladní doklad	Kontrolovány pokladní doklady: - příjmová hlavní pokladna - P00200017 - P00200022 za období 6/2021, - výdajová hlavní pokladna - V00200173 - V00200183 za období 6/2021.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatky pokladních knih k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2021 souhlasily se stavem SÚ 261 - Pokladna výkazu rozvaha. Zůstatek pokladní knihy - hlavní činnost k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2021 souhlasil na položku 5182 - Převody vlastní pokladně výkazu FIN 2-12 M k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021. Zůstatek pokladní knihy - hlavní činnost k 31. 12.2021 v nulové výši. Pokladní limity jsou stanoveny Směrnicí pro vedení a účtování pokladny č. 16/2017 s účinností od 1. 1. 2018.
Příloha rozvahy	Předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Rozvaha	Předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Účetní doklad	Kontrola účetních dokladů příjmový běžný účet (SÚ/AÚ 231/0041) bankovní výpis Komerční banky, a. s. č. 123 ze dne 22. 6. 2021 doklady č. 3295 - 3307. Kontrola účetních dokladů příjmový běžný účet (SÚ/AÚ 231/0051) bankovní výpis Komerční banky, a. s. č. 120 ze dne 14. 6. 2021 doklady č. 3391 - 3409. Kontrola účetního dokladu č. 6/91/21 ze dne 30. 3. 2021 XVII. splátka úroku úhrady finančních nákladů dle článku 18. Kontraktu v celkové výši 4.323.549,- Kč (SÚ/AÚ 459/31 - Závazky ze smlouvy EPC). Kontrola účetního dokladu č. 5/91/21 ze dne 30. 3. 2021 XVII. splátka jistiny za provedení základních opatření dle článku 17. Kontraktu v celkové výši 54.905.951,- Kč (SÚ/AÚ 459/31 - Závazky ze smlouvy EPC).
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka města za rok 2020 schválena ZM dne 22. 6. 2021. Protokol o schvalování účetní závěrky předložen. Proúčtování hospodářského výsledku účetním dokladem č. 700023 ze dne 30. 6. 2021.
Účtový rozvrh	Předložen pro rok 2021.
Upomínka k pohledávce a závazku	Předložena: Upomínka č. 1 (ze dne 26. 11. 2021) na nájemné za užívání pozemku za r. 2021 vyplývající ze smlouvy č. 647000086 na parc. č. 2354/20 v k. ú. Litoměřice. Nájemné ve výši 1.000,- Kč splatné do 30. 6. 2021. Úhrada provedena dne 26. 11. 2021. Předpis pohledávky evidován na SÚ/AÚ 311/0073 - Pronájem ostatní pozemky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	V rámci přezkoumání byl prověřen výkaz k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021 u těchto příspěvkových organizací: - Základní škola Litoměřice, Na Valech 53, - Centrální školní jídelna Litoměřice, Svojsíkova 7, - Mateřská škola Litoměřice, příspěvková organizace, - Dům dětí a mládeže Rozmarýn Litoměřice, Plešivecká 1863, - Městská kulturní zařízení v Litoměřicích, příspěvková organizace.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	V rámci přezkoumání byl prověřen výkaz k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021 u těchto příspěvkových organizací: - Základní škola Litoměřice, Na Valech 53, - Centrální školní jídelna Litoměřice, Svojsíkova 7, - Mateřská škola Litoměřice, příspěvková organizace, - Dům dětí a mládeže Rozmarýn Litoměřice, Plešivecká 1863, - Městská kulturní zařízení v Litoměřicích, příspěvková organizace.

