

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 21.05.2024
Spisová značka: KUUK/069590/2023/7
Číslo jednací: KUUK/003426/2024
ÚID: kuukes92081814
Počet listů/příloh: 19/0
Vyřizuje/linka: Ing. Milan Bédi/258

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Litoměřice za rok 2023, 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 31.07.2023 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 ve dnech 02.10.2023 - 05.10.2023.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Milan Bédi - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Karolína Fikarová - kontrolor
- Angelika Alblová - kontrolor
- Ing. Michaela Povová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle města Litoměřice, na adrese Mírové náměstí 15, 412 01 Litoměřice ve dnech 13.05.2024 - 16.05.2024.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Milan Bédi - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Karolína Fikarová - kontrolor
- Angelika Alblová - kontrolor
- Ing. Michaela Povová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Mgr. Petr Panaš - 3. místostarosta
- Ing. Ivěta 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 2023 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	<p>Rozpočtová opatření č. 1 až č. 6 byla projednána a schválena zastupitelstvem města (dále jen „ZM“), rozpočtová opatření č. 1.1. až 1.12. byla projednána a schválena radou města (dále jen „RM“). Rozpočtová opatření byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.</p> <p>Dne 15.09.2022 usnesením č. 105/5/2022 schválilo ZM kompetenci k provádění rozpočtových opatření pro RM: „ZM stanovuje v souladu s § 102 odst. 2 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích kompetence pro radu města k provádění rozpočtových opatření v hlavní činnosti v tomto rozsahu:</p> <ul style="list-style-type: none">• zvýšení celkových výdajů rozpočtu z vlastních prostředků města – do výše 7,5 mil. Kč za rok,• zvýšení celkových výdajů rozpočtu krytých zvýšením příjmů rozpočtu – do výše 7,5 mil. Kč za rok,• přesuny finančních prostředků mezi závaznými ukazateli (účelovými zdroji – ÚZ) u výdajů rozpočtu, tj. nemění se celková výše výdajů – do výše 7,5 mil. Kč za rok.“ <p>Kontrolou bylo ověřeno dodržování schválených kompetencí u rozpočtových opatření č. 1.1. až 1.10. Předloženy sestavy „Plnění rozpočtu za období 1-6/2023, 1-9/2023 a 1-12/2023“.</p> <p>Kontrolou bylo ověřeno dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů - nebylo zjištěno překročení.</p>
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZM usnesením č. 45/02/2022 dne 15.12.2022 jako schodkový. Schodek byl krytý nahospodařenými finančními prostředky z minulých let. Ověřen zůstatek bankovních účtů k 31.12.2022. Závaznými ukazateli rozpočtu jsou jednotlivé účelové zdroje (ÚZ) rozpočtu – v rozpočtu definováno 5místným účelovým znakem. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 16.12.2022. 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	<p>V rámci rozpočtu města na rok 2023 schváleny příspěvky na provoz, které byly oznámeny dopisem, předložen k vybraným příspěvkovým organizacím:</p> <ul style="list-style-type: none">- Základní škola Litoměřice, U Stadionu 4 (dále také „ZŠ“),- Základní umělecká škola Litoměřice (dále také „ZUŠ“),- Centrální školní jídelna Litoměřice, Svojsíkova 7 (dále také „ČŠJ“),- Mateřská škola Litoměřice, příspěvková organizace (dále také „MŠ“). <p>Kontrola příspěvku na činnost u vybraných příspěvkových organizací:</p> <ul style="list-style-type: none">- úhrada provedena dne 01.06.2023 prostřednictvím bankovního účtu vedeného u Komerční banky, a. s., bankovní výpis č. 107, hromadný účetní doklad č. 020107,- úhrada provedena dne 01.12.2023 prostřednictvím bankovního účtu

	<p>vedeného u Komerční banky, a. s., bankovní výpis č. 237, hromadný účetní doklad č. 020237.</p> <p>Příspěvky na provoz u vybraných příspěvkových organizací poskytnuty v plné výši.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Střednědobý výhled rozpočtu (dále jen „SVR“) byl ve městě zpracován na období 2023 - 2024. 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 09.12.2021 usnesením č. 146/7/2021. Na úřední desce města byla informace o tom, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde bylo možné nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Nový SVR byl ve městě zpracován na období 2024 - 2025. 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 15.12.2022 usnesením č. 47/02/2022. Na úřední desce města byla informace o tom, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde bylo možné nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Při zpracování rozpočtu na přezkoumávané období město vycházelo ze SVR na období 2023 - 2024.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu (dále jen „ZÚ“) byl zpracován v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. ZÚ za rok 2022 byl projednán a schválen na jednání ZM usnesením č. 64/3/2023 dne 22.06.2023 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.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatky bankovních účtů (dle předložených bankovních výpisů) vykázaných k 30.06.2023 a 31.12.2023 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 244 Termínované vklady krátkodobé, SÚ 245 - Jiné běžné účty a SÚ 241 - Běžný účet výkazu rozvaha.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<p>Předloženy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dvě dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování - finanční hotovost ze dne 01.10.2013 a 18.03.2019, - dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty - peněžní hotovost ze dne 13.02.2006, - dohoda o hmotné odpovědnosti za svěřené hodnoty - peníze vybrané za komunální odpad ze dne 01.02.2002.
