Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 6757/2018/KUUK
Jednací číslo.: 717/KON/2017

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření města Litoměřice, IČ: 00263958, za rok 2017

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

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 25.7.2017.

Přezkoumání se uskutečnilo ve městě Litoměřice se sídlem Mírové náměstí 15, 412 01 Litoměřice ve dnech:

- 30.10.2017 - 1.11.2017
- 2.5.2018 - 4.5.2018

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- **Ing. Štěpánka Kubátová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Bc. Jana Brožová** - kontrolor
- **Dagmar Hellerová** - kontrolor
- **Ing. Pavel Koutecký** - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- **Mgr. Ladislav Chlupáč** - starosta
- **Mgr. Milan Čigáš** - tajemník
- **Ing. Iveta Zalabáková** - vedoucí ekonomického odboru

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:

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 právnickými 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 právnických 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.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ÚSC v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.).
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření schválená zastupitelstvem města (dále jen „ZM") a Radou města (dále jen "RM") k 31.12.2017 byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12M. 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 17.9.2015. Po schválení byla jednotlivá rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Střednědobý výhled rozpočtu	zpracován na roky 2019 - 2020, schválen usnesením č. 154/8/2017 na jednání ZM 7.12.2017 a zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen usnesením č. 155/9/2016 na jednání ZM dne 8.12.2016 jako schodkový. Schodek je krytý finančními prostředky z minulých let. Rozpočet je shodně pořízen do výkazu FIN 2-12M a zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ÚSC v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	V souladu se schváleným rozpočtem města Litoměřice na rok 2017 byly stanoveny závazné ukazatele všem příspěvkovým organizacím. Předložena Směrnice RM č. 5/2017 - Směrnice určující vztahy a hospodaření příspěvkových organizací zřízených městem Litoměřice s účinností od 1.4.2017.
Závěrečný účet	za rok 2016 byl projednán a schválen usnesením č. 89/5/2017 na jednání ZM dne 29.6.2017 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu a schválený závěrečný účet byly zveřejněny na internetových stránkách a na úřední desce ÚSC v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky na bankovních účtech souhlasí se stavem SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC a SÚ 245 Jiné běžné účty výkazu Rozvaha k 30.9.2017 a 31.12.2017.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohody o hmotné odpovědnosti uzavřeny s pracovníky na svěřené hodnoty.
Faktura	Faktury přijaté: č. 1172149 - 1172155, 1172216 - 1172226, 1172251 - 1172258, 1172260 - 1172262, 1172265 - 1172271, 1172273 - 1172275, 1172290 - 1172291, 1172298, 1173354 - 1173360, 1173368, 1173370, 1173372 - 1173374, 1173379 - 1173381, 1173385 - 1173386, 1173388 - 1173389 a 1173391. Faktury vydané: 2701014 - 2701016, 27040044, 2704046, 2705052, 2705056, 2708008, 2785109 a 2784012.
Hlavní kniha	k 30.9.2017 a 31.12.2017.
Inventurní soupis majetku a závazků	Směrnice k provádění inventarizace č. 11/2016 ze dne 21.11.2016. Inventarizace majetku a závazků byla provedena ke dni 31.12.2017. Plán inventur ze dne 15.11.2017. Inventarizační zpráva ze dne 6.2.2018.
Kniha došlých faktur	k 30.9.2017 a 31.12.2017.