<p>Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán</p>	<p>Město Litoměřice je zřizovatelem celkem 15 příspěvkových organizací. K vybraným příspěvkovým organizacím předloženy zřizovací listiny (dále jen "ZL") a dodatky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ZŠ - ZL z 25. 4. 2012, Dodatek č. 1 z 20. 12. 2020, Dodatek č. 2 z 19. 9. 2019 a Smlouva o bezúplatném převodu věcí movitých z 16. 9. 2019, - CŠJ - ZL z 25. 4. 2021, Dodatek č. 1 z 19. 9. 2019 a Smlouva o bezúplatném převodu věcí movitých z 16. 9. 2019, - MŠ - ZL z 25. 4. 2019, Dodatek č. 1 z 6. 6. 2013, Dodatek č. 2 z 12. 12. 2013, Dodatek č. 3 z 19. 9. 2019 a Smlouva o bezúplatném převodu věcí movitých z 19. 9. 2019, - DDM - ZL z 25. 4. 2012, Dodatek č. 1 z 19. 9. 2019 a Smlouva o převodu věcí movitých z 14. 1. 2019, - MKZ - ZL z 22. 6. 2021 a Smlouva o bezúplatném převodu věcí movitých z 24. 6. 2021. <p>Rozpočty na rok 2021 a Střednědobé výhledy rozpočtů na období 2022 - 2023 schváleny na jednání RM dne 14. 12. 2020 usnesením č. 611/24/2020. Rozpočty a Střednědobé výhledy rozpočtů zveřejněny na internetových stránkách města dne 28. 12. 2020.</p> <p>Na zasedání RM dne 29. 3. 2021 usnesením č. 126/7/2021 schválena účetní závěrka za rok 2020, převod hospodářského výsledku za rok 2020 a odpisový plán na rok 2021 u CŠJ a usnesením č. 129/7/2021 schválena účetní závěrka za rok 2020, převod hospodářského výsledku za rok 2020 a odpisový plán na rok 2021 u DDM.</p> <p>Na zasedání RM dne 12. 4. 2021 usnesením č. 176/8/2021 schválena účetní závěrka za rok 2020, převod hospodářského výsledku za rok 2020 a odpisový plán na rok 2021 u ZŠ.</p> <p>Na zasedání RM dne 26. 4. 2021 usnesením č. 207/9/2021 schválena účetní závěrka za rok 2020, převod hospodářského výsledku za rok 2020 a odpisový plán na rok 2021 u MŠ a usnesením č. 208/9/2021 schválena účetní závěrka za rok 2020, převod hospodářského výsledku za rok 2020 a odpisový plán na rok 2021 u MKZ.</p> <p>Město Litoměřice je zřizovatelem 2 organizačních složek:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Jednotka sboru dobrovolných hasičů v Litoměřicích, zřizovací listina s účinností od 30. 3. 1999 (schválená ZM dne 29. 3. 1999), - Smart City Litoměřice, zřizovací listina s účinností od 1. 9. 2018 (schválená ZM dne 21. 6. 2018).
<p>Listiny o založení právnických osob</p>	<p>Kontrolou ověřen obchodní podíl k 31. 12. 2021 v právnické osobě Geotermální Litoměřice, a. s. IČ 24840688, datum vzniku na základě notářského zápisu NZ/227/2011 N 234/2011 dne 30. 6. 2011. Základní kapitál: 10.000.000,- Kč, 100% podíl.</p> <p>Dále mělo město podíl v právnických osobách v Zahrada Čech s. r. o. IČ: 22794701, datum vzniku na základě notářského zápisu NZ/155/2012 N 177/2012 dne 27. 3. 2012. Základní kapitál: 10.100.000,- Kč, město mělo 50% podíl. Dne 16. 9. 2021 usnesením č. 108/5/2021 ZM schválilo uzavření Smlouvy o převodu podílu města Litoměřice ve výši 50 % ve společnosti GL Production, s.r.o. druhému společníkovi. Smlouva o převodu díla uzavřena dne 17. 9. 2021 se společností EXPO CZ s.r.o. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 17. 9. 2021. Předložen účetní doklad k prodeji podílu č. 700029.</p>