Evidenze majetku	<p>Pořízení dlouhodobého hmotného majetku - nákup ojetého vozu Škoda Kamiq pro Městskou policii Litoměřice (Org 9000) v celkové výši 463.534,- Kč.</p> <p>Pořízení vozu schváleno ZM dne 15.12.2022 v rámci schvalování rozpočtu na rok 2023.</p> <p>Předložená dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - objednávka ze dne 17.01.2023, - účetní doklad č. 1230281 ze dne 03.02.2023 (faktura došlá se splatností dne 10.02.2023), - bankovní výpis Komerční banky č. 26 ze dne 03.02.2023 (odchozí úhrada), - vnitřní účetní doklad č. 630007 ze dne 01.03.2023 (zařazení do účetní evidence na účet 022/0001), - zařazovací protokol č. 24/2023 do majetkové evidence dne 01.03.2023, - inventární karta majetku č. 9001220093 s podrobným plánem odpisů (nastavení odpisů od 04/2023).

	<p>Vyřazení dlouhodobého majetku - z účtu 022/0004 Počítače a jiné stroje v celkové výši 2.430.475,00 Kč.</p> <p>Vyřazení 4 ks majetku z účetní evidence a jeho likvidace schváleno ZM dne 14.09.2023 usnesením č. 127/4/2023 na základě návrhu Majetkového výboru ze dne 04.08.2023 a dle návrhu na vyřazení RM ze dne 23.08.2023.</p> <p>Předložená dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Seznam majetku na vyřazení ze dne 29.05.2023, - Inventurní karty majetku: č. 307 - HIM pro technologické centrum s pořizovací cenou (PC) 2.018.079,00 Kč, č. 303 - Smart-UPS RT 10.000 VA Ext.-run PC 200.000,00 Kč, č. 311 - Server Dell PowerEdge R620x8 Base PC 167.544,00 Kč, č. 324 - Pole diskové RS814RP PC 44.852,00 Kč, - Zápis o vyřazení předmětů postupné potřeby v používání ze dne 18.10.2023, - vyřazení z majetkové evidence dne 20.10.2023, - vyřazení z účetní evidence dne 24.10.2023, účetní doklad č. 630044.
Evidence pohledávek	<p>Kontrolou ověřeno v rámci inventarizace k 31.12.2023.</p> <p>Kontrolou ověřena evidence pohledávek a tvorby opravných položek na SÚ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 311 Odběratelé ve výši 8.415.166,53 Kč, - 194 Opravné položky k odběratelům ve výši 5.900.960,63 Kč, - 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 37.933.719,62 Kč, - 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti 29.969.501,56 Kč.
Evidence závazků	<p>Kontrolou ověřeno v rámci inventarizace k 31.12.2023.</p>
Faktura	<p>Kontrola přijatých faktur 1231733, 1231745, 1231746, 1231747, 1231748, 1231749, 1231750, 1231752, 1231753 z hlediska:</p> <ul style="list-style-type: none"> - jejich úhrad, - zaúčtování dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, - dodržování dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění. <p>Kontrola vydaných faktur č. 2303003, 2304052, 2305044, 2305045, 305046, 2305047 z hlediska:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zaúčtování dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, - dodržování dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění.