Kniha odeslaných faktur	k 30.9.2017 a 31.12.2017.
Odměňování členů zastupitelstva	Stanovení výše a vyplácení odměn u uvolněného starosty, dvou uvolněných místostarostů, neuvolněného 3. místostarosty, tří předsedů výborů a komisí, tří radních a člena ZM dle mzdových listů k 31.12.2017.
Pokladní doklad	č. V00200304 - V00200309, V00200294 - V00200303, V00200275 - V00200283, V00200351 - V00200361, P00200060, P0200061, V00200423 - V00200435, P00200079 - P00200081, P00200090, V00200441 - V00200448.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek pokladní knihy k 30.9.2017 a 31.12.2017 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a položky 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně výkazu FIN 2-12M. Pokladní limity stanoveny s účinností od 1.6.2012 Příkazem starosty města a tajemníkem městského úřadu č. 5/2012 - Organizační směrnice pro vedení a účtování pokladny, schválená RM dne 22.5.2012.
Příloha rozvahy	k 30.9.2017 a 31.12.2017.
Rozvaha	k 30.9.2017 a 31.12.2017.
Účetní doklad	Zaúčtování položek výpisů z běžného účtu KB (SÚ/AÚ 231/0051) č. 182 - 184, výpisů z běžného účtu KB (231/0041) č. 172, 179 - 180 a výpisu z běžného účtu KB (231/0041) č. 246.
Účetnictví ostatní	Hospodářská činnost je upravena Příkazem starosty města a tajemníka MěÚ č. 5/2015 - Směrnice o hospodářské činnosti ze dne 30.10.2015 a zahrnuje účetnictví pronájmů bytů a nebytových prostor. Plán nákladů a výnosů na rok 2017 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 30.9.2017 a 31.12.2017. Kontrolovány: - pokladní doklady č. P00800386 - P00800415 za září 2017, P00800477 - P00800504, V00800482 - V00800491, V00800500 za prosinec 2017, - bankovní výpisy KB - čísla dokladů 17-KB174-01 - 17-KB194-01 za září 2017, - přijaté faktury č. 1172389 - 1172398, 1172439 - 1172446, - vnitřní účetní doklady č. 96/2017 - 103/2017 za prosinec 2017, - vyúčtování energií za byty 2016/2017 ulice Dlouhá 9 a ul. 5. května 1. Výsledek hospodaření za rok 2017 dle Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2017 představuje zisk ve výši 1 431 924,62 Kč. Vykázané odpisy na SÚ 551 Odpisy dlouhodobého majetku ve výši 10 224 Kč neodpovídají skutečným nákladům, které by měly činit 4 246 591,- Kč a výsledek hospodaření za rok 2017 by vykazoval ztrátu ve výši 2 804 442,38 Kč. Pro další období doporučujeme územnímu celku vést účetnictví tak, aby účetní závěrka sestavená na jeho základě podávala věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky dle § 7 odst. 1 a 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.
Účtový rozvrh	platný pro rok 2017.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2017 a 31.12.2017.
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2017 a 31.12.2017.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	V rámci přezkoumání byl prověřen výkaz Rozvaha k 30.9.2017 a 31.12.2017 u těchto příspěvkových organizací: Technické služby města Litoměřice, Mateřská škola Litoměřice, příspěvková organizace, Základní škola Litoměřice, U Stadionu 4, Centrální školní jídelna, Svojsíkova 7, Městská kulturní zařízení v Litoměřicích.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	V rámci přezkoumání byl prověřen Výkaz zisku a ztráty k 30.9.2017 a 31.12.2017 u těchto příspěvkových organizací: Technické služby města Litoměřice, Mateřská škola Litoměřice, příspěvková organizace, Základní škola Litoměřice, U Stadionu 4, Centrální školní jídelna, Svojsíkova 7, Městská kulturní zařízení v Litoměřicích.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Město Litoměřice je zřizovatelem celkem 17 příspěvkových organizací. Ke dni 30.9.2017 byla zrušena Městská nemocnice v Litoměřicích, příspěvková organizace - viz Dodatek zřizovací listiny s účinností od 11.8.2017. Změna Zřizovací listiny Městských kulturních zařízení v Litoměřicích schválena ZM ze dne 2.2.2017 s účinností od 1.4.2017. Změna Zřizovací listiny Centra cestovního ruchu Litoměřice, příspěvkové organizace, schválena ZM dne 2.2.2017, s účinností od 1.4.2017. Odpisové plány na rok 2017 a účetní závěrky za rok 2016 včetně rozdělení zlepšených výsledků hospodaření za rok 2016 byly schváleny RM ve dnech 4.5.2017 a 18.5.2017. Změna odpisového plánu Centrální školní jídelny Litoměřice, Svojsíkova 7, byla schválena RM dne 14.12.2017. Dále je město Litoměřice zřizovatelem Jednotky sboru dobrovolných hasičů v Litoměřicích, zřizovací listina ze dne 7.4.1999.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Město vyhlásilo 9 dotačních programů, které jsou v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. zveřejněny na internetových stránkách. Výběrovým způsobem byly prověřeny tyto smlouvy: Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace č. ŠKAS 166/16 s HC Stadion Litoměřice na částku 6 mil. Kč ze dne 20.12.2016. Veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace č. ŠKAS 129/2017 s Puellae Cantantes o.s. na částku 90 tis. Kč ze dne 12.5.2017. Smlouva č. SOC/15/2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu města Litoměřice k účelu dotace "Podpora dobrovolnického centra" na částku 150 tis. Kč ze dne 19.5.2017. Smlouvy byly zveřejněny v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	K 30.9.2017 kontrola příjmu a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem: 14990, 17015, 17016, 17968, 17969, 29004, 29008, 33063 a 34053. K 31.12.2017 kontrola příjmu a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem: 34053, 29008, 29004, 98071 a 34063.
Smlouvy nájemní	Smlouva o pachtu části p.p.č. 2675/1 o výměře 65 m^2 v k.ú. Litoměřice ze dne 25.9.2017 schválena RM dne 21.7.2017.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. VZ/012/2017 s firmou GERTABAU s.r.o. na akci "Masarykova ZŠ a ZŠ Ladova - oprava běžeckých drah školního hřiště" ze dne 9.5.2017 a Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 10.8.2017 na vícepráce.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva na prodej p.p.č. 1265/148 o výměře 13 m^2 v k.ú. Pokratice ze dne 18.8.2017, prodej schválen usnesením č. 109/5/2017 na jednání ZM dne 29.6.2017. Kupní smlouva na prodej p.p.č. 1458/7 a 1458/9 o celkové výměře 8 m^2 v k.ú. Litoměřice ze dne 25.9.2017, prodej schválen usnesením č. 105/5/2017 na jednání ZM dne 29.6.2017. Kupní smlouva na prodej p.p.č. 1458/1 o výměře 16 m^2 v k.ú. Litoměřice ze dne 13.11.2017, prodej schválen na jednání ZM dne 29.6.2017. Kupní smlouva č. VZ/021/2015 s firmou KOBIT s.r.o. na akci "Pořízení dopravního automobilu pro JSDH Litoměřice" ze dne 27.6.2017.

Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti IP-12-4006293, Litoměřice - NN Zelená p.p.č. 2469//15 s ČEZ Distribuce a.s. ze dne 12.5.2017, zřízení schváleno usnesením č. 78/3/2017 na jednání ZM dne 27.4.2017. Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti chůze a jízdy a služebnosti inženýrských sítí na p.p.č. 1159, 684/1 a 684/2 v k.ú. Pokratice ze dne 17.5.2017.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Zkontrolovány záměry: - prodej p.p.č. 1265/148 o výměře 13 m^2 v k.ú. Pokratice, - prodej p.p.č. 1458/7 a 1458/9 o celkové výměře 8 m^2 v k.ú. Litoměřice, - prodej p.p.č. 1458/1 o výměře 16 m^2 v k.ú. Litoměřice, - pachtu části p.p.č. 2675/1 o výměře 65 m^2 v k.ú. Litoměřice. Uvedené záměry zveřejněny v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Předložen Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 14/2016 - Zadávání veřejných zakázek s účinností od 16.12.2016 a Příkaz č. 9/2017 Směrnice ke zveřejňování smluv s platností od 31.8.2017. Prověřeny tyto veřejné zakázky malého rozsahu ("dále jen VZMR"): VZMR na dodávku "Pořízení dopravního automobilu pro JSDH Litoměřice" - oslovení 3 dodavatelů, záznam o vyhodnocení nabídek, uzavření kupní smlouvy. VZMR na stavební práce "Masarykova ZŠ a ZŠ Ladova - oprava běžeckých drah školního hřiště" - oslovení 5 dodavatelů, zápis o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, jednání RM v souladu s doporučením hodnotící komise, uzavření smlouvy o dílo a dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo. Prověřené smlouvy vč. dodatku zveřejněny v registru smluv v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o registru smluv.
Vnitřní předpis a směrnice	Příkaz starosty č. 13/2012 Směrnice o oběhu účetních dokladů a kontrolních postupech ze dne 20.12.2012. Příkaz č. 13/2010 Směrnice o opravných položkách k pohledávkám od 1.1.2010. Příkaz č. 7/2011 Směrnice pro odepisování majetku, odpisový plán od 25.11.2011. Příkaz č. 9/2017 Směrnice ke zveřejňování smluv od 31.8.2017.
Výsledky kontrol zřízených organizací	V rámci přezkoumání byly předloženy Protokoly o výsledku veřejnosprávních kontrol na místě u těchto příspěvkových organizací: Technické služby města Litoměřice - bez nedostatků, Mateřská škola Litoměřice, příspěvková organizace - bez nedostatků, Základní škola Litoměřice, U Stadionu 4 - bez nedostatků, Centrální školní jídelna, Svojsíkova 7 - bez nedostatků, Městská kulturní zařízení v Litoměřicích - zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	V rámci přezkoumání použity podpůrně zápisy z jednání RM k 31.12.2017.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V rámci přezkoumání použity podpůrně zápisy z jednání ZM ze dne 8.12.2016, 2.2.2017, 9.3.2017, 27.4.2017, 24.5.2017, 29.6.2017, 10.8.2017, 14.9.2017, 7.12.2017 a 1.2.2018.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Město má zřízen Sociální fond, který je upraven Statutem sociálního fondu č. 1/2017, schváleného usnesením č. 180/8/2017 na jednání ZM ze dne 7.12.2017 s účinností od 20.1.2017. Zůstatek na bankovním účtu souhlasí se stavem SÚ 236 Běžné účty fondů ÚSC výkazu Rozvaha k 30.9.2017 a 31.12.2017. Kontrola tvorby fondu pro rok 2017, účtování poskytnutých půjček a jejich splátek. Prověřeny účetní doklady - zaúčtování položek výpisu z běžného účtu č. 5, 8 a 9.