Dohody o provedení práce	<p>Dne 17. 9. 2020 vyslovalo ZM souhlas s uzavření Dohody o provedení práce s neuvolněným členem zastupitelstva. Dohoda o provedení práce byla uzavřena dne 5. 10. 2020 na období od 1. 11. 2020 do 31. 10. 2021 za účelem pravidelného pořádání fotovýstav včetně vernisáží ve výstavních prostorách Města, Nemocnice Litoměřice, a. s., průběžné aktualizace fotovýzdoby v budovách MěÚ Litoměřice, pořádání výstav a vernisáží v ČR i v zahraničí (partnerských městech).</p> <p>Dne 16. 9. 2021 vyslovalo ZM souhlas s uzavřením Dohody o provedení práce s neuvolněným členem zastupitelstva. Dohoda o provedení práce byla uzavřena dne 16. 9. 2021 na období od 1. 11. 2021 do 31. 10. 2022 za účelem pravidelného pořádání fotovýstav včetně vernisáží ve výstavních prostorách Města, Nemocnice Litoměřice, a. s., průběžné aktualizace fotovýzdoby v budovách MěÚ Litoměřice, pořádání výstav a vernisáží v ČR i v zahraničí (partnerských městech).</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. ŠKAS/015/2021 uzavřena dne 26. 2. 2021 se Sport Judo Litoměřice, z. s. na částku 382.500,- Kč. Poskytnutí schváleno ZM usnesením č. 11/1/2021 na jednání dne 4. 2. 2021. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 1. 3. 2021. Úhrada provedena dne 2. 3. 2021, doklad č. 20045 k bankovnímu výpisu KB, a. s., č. 45.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. ŠKAS/014/2021 uzavřena dne 25. 2. 2021 se Slavojem Litoměřice, z. s. na částku 945.000,- Kč. Poskytnutí schváleno ZM usnesením č. 11/1/2021 na jednání dne 4. 2. 2021. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 1. 3. 2021. Úhrada provedena dne 2. 3. 2021, doklad č. 20045 k bankovnímu výpisu KB, a. s., č. 45.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci č. ŠKAS/185/2020 uzavřena dne 23. 9. 2020 s HC Stadion Litoměřice, z. s. na částku 1.000.000,- Kč. Poskytnutí schváleno ZM usnesením č. 105/4/2020 na jednání dne 17. 9. 2020. Vratka návratné finanční výpomoci dne 8. 1. 2021, doklad č. 20006 k bankovnímu výpisu KB, a. s., č. 6.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále jen "ÚZ") v účetnictví:</p> <p>ÚZ 34054 - Program regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón - neinvestice. Poskytnuto na základě Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu Města Litoměřice Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón na rok 2021 ze dne 6. 5. 2021. K 31. 12. 2021 poskytnuto 2.035.000,- Kč. Kontrolou ověřeno označení účelovým znakem u dokladu č. 220029 k výpisu ČNB, č. 29.</p> <p>ÚZ 00271 - Poskytovatel KÚÚK. Poskytnuto na základě Smlouvy o poskytnutí investiční dotace ze dne 11. 11. 2020. K 31. 12. 2021 poskytnuto 580.350,- Kč. Kontrolou ověřeno označení účelovým znakem u dokladu č. 220002 k výpisu ČNB, č. 2.</p> <p>ÚZ 00311 - Poskytovatel KÚÚK. Poskytnuto na základě Smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 7. 6. 2021. K 31. 12. 2021 poskytnuto 2.030.000,- Kč. Kontrolou ověřeno označení účelovým znakem u dokladu č. 10021 k výpisu KB, a. s., č. 21</p>
Smlouvy pachtovní	<p>Smlouva o pachtu a Dohoda o zaplacení úhrady za bezesmluvní užívání pozemku ze dne 1. 7. 2021 - pacht pozemku parc. č. 273 k.ú. Pokratice schválena RM dne 21. 6. 2021 usnesením č. 315/13/2021. Záměr pachtu schválen RM dne 24. 5. 2021 usnesením č. 270/11/2021 a zveřejněn od 31. 5. 2021 do 15. 6. 2021. Předpis poměrné částky pachtovného za rok 2021 a částky za bezesmluvní užívání - účetní doklad č. 300083.</p>