Hlavní kniha	<p>Hlavní kniha (předvaha) analytická byla předložena k 30.06.2023. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 6/2023.</p> <p>Hlavní kniha (předvaha) analytická byla předložena k 31.12.2023. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2023.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023</p> <p>Předložené písemnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 11/2016 - Směrnice k provádění inventarizace s účinností od 21.11.2016, touto směrnicí je stanoven pod bodem 2.6 limit k odsouhlasení pohledávek a závazků, - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 3/2011 - Směrnice pro evidenci a hospodaření s nemovitým a movitým majetkem Města Litoměřice s účinností od 01.07.2011, - Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 13/2023 - Plán inventur na rok 2023 s účinností od 01.12.2023 (harmonogram a termíny jednotlivých inventur), - Příloha č. 1 - seznam inventarizačních komisí, - Protokol o proškolení zaměstnanců podílejících se na zabezpečení inventarizace majetku a závazků města Litoměřice za rok 2023 ze dne 07.12.2023 včetně podpisových vzorů,

	<p>- Výpisy z katastru nemovitostí se stavem k 31.12.2023 za katastrální území Třeboutice, Žitenice, Trnovany u Litoměřic, Tlučeň, Skalice u Žitenic, Sivice, Brno-venkov, Sebužín, Michalovice u Velkých Žernosek, Malíč, Lbín, Kamýk u Litoměřic, Hlinná, Čeřeniště, Babiny, Pokratice, Litoměřice,</p> <p>- Inventurní soupisy majetku a závazků se stavem k 31.12.2023 včetně příloh: ověřeny stavy na vybraných účtech - 013, 014, 018, 019, 021, 022, 031, 032, 042, 043, 052, 061, 069, 073, 074, 078, 079, 081, 082, 192, 194, 231, 236, 241, 244, 245, 261, 262, 311, 315, 321, 331, 335, 336, 337, 341, 342, 343, 345, 346, 348, 349, 373, 374, 375, 377, 378, 403, 419, 431, 432, 455, 459, 462, 465, 469, 471, 472, 902, 961, 962 a 992.</p> <p>- Inventarizační zpráva o provedení řádné inventarizace ke dni 31.12.2023 ze dne 05.02.2024 včetně Přílohy č. 1 (porovnání stavů) se závěrem: „V rámci provedené inventarizace byl zjištěn inventarizační rozdíl“ (na SÚ 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 21.794,00 Kč). Věcná břemena k nemovitostem jsou evidována na inventárních kartách majetku.</p>
Knih došlých faktur	<p>Předložena k 30.06.2023 a 31.12.2023.</p> <p>Zůstatek neuhrazených přijatých faktur souhlasil se stavem SÚ 321 Dodavatelé výkazu rozvaha a na stav SÚ/AÚ 321/0000 Dodavatelé analytické rozvahy k 31.12.2023.</p>
Knih odeslaných faktur	<p>Předložena k 30.06.2023 a 31.12.2023.</p> <p>Ověřena číselná posloupnost vystavených faktur.</p>
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Kontrola vyplacených odměn dle mzdových listů za období leden - prosinec 2023 u patnácti zastupitelů města, a to:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uvolněného starosty, - 1. neuvolněného místostarostky, - 2. uvolněného místostarosty, - 3. uvolněného místostarosty, - člena komise výchovy a vzdělávání, člena komise kultury vč. agendy letopisecké, člena zdravotní a sociální komise, - předsedy komise marketingu a cestovního ruchu a člena finančního výboru, - předsedy komise pro bezpečnost a pořádek ve městě, člena komise dopravy a člena majetkového výboru, - člena rady města, člena komise dopravy a člena kontrolního výboru, - předsedy komise výchovy a vzdělávání, - člena rady města, předsedy finančního výboru, člena komise marketingu a cestovního ruchu, - člena rady města, člena komise sportu, - člena finančního výboru, - člena zastupitele města bez dalších funkcí, - člena komise dopravy a člena komise zdravotní a sociální, - předseda zdravotní komise (rezignace k 02.11.2023). <p>Mimořádné odměny nebyly za přezkoumané období vyplaceny a nebyl se členem zastupitelstva města uzavřen pracovně právní vztah.</p>
Pokladní doklad	<p>Kontrola pokladních výdajových dokladů č. V00200150 až V00200168 a příjmových dokladů č. P00200018 až P00200020 - vše účetní doklad č. 410017 (SÚ/AÚ 261/0030).</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Zůstatky pokladních knih k 30.06.2023 a 31.12.2023 souhlasily se stavem SÚ 261 - Pokladna výkazu rozvaha.</p> <p>Zůstatek pokladní knihy - hlavní činnost evidovaný na SÚ/AÚ 261/0030 k 30.06.2023 souhlasil na položku 5182 - Převody vlastní pokladně výkazu FIN 2-12 M k 30.06.2023.</p> <p>Pokladní limity jsou stanoveny Směrnicí pro vedení a účtování pokladny č. 16/2017 s účinností od 01.01.2018.</p> <p>Zůstatek pokladní knihy - hlavní činnost k 31.12.2023 v nulové výši souhlasil.</p>
Příloha rozvahy	<p>Předložena k 30.06.2023 a 31.12.2023.</p>
Rozvaha	<p>Předložena k 30.06.2023 a 31.12.2023.</p>

Účetní doklad	Kontrola účetních dokladů k SÚ/AÚ 231/0041 - výdajový: bankovní výpis Komerční banky, a. s., č. 125 - účetní doklady č. 3838 až 3846. Kontrola účetních dokladů k SÚ/AÚ 231/0051 - příjmový vedený u Komerční banky, a. s. - účetní doklady č. 3357, 3257, 3331, 3405, 3404, 3479.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka města za rok 2022 byla schválena na jednání ZM dne 22.06.2023 usnesením č. 64/3/2023. Protokol o schvalování účetní závěrky předložen. Proúčtování hospodářského výsledku provedeno účetním dokladem č. 700009.
Účtový rozvrh	Předložen pro rok 2023.