Finanční výbor	Předloženy zápisy z jednání a činnosti finančního výboru ze dne 23.1.2017, 10.4.2017, 19.6.2017, 4.9.2017, 16.10.2017, 23.10.2017, 30.10.2017, 6.11.2017, 13.11.2017 a 27.11.2017.
Kontrolní výbor	Předloženy zápisy z jednání a činnosti kontrolního výboru ze dne 31.1.2017, 15.3.2017, 21.6.2017, 4.10.2017 a 29.11.2017.
Majetkové účasti	Město Litoměřice vlastní 100 % podíl ve společnosti 1. Geotermální Litoměřice a.s., základní kapitál 10 mil. Kč. Dále město vlastní 50 % podíl ve společnosti Zahrada Čech s.r.o., základní kapitál 100 000,- Kč. Dne 19.6.2017 město Litoměřice založilo společnost Nemocnice Litoměřice, a.s. se základním kapitálem 2 mil. Kč, navýšeným v roce 2017 o 115 100 tis. Kč.
Účetní závěrka města za rok 2016	Účetní závěrka města Litoměřice za rok 2016 projednána a schválena usnesením č. 89/5/2017 na jednání ZM dne 29.6.2017.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.

II. Zástupce ÚSC Litoměřice prohlašuje, že územní celek:

- má zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- uskutečnil akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- provozuje hospodářskou činnost,
- je zřizovatelem příspěvkové organizace,
- je zřizovatelem organizační složky,
- má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- hospodaří s majetkem státu,
- neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Litoměřice za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) <u>zjištěných v minulých letech</u>

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly napraveny.

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2017

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Litoměřice za rok 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Litoměřice za rok 2017

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	3,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,20 %

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Litoměřice za rok 2017

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, 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 4.5.2018.

Litoměřice dne 4.5.2018

Podpisy kontrolorů:

Ing. Štěpánka Kubátová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Bc. Jana Brožová
kontrolor .....

Dagmar Hellerová
kontrolor .....

Ing. Pavel Koutecký
kontrolor .....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Litoměřice o počtu 10 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 4.5.2018

MĚSTO LITOMĚŘICE

.....
Mgr. Ladislav Chlupáč
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Město Litoměřice	Mgr. Ladislav Chlupáč
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Štěpánka Kubátová

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 (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

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 v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.