	Platba dne 12. 7. 2021 bankovní výpis č. 139 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 030139.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Směnná smlouva bez vzájemného finančního vyrovnání ze dne 2. 6. 2021 - směna pozemku parc. č. 1265/158 k. ú. Pokratice za pozemek parc. č. 1265/50 k. ú. Pokratice ve vlastnictví druhé smluvní strany schválena ZM dne 22. 4. 2021 usnesením č. 56/2/2021. Záměr schválen ZM dne 4. 2. 2021 usnesením č. 20/1/2021 a zveřejněn od 22. 2. 2021 do 10. 3. 2021. O pozemcích účtováno ke dni návrhu na vklad do katastru nemovitostí (dále jen "KN"); účetní doklad č. 630022.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 10. 5. 2021 - nákup pozemku parc. č. 2472/196 k. ú. Litoměřice schválena ZM dne 22. 4. 2021 usnesením č. 59/2/2021. Záměr schválen ZM dne 4. 2. 2021 usnesením č. 21/1/2021 a zveřejněn od 22. 2. 2021 do 10. 3. 2021. Cena stanovena znaleckým posudkem č. 13*807*21 ze dne 24. 3. 2021. Pozemek zařazen do majetku města ke dni návrhu na vklad do KN; účetní doklad č. 630021. Platba dne 24. 5. 2021, bankovní výpis č. 102 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 020102. Smlouva zveřejněna v Registru smluv dne 17. 5. 2021.</p> <p>Kupní smlouva ze dne 23. 2. 2021 - prodej pozemku parc. č. 4533/1 k. ú. Litoměřice schválena ZM dne 4. 2. 2021 usnesením č. 25/1/2021. Záměr schválen ZM dne 3. 12. 2020 usnesením č. 153/5/2020 a zveřejněn od 7. 1. 2021 do 25. 1. 2021. Cena pozemků zahrad a zahradních osad stanovena ZM dne 5. 6. 2014 usnesením č. 102/4/14. Pozemek vyřazen z majetku města ke dni návrhu na vklad do KN; účetní doklad č. 300021. Platba dne 25. 2. 2021, bankovní výpis č. 41 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 030041. Smlouva zveřejněna v Registru smluv dne 23. 2. 2021.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č.j. IV-12-4018021/VB/002 ze dne 2. 6. 2021. Město strana povinná, zatížení pozemku parc. č. 2573/2 k.ú. Litoměřice. Smlouva schválena RM dne 24. 5. 2021 usnesením č. 278/11/2021. Předpis platby - účetní doklad č. 300083. Platba dne 29. 7. 2021, bankovní výpis č. 152 Komerční banka, a. s.; účetní doklad č. 030152. Věcné břemeno evidováno na kartě majetku ke dni návrhu na vklad do KN.
Smlouvy zástavní	V roce 2021 zastavený majetek snížen o hodnotu 35.111,48 Kč, jednalo se o prodej pozemku p. č. 1689 v k. ú. Litoměřice na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 7. 10. 2021 s fyzickými osobami, pozemek vyřazen účetním dokladem č. 630049.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Město při zadávání veřejných zakázek postupuje podle Příkazu starosty města a tajemníka MěÚ č. 14/2016 Zadávání veřejných zakázek s účinností od 16. 12. 2016 a ve znění Doplnění příkazu č. 14/2016 Zadávání veřejných zakázek s účinností od 11. 3. 2019.</p> <p>Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Litoměřice, Žalhostická - oprava povrchu komunikace" formou výzvy k podání nabídky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Výzva k podání nabídky ve výběrovém řízení, č. j.: MULTM/0014638/21/ROZ/IBa z 8. 3. 2021 - hodnotícím kritériem stanovena nejnižší cenová nabídka, - Výzvy odeslána třem dodavatelům dne 8. 3. 2021 - odesláno e-mailem, - Seznam nabídek, č. j. MULTM/0017032/21/ROZ/IBa z 19. 3. 2021 - nabídka obdržena od všech oslovených dodavatelů, - Záznam o vyhodnocení nabídek, č. j.: MULTM/0017034/21/ROZ/IBa z 22. 3. 2021, - Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, č. j.: MULTM/001703/21/ROZ/IBa z 22. 3. 2021, - Oznámení o výběru dodavatele z 22. 3. 2021 - odesláno e-mailem, - Smlouva o dílo, č. j.: MULTM/0021626/21/ROZ/IBa uzavřená dne 7. 4. 2021 s firmou Cikánek Aleš, České Kopisty 104, Terezín 412 01, IČ 67234909 na částku 2.047.618,29 Kč bez DPH, smlouva zveřejněna