Upomínka k pohledávce a závazku	Město při vymáhání pohledávek postupuje dle: - Příkazu starosty města a tajemníka MěÚ č. 14/2017 Směrnice k vymáhání pohledávek, jejich odpisům a promíjení (účinnost od 01.01.2018), - Příkazu starosty města a tajemníka MěÚ č. 4/2019 změna Směrnice k vymáhání pohledávek, jejich odpisům a promíjení (účinnost od 01.08.2019), - Příkazu starosty města a tajemníka MěÚ č. 17/2021 změna Příkazu č. 14/2017 Směrnice k vymáhání pohledávek, jejich odpisům a promíjení, ve znění Příkazu č 4/2019 (účinnost od 01.01.2022). Pohledávky jsou po lhůtě splatnosti dle vnitřního předpisu č. 14/2017, 4/2019 a 17/2021 předávány na právní oddělení a následně vymáhány, případně dále předávány exekutorovi. Předloženo: 1) „Oznámení o neplnění příjmů a pokyn k vymáhání pohledávek (dle § 12 odst. 3 a § 18 odst. 3 vyhlášky č. 416/2004 Sb.) č. 1/2023 - Labská obchodní společnost, s.r.o., IČO 48289051 (VS 9430000354) za užívání prostoru č. 101 služebního podnikání na adrese Mírové náměstí 171/40, 412 01 Litoměřice“ ze dne 17.01.2023 - dluh k 31.12.2022 ve výši 12.967,- Kč, úroky z prodlení ke dni podání ve výši 3.480,- Kč, 2) „Oznámení o jednostranném zápočtu vzájemných pohledávek podle § 1982 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů“ ze dne 18.01.2023 za Labskou obchodní společnost, s.r.o. s přeplatkem za vyúčtování služeb ve výši 207,- Kč a pohledávkou za nájemným a službami za měsíc duben 2020 ve výši 6.587,- Kč (zápočtem tento nedoplatek snížen na částku 6.380,- Kč), 3) pohledávky neuhrazeny, předány exekutorovi.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.06.2023 a 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.06.2023 a 31.12.2023.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	V rámci přezkoumání hospodaření byly předloženy výkazy k 30.06.2023 a 31.12.2023 u těchto příspěvkových organizací: - Centrální školní jídelna Litoměřice, Svojsíkova 7, - Mateřská škola Litoměřice, příspěvková organizace, - Základní škola Litoměřice, U Stadionu, - Základní umělecká škola Litoměřice.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	V rámci přezkoumání hospodaření byly předloženy výkazy k 30.06.2023 a 31.12.2023 u těchto příspěvkových organizací: - Centrální školní jídelna Litoměřice, Svojsíkova 7, - Mateřská škola Litoměřice, příspěvková organizace, - Základní škola Litoměřice, U Stadionu, - Základní umělecká škola Litoměřice.

<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 jejich dodatky:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Centrální školní jídelna Litoměřice, Svojsíkova 7 - ZL ze dne 16.09.2021, Nájemní smlouva ze dne 02.01.2007 a Smlouva o nájmu ze dne 30.08.2021, - Mateřská škola Litoměřice, příspěvková organizace - ZL ze dne 25.04.2012, Dodatek č. 1 ze dne 06.06.2013, Dodatek č. 2 ze dne 12.12.2013, Dodatek č. 3 ze dne 19.09.2019, Smlouva o bezplatné výpůjčce ze dne 05.12.2002 a k této smlouvě dodatek ze dne 21.12.2009, - Základní škola Litoměřice, U Stadionu 4 - ZL ze dne 25.04.2012, Dodatek č. 1 ze dne 20.12.2012, Dodatek č. 2 ze dne 12.12.2013, Smlouva o výpůjčce ze dne 11.12.2019, - ZUŠ Litoměřice - ZL ze dne 25.04.2012, Dodatek č. 1 ze dne 19.09.2013, Dodatek č. 2 ze dne 24.04.2014, Dodatek č. 3 ze dne 19.09.2019, Smlouva o výpůjčce ze dne 21.12.2001. <p>Rozpočty na rok 2023 a Střednědobé výhledy rozpočtů na období 2024 - 2025 schváleny na jednání RM dne 11.01.2023 usnesením č. 4/1/2023 - kontrolou ověřeno zveřejnění dokumentů na úřední desce města dne 24.01.2023.</p> <p>Na jednání RM dne 12.04.2023 schváleno pro MŠ Litoměřice usnesením č. 186/7/2023 účetní závěrka za rok 2022, RM schvaluje plán pořízení oprav majetku a odpisový plán na rok 2023.</p> <p>Na jednání RM dne 12.04.2023 pro ZUŠ Litoměřice usnesením č. 187/7/2023 účetní závěrka za rok 2022, převod hospodářského výsledku za rok 2022 do rezervního fondu ve výši 94.775,62 Kč, plán pořízení oprav majetku a odpisový plán na rok 2023.</p> <p>Na jednání RM dne 12.04.2023 schváleno pro CŠJ usnesením č. 188/7/2023 účetní závěrka za rok 2022, převod hospodářského výsledku za rok 2022 do rezervního fondu ve výši 734.018,60 Kč, do fondu odměn ve výši 200.000,- Kč, plán pořízení oprav majetku a odpisový plán na rok 2023.</p> <p>Na jednání RM dne 29.03.2023 schváleno pro ZŠ Litoměřice usnesením č. 134/6/2023 účetní závěrka za rok 2022, převod hospodářského výsledku za rok 2022 do rezervního fondu ve výši 153.595,30 Kč, plán pořízení oprav majetku a odpisový plán na rok 2023.</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 30.03.1999 (schválená ZM dne 29.03.1999), - Smart City Litoměřice, zřizovací listina s účinností od 01.09.2018 (schválená ZM dne 21.06.2018), ZM na zasedání dne 14.12.2023 usnesením č. 157/6/2023 ruší tuto organizační složku s účinností od 01.01.2024.
<p>Listiny o založení právnických osob</p>	<p>Město Litoměřice má 100% obchodní podíl v právnické osobě ENLITOS a.s. (dříve 1. Geotermální Litoměřice a.s.), IČ: 24840688: Datum vzniku a zápisu: 22.04.2011 Základní kapitál: 10.000.000,- Kč Vklady mimo základní kapitál v roce 2023 poskytnuty v celkové výši 11.255.591,- Kč (účet 043/0030 - vklad společnost ENLITOS a.s.) Stav k 30.06.2023 ve výši 11.988.000,00 Kč (evidováno na účtu 061/0010 - Maj. účast (SARYFUSARON) -1.geoterm. Ltm). Stav k 31.12.2023 v celkové výši 21.255.591,00 Kč.</p> <p>Kontrolou ověřeno:</p> <ul style="list-style-type: none"> - RM dne 01.03.2023 usnesením č. 110/4/2023 schválila poskytnutí příplatku mimo základní kapitál společnosti ve výši 378.000,- Kč, předložen příkaz k uskutečnění veřejného výdaje doklad č. 2/91/23 ze dne 15.03.2023 (Platební poukaz),

	<p>- RM dne 15.03.2023 usnesením č. 125/5/2023 schválila poskytnutí příplatku mimo základní kapitál společnosti ve výši 1.610.000,- Kč, předložen příkaz k uskutečnění veřejného výdaje doklad č. 3/91/23 ze dne 16.03.2023 (Platební poukaz).</p>
<p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p>	<p>1) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. ŠKAS/026/2023 uzavřena dne 16.03.2023 se spolkem Table Tennis Club Litoměřice, z. s. na částku 254.000,- Kč. Dotace poskytnuta z Programu podpory celoroční činnosti sportovních spolků v Litoměřicích na rok 2023. Poskytnutí schváleno ZM usnesením č. 6/1/2023 na jednání dne 23.02.2023. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 28.03.2023. Úhrada provedena dne 30.03.2023, doklad č. 263205 k bankovnímu výpisu KB, a. s., č. 64. Příjemce se zavazuje předložit poskytovateli finanční vypořádání poskytnuté dotace nejpozději do 15.02.2024.</p> <p>Vyúčtování poskytnuté dotace zaevidováno na podatelně městského úřadu Litoměřice dne 13.02.2024 - čerpáno v plné výši. Dle prohlášení odpovědné osoby nebyla ke konečnému dílčímu přezkoumání hospodaření provedena kontrola vyúčtování dotace.</p> <p>2) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. ŠKAS/032/2023 uzavřena dne 20.03.2023 s Veslařským klubem Slavoj Litoměřice, z. s. na částku 402.000,- Kč. Dotace poskytnuta z Programu podpory celoroční činnosti sportovních spolků v Litoměřicích na rok 2023. Poskytnutí schváleno ZM usnesením č. 6/1/2023 na jednání dne 23.02.2023. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 24.03.2023. Úhrada provedena dne 28.03.2023, doklad č. 323205 k bankovnímu výpisu KB, a. s., č. 62. Příjemce se zavazuje předložit poskytovateli finanční vypořádání poskytnuté dotace nejpozději do 15.02.2024.</p> <p>Vyúčtování poskytnuté dotace zaevidováno na podatelně městského úřadu Litoměřice dne 13.02.2024 - čerpáno v plné výši. Dle prohlášení odpovědné osoby nebyla ke konečnému dílčímu přezkoumání hospodaření provedena kontrola vyúčtování dotace.</p> <p>3) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. ŠKAS/024/2023 uzavřena dne 13.03.2023 se Slavojem Litoměřice, z. s. na částku 1.150.000,- Kč. Dotace poskytnuta z Programu podpory celoroční činnosti sportovních spolků v Litoměřicích na rok 2023. Poskytnutí schváleno ZM usnesením č. 6/1/2023 na jednání dne 23.02.2023. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 15.03.2023. Úhrada provedena dne 21.03.2023, doklad č. 243205 k bankovnímu výpisu KB, a. s., č. 57. Příjemce se zavazuje předložit poskytovateli finanční vypořádání poskytnuté dotace nejpozději do 15.02.2024.</p> <p>Vyúčtování poskytnuté dotace zaevidováno na podatelně městského úřadu Litoměřice dne 14.02.2024 - čerpáno v plné výši. Dle prohlášení odpovědné osoby nebyla ke konečnému dílčímu přezkoumání hospodaření provedena kontrola vyúčtování dotace.</p> <p>Město Litoměřice provádí veřejnosprávní kontrolu vyúčtování dotací vždy v polovině kalendářního roku následujícího po roce, v němž byla dotace poskytnuta.</p> <p>V roce 2023 byla provedena kontrola vyúčtování dotace za rok 2022 u vybraných smluv č. ŠKAS/018/2022 a č. ŠKAS/182/2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kontrolovaný spolek TJ Sokol Pokratice - Litoměřice, z.s., - Pověření č. 77/2023 k provedení kontroly ze dne 17.04.2023, - předmětem kontrola účelnosti a efektivnosti vynaložených finančních prostředků poskytnutých Městem Litoměřice na rok 2022, - informace o zahájení kontroly doručena spolku do datové schránky dne 18.05.2023 společně se žádostí o předložení dokladů do 30.06.2023, - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly č.j. MULTM/0076733/23/ÚKIA/KMo ze dne 04.10.2023 se závěrem: spolek

	<p>nedoložil požadované doklady ke kontrole dotací, čímž porušil č. 5 odst. 2 smlouvy.</p> <p>- Dodatek Protokolu č.j. MULTM/0076733/23/ÚKIA/KMo ze dne 09.10.2023, po dodatečném doložení všech dokladů změna celého textu kontrolního zjištění se závěrem: nebyly shledány žádné nedostatky.</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 33092 OP JAK – P2 neinvestice: Národní plán obnovy – podpora škol:</p> <ul style="list-style-type: none"> - poskytovatel Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, - jednalo se o průtokovou dotaci pro 4 zřízené příspěvkové organizace, - Avízo - Operační program Jan Amos Komenský od Krajského úřadu Ústeckého kraje ze dne 13.02.2023, č. j. KUUK/027644/2023, - Avízo - Operační program Jan Amos Komenský od Krajského úřadu Ústeckého kraje ze dne 16.03.2023, č. j. KUUK/043818/2023, - Avízo - Operační program Jan Amos Komenský od Krajského úřadu Ústeckého kraje ze dne 02.02.2023, č. j. KUUK/022676/2023, - Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 22_002/0004367-01, - k 31.12.2023 poskytnuta dotace ve výši 19.493.576,- Kč, - předložen soupis účetních dokladů (příjem a čerpání) k 31.12.2023, - příjem dotace: účetní doklad č. 3326/33092 k bankovnímu výpisu ČNB č. 11 ze dne 08.02.2023, účetní doklad č. 4116/33092 k bankovnímu výpisu ČNB č. 33 ze dne 24.05.2023, účetní doklad č. 3610/33092 k bankovnímu výpisu ČNB č. 20 ze dne 22.03.2023, účetní doklad č. 3339/33092 k bankovnímu výpisu ČNB č. 12 ze dne 14.02.2023, - čerpání (převod organizaci): účetní doklad č. 330923339 k bankovnímu výpisu Komerční banky, a. s. č. 35 ze dne 16.02.2023, účetní doklad č. 330923610 k bankovnímu výpisu Komerční banky, a. s. č. 61 ze dne 27.03.2023, účetní doklad č. 330923326 k bankovnímu výpisu Komerční banky, a. s. č. 30 ze dne 09.02.2023, - kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ, nástrojem a prostorovou jednotkou. <p>ÚZ 22501 Program regenerace a podnikatelské využití brownfieldů – program č. 122D21 – IV:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rozhodnutí o poskytnutí dotace ID: 122D211000024, - k 31.12.2023 poskytnuta dotace ve výši 20.127.153,- Kč, - předložen soupis účetních dokladů (příjem a čerpání) k 31.12.2023. <p>ÚZ 13013 Operační program Zaměstnanost:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 31.12.2023 poskytnuta dotace ve výši 3.284.266,56 Kč, - předložen soupis účetních dokladů (příjem a čerpání) k 31.12.2023, - kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ, nástrojem a prostorovou jednotkou. <p>ÚZ 14032 Program prevence kriminality na místní úrovni – program č. 314080 – neinvestice:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 31.12.2023 poskytnuta dotace ve výši 115.383,- Kč, - předložen soupis účetních dokladů (příjem a čerpání) k 31.12.2023.
Smlouvy nájemní	<p>Smlouva o nájmu s dohodou o vypořádání bezdůvodného obohacení uzavřená dne 28.08.2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pronajímatel město, nájemce příspěvková organizace Zařízení služeb pro Ministerstvo vnitra, - předmětem nájmu je lesní pozemek parc. č. 5117/3 v k.ú. Litoměřice a sjednává se za účelem využití pozemku výlučně za účelem umístění stavby technické vybavenosti - ocelový příhradový stožár, - záměr pronájmu pozemku schválen RM dne 19.07.2023 usnesením č. 367/14/2023, zveřejněn byl na úřední desce města od 21.07.2023 do 05.08.2023, - pronájem schválen RM dne 09.08.2023 usnesením č. 407/15/2023,

	<p>- alikvotní nájemné pro rok 2023 je na základě Cenového Věstníku Ministerstva financí ČR č. 01/2023 stanoveno na částku 257,- Kč, úhrada připsána na bankovní účet Komerční banky, a.s. dne 19.09.2023, bankovní výpis č. 190, účetní doklad č. 030190,</p> <p>- smluvní strany se dohodly na vypořádání vzájemných vztahů tak, že nájemce vydá pronajímateli bezdůvodné obohacení (v souladu s § 2991 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník) ve výši 1.869,- Kč, a to za období od 09.08.2020 do 08.08.2023, úhrada připsána na bankovní účet Komerční banky, a.s. dne 19.09.2023, bankovní výpis č. 190, účetní doklad č. 030190,</p> <p>- nájem smluvně uzavřen na dobu neurčitou,</p> <p>- součástí smlouvy je doložka dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.</p> <p>Smlouva o pachtu a dohoda o zaplacení úhrady za bezesmluvní užívání pozemku uzavřená dne 04.12.2023:</p> <p>- propachtovatel město, pachtýř fyzická osoba,</p> <p>- předmětem pachtu je pozemek parc. č. 1400/2, zahrada v k.ú. Litoměřice,</p> <p>- záměr propachtování pozemku schválen RM dne 25.10.2023 usnesením č. 517/20/2023, zveřejněn byl na úřední desce města od 30.10.2023 do 14.11.2023,</p> <p>- propachtování pozemku schváleno RM dne 22.11.2023 usnesením č. 558/22/2023,</p> <p>- alikvotní pachtovné pro rok 2023 stanoveno na částku 58,- Kč, úhrada připsána na bankovní účet Komerční banky, a.s. dne 20.12.2023, bankovní výpis č. 257, účetní doklad č. 030257,</p> <p>- smluvní strany se dohodly na uhrazení bezdůvodného obohacení (v souladu s § 2991 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník), které vzniklo za období od 22.11.2020 do 21.11.2023 užíváním pozemku bez právního důvodu, a to ve výši 1.575,- Kč, úhrada připsána na bankovní účet Komerční banky, a.s. dne 20.12.2023, bankovní výpis č. 257, účetní doklad č. 030257,</p> <p>- pacht uzavřen na dobu neurčitou,</p> <p>- součástí smlouvy je doložka dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Město postupuje při uzavírání smluv k pořízení majetku dle vnitřní Směrnice č. 3/2011 pro evidenci a hospodaření s nemovitým a movitým majetkem Města Litoměřice a při prodeji dle Směrnice č. 1/2013 o oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou.</p> <p>1) Kupní smlouva na nákup pozemku parc. č. 2355/21 o výměře 11 m² (ostatní plocha) v k. ú. Litoměřice uzavřená s fyzickými osobami dne 03.07.2023 za smluvní cenu ve výši 5.500,- Kč. Nákup nemovité věci schválen ZM dne 22.06.2023 usnesením č. 98/3/2023.</p> <p>Předložená dokumentace:</p> <p>- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-7151/2023-506 s právními účinky k 12.07.2023,</p> <p>- účetní doklad č. 020147 ze dne 28.07.2023 (nákup),</p> <p>- bankovní výpis Komerční banky č. 147 ze dne 28.07.2023 (odchozí úhrada),</p> <p>- účetní doklad č. 63033 ze dne 31.07.2023 (zaúčtováno na účet 031/0040).</p> <p>2) Kupní smlouva na prodej pozemku parc. č. 4984/33 o výměře 62 m² (zahrada) v k. ú. Litoměřice (oddělen dle geometrického plánu č. 5264-9/2023) uzavřena dne 27.03.2023 s fyzickou osobou za cenu ve výši 12.400,- Kč. Záměr prodeje nemovité věci schválen ZM dne 15.12.2022 usnesením č. 62/02/2022, zveřejněn na úřední desce od 22.12.2022 do 06.01.2023. Prodej pozemku schválen ZM dne 23.02.2023 usnesením č. 26/1/2023, usnesením č. 19/1/2023 schváleny ceny pozemků v zahrádkářských osadách.</p>

	<p>Předložená dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3112/2023-506 s právními účinky k 29.03.2023, - účetní doklad č. 030084 ze dne 25.04.2023 (předpis prodeje), - bankovní výpis Komerční banky č. 84 ze dne 25.04.2023 (příchozí úhrada), - účetní doklad č. 630008 ze dne 29.03.2023 (vyřazení z účtu 031/0030).
Smlouvy o věcných břemenech	<p>1) Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 20.01.2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> - strana povinná město, strana oprávněná CETIN a. s., - zřízení věcného břemene se týká pozemku p. č. 3991/1 v k. ú. Litoměřice, - kompletní rozsah věcného břemene je uveden v geometrickém plánu č. 4981-114/2021, - uzavření smlouvy bylo schváleno na jednání RM dne 11.01.2023 usnesením č. 20/1/2023, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1126/2023-506 s právními účinky k 03.02.2023, - věcné břemeno zřízeno za jednorázovou úplatu - faktura vydaná č. 2304023 uhrazena dne 17.04.2023 na bankovní účet města vedený u Komerční banky, a. s., bankovní výpis č. 79, účetní doklad č. 01755, - věcná břemena jsou vedena na kartách majetku - v rámci kontroly předloženy. <p>2) Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 24.02.2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> - strana povinná město, strana oprávněná ČEZ Distribuce, a. s., - zřízení věcného břemene se týká pozemku p. č. 614/27 v k. ú. Pokratice, - kompletní rozsah věcného břemene je uveden v geometrickém plánu č. 1546-12/2022, - uzavření smlouvy bylo schváleno na jednání RM dne 15.02.2023 usnesením č. 80/3/2023, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2312/2023-506 s právními účinky k 10.03.2023, - věcné břemeno zřízeno za jednorázovou úplatu - faktura vydaná č. 2304032 uhrazena dne 24.04.2023 na bankovní účet města vedený u Komerční banky, a. s., bankovní výpis č. 84, účetní doklad č. 01864, - věcná břemena jsou vedena na kartách majetku - v rámci kontroly předloženy. <p>3) Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti ze dne 09.06.2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> - strana povinná město, strana oprávněná ČEZ Distribuce, a. s., - zřízení věcného břemene se týká pozemku p. č. 2472/197 v k. ú. Litoměřice, - kompletní rozsah věcného břemene je uveden v geometrickém plánu č. 5261-389/2022, - uzavření smlouvy bylo schváleno na jednání RM dne 12.04.2023 usnesením č. 202/7/2023, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6770/2023-506 s právními účinky k 26.06.2023, - věcné břemeno zřízeno za jednorázovou úplatu - faktura vydaná č. 2304061 uhrazena dne 08.08.2023 na bankovní účet města vedený u Komerční banky, a. s., bankovní výpis č. 160, účetní doklad č. 03965, - věcná břemena jsou vedena na kartách majetku - v rámci kontroly předloženy.
Smlouvy ostatní	<p>Smlouva o spolupráci č. 12/2023 uzavřená dne 04.10.2023 se Společenstvím vlastníků jednotek Zelená 2212, Litoměřice:</p> <ul style="list-style-type: none"> - předmětem smlouvy je „dohoda o spolupráci při sdružení investice na výstavbu komunikace dle projektové dokumentace „Výstavba ul. Zelené a Lipové“, aktualizované 10/2018 Ing. Jiřím Koudelkou ČKAIT 0402097 a společný postup Města s vlastníky staveb nebo pozemků pro bydlení, napojených na místní komunikaci, která bude realizována na pozemcích

	<p>p. č. 2475/1; 2475/2; 2475/6; 2475/32; 2469/23; 2469/24; 2469/25; 2469/26; 2469/33 a 2469/56; k. ú. Litoměřice",</p> <ul style="list-style-type: none"> - na jednání ZM dne 13.04.2023 usnesením č. 48/2/2023 schváleno zařazení investiční akce „Vybudování komunikace Zelená“ do rozpočtu 2024 za podmínek uzavření Smluv o sdružené investici s majiteli dotčených nemovitostí, - na jednání RM dne 10.05.2023 usnesením č. 260/9/2023 schváleno uzavření smlouvy o spolupráci s majiteli přilehlých nemovitostí ulici Zelená a Lipová, - výše finančního příspěvku stanovena na 100.000,- Kč, - finanční prostředky připsány na bankovní účet Komerční banky, a.s. dne 16.11.2023, bankovní výpis č. 234, účetní doklad č. 030234, - smlouva zveřejněna v registru smluv dne 01.11.2023.
Smlouvy zástavní	<p>Dle Výpisu z katastru nemovitostí k datu 31.12.2023 město eviduje zastavený majetek na základě dvou uzavřených smluv:</p> <p>1) Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem ve výši 4.800.000,- Kč uzavřená s Ministerstvem pro místní rozvoj dne 08.07.2013. Zástavní právo k budově č. p. 2261 na pozemku parc. č. 1313/116 v k. ú. Litoměřice sjednáno na dobu 20 let do 17.06.2033. Uzavření smlouvy projednáno a schváleno ZM dne 25.04.2013 usnesením č. 106/3/13. Předloženy inventární karty majetku č. 40020210259 (účet 021/0002 - Org. 4010) s pořizovací