	<p>v Registru smluv dne 7. 4. 2021,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Faktura přijatá č. 1211247, předpis doklad č. 230005, úhrada provedena dne 4. 6. 2021 prostřednictvím bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s., bankovní výpis č. 111, účetní doklad č. 020111, - Faktura přijatá č. 1211509, předpis doklad č. 230006, úhrada provedena dne 2. 7. 2021 prostřednictvím bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s., bankovní výpis č. 131, účetní doklad č. 020131. <p>Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Litoměřice, areál kasárna pod Radobylem, objekt dílen a garáží - fasáda východ" formou výzvy k podání nabídky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Výzva k podání nabídky ve výběrovém řízení, č. j.: MULTM/0018184/21/ROZ/IBa z 19. 3. 2021 - hodnotícím kritériem stanovena nejnižší cenová nabídka, - Výzva odeslána třem dodavatel dne 19. 3. 2021 - odesláno e-mailem, - Seznam nabídek, č. j.: MULTM/0018484/21/ROZ/IBa z 24. 3. 2021 - nabídka obdržena od všech oslovených dodavatelů, - Záznam o vyhodnocení nabídek, č. j.: MULTM/0018486/21/ROZ/IBa z 24. 3. 2021, - Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, č. j.: MULTM/0018487/21/ROZ/IBa z 24. 3. 2021, - Oznámení o výběru dodavatele z 24. 3. 2021 - odesláno e-mailem, - Smlouva o dílo, č. j.: MULTM/0019533/21/ROZ/IBa uzavřená dne 24. 3. 2021 s firmou Miroslav Spisar, Pohořanská 97, Žitenice 411 41, IČ 67235948 na částku 862.722,- Kč bez DPH, smlouva zveřejněna v Registru smluv dne 26. 3. 2021, - Faktura přijatá č. 1211510, předpis doklad č. 230006, úhrada provedena dne 2. 7. 2021 prostřednictvím bankovního účtu vedeného u Komerční banka, a. s., bankovní výpis č. 131, účetní doklad č. 020131.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Pověření a podpisové vzory pracovníků odborů - z hlediska vyhotovení účetních dokladů a finanční kontroly. Směrnice o oběhu účetních dokladů a kontrolních postupech účinná od 1. 9. 2018.</p> <p>Směrnice pro odepisování majetku - odpisový plán účinná od 25. 11. 2011.</p> <p>Směrnice pro evidenci a hospodaření s nemovitým a movitým majetkem města Litoměřice účinná od 1. 7. 2011.</p> <p>Kontrolní systém - účinný od 1. 1. 2014.</p> <p>Směrnice pro vedení a účtování pokladny účinná od 1. 1. 2018.</p> <p>Vnitřní předpis, který stanoví platové a ostatní pracovní právní nároky zaměstnanců účinný od 1. 1. 2019.</p> <p>Směrnice o oběhu účetních dokladů a kontrolních postupech účinná od 1. 9. 2020.</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>V rámci přezkoumání byly předloženy Protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (dále jen "Protokol") u těchto příspěvkových organizací:</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>Zápisy k 31. 12. 2021 byly použity podpurným způsobem pro potřeby přezkumu hospodaření.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy k 31. 12. 2021 byly použity podpurným způsobem pro potřeby přezkumu hospodaření.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Město má zřízen Sociální fond, který je upraven Statutem sociálního fondu č. 1/2020 s účinností od 24. 4. 2020 (schváleného usnesením ZM č. 43/2/2020) a Statutem sociálního fondu č. 1/2021 schváleného usnesením č. 86/3/2021 na jednání ZM dne 22. 6. 2021 s účinností 23. 6. 2021. Roční přiděl do sociálního fondu stanoven v rámci</p>

	<p>schváleného rozpočtu dne 3. 12. 2020 ve výši 4.456.000,- Kč. Zůstatek na bankovním účtu souhlasil se stavem SÚ 236 - Běžné účty fondů ÚSC výkazu rozvaha k 30. 6. 2021 a na řádek 6020 výkazu FIN 2-12 M k 30. 6. 2021. Kontrola dokladů za měsíc květen a červen č. 050035, 050036, 050037, 050038 a předkontaktní doklad č. 050 za období červen 2021. Pro účely přezkumu hospodaření města použit podpůrným způsobem Zápis z jednání správní rady sociálního fondu ze dne 7. 1. 2021.</p> <p>Zůstatek na bankovním účtu souhlasil se stavem SÚ 236 - Běžné účty fondů ÚSC výkazu rozvaha k 31. 12. 2021 a na řádek 6020 výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021.</p>
Členství města	Město je členem: MAS České středohoří, z. s., Sdružení obcí pro nakládání s odpady a Svaz měst a obcí České republiky.
Hospodářská činnost	<p>Hospodářská činnost na realitní činnost, správu a údržbu nemovitostí dle živnostenského oprávnění ze dne 16. 11. 1992 je upravena Příkazem starosty města a tajemníka MěÚ č. 5/2015 - Směrnice o hospodářské činnosti ze dne 30. 10. 2015. Rozhodnutím ZM ze dne 25. 6. 2015 (usnesení č. 136/6/2015) přeneseny kompetence Radě města pro rozpočtová opatření; přesun mezi závaznými ukazateli do výše 5 mil. Kč/rok. Plán nákladů a výnosů na rok 2021 je součástí schváleného rozpočtu. Závazným ukazatelem je SÚ 511 - Opravy a udržování. Zůstatek na bankovním účtu souhlasí se stavem SÚ 241 - Běžný účet výkazu rozvaha k 30. 6. 2021 a k 31. 12. 2021.</p> <p>Kontrolovány doklady:</p> <ul style="list-style-type: none"> - souhrnný vnitřní účetní doklad č. 060006, - faktury došlé č. 1211295 až 1211370, - pokladní doklad č. P/V 00800133 až 00800160. <p>Ve sledovaném období bylo přijato 993 dodavatelských faktur, číselná řada od č. 21-001 až 21-993 v celkové výši 13.314.738,21</p> <p>Ve sledovaném období bylo vystaveno 49 odběratelských faktur číselná řada od č. 21-0001 až 21-0049 v celkovém objemu 1.067.299,17 Kč.</p> <p>Zůstatek pokladní knihy - hospodářská činnost k 31. 12. 2021 ve výši 40.482,- Kč.</p> <p>K 31. 12. 2021 provedena kontrola tvorby opravných položek k odběratelům SÚ/AÚ 194/0000 dle inventurních soupisů. Opravné položky tvořeny k SÚ/AÚ 311/0000 - BH - odběratelé a SÚ/AÚ 311/0009 BH - ostatní pohledávky.</p>
Nakládání s majetkem státu	<p>Bezesmluvní užívání pozemků v areálu městské nemocnice o celkové výměře 15.509 m² v k. ú. Litoměřice s Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (dále jen „ÚZSVM“). Část pozemků celkové výměře 15.509 m² v areálu městské nemocnice v k. ú. Litoměřice je ve vlastnictví ÚZSVM. Předchozí provozovatel Městská nemocnice v Litoměřicích p. o. užíval pozemky v majetku státu na základě nájemních smluv, které byly ukončeny v roce 2017. Vzhledem k probíhajícímu převodu městské nemocnice na Ústecký kraj bylo s ÚZSVM domluveno, že již nebude sjednávat nájemní vztah. Úhrada za užívání pozemků je prováděna na základě výzvy ÚZSVM, kterou schvaluje usnesením RM. Náhrada za bezesmluvní užívání pozemků je stanovena podle § 10a zák. č. 526/1990 Sb., zákona o cenách, z důvodu splnění podmínek regulovaného nájemného, tj. nekomerční využití pozemků pro zdravotnictví a úhrady z rozpočtu obce (Cenový věstník, Výměř MF č. 01/2019 ze dne 28. 11. 2018; Výměř MF 01/2020 ze dne 17. 12. 2019). Výzva k zaplacení náhrady za bezesmluvní užívání, vzniklé užíváním pozemků v katastrálním území Litoměřic za období od 1. 11. 2020 do 26. 4. 2021. Výzva zveřejněna v registru smluv dne 12. 7. 2021. Úhrada schválena RM na jednání 21. 6. 2021. Úhrada provedena bankovním převodem dne 13. 7. 2021.</p>

Pořízení dlouhodobého movitého majetku	Kupní smlouva ze dne 10. 3. 2021 - pořízení elektrohydraulický dvousloupový zvedák RP 6150 B2. Smlouva zveřejněna v Registru smluv dne 10. 3. 2021. Faktura došla - účetní doklad č. 1211077; zařazení do majetku města dne 30. 4. 2021 - zařazovací protokol č. 47/2021. Platba dne 11. 5. 2021, bankovní výpis č. Komerční banka, a. s., účetní doklad č. 020093. Pořízení v souladu s Příkazem starosty města a tajemníka MěÚ č. 14/2016 - Zadávání veřejných zakázek; veřejná zakázka I. kategorie.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činil 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, nebyla překročena.
Zápisy z jednání kontrolního a finančního výboru	Předloženy zápisy: Finanční výbor k 31. 12. 2021 - použity podpůrným způsobem. Kontrolní výbor k 31. 12. 2021 - použity podpůrným způsobem.

II. Zástupce města Litoměřice prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2021:

- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníků osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření města Litoměřice za rok 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Litoměřice za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření města Litoměřice za rok 2021

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,54 %

IV. Při přezkoumání hospodaření města Litoměřice za rok 2021

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 13. 4. 2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 21. 4. 2022

Ing. Milan Bédi
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Michaela Povová
kontrolor

Ing. Iva Krbcová
kontrolor

Ing. Valerie Šebestová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Litoměřice za rok 2021, IČ: 00263958, o počtu 15 stran byl projednán na místě dne 13. 4. 2022 s panem Mgr. Ladislavem Chlupáčem - starostou města.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Město Litoměřice

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve

které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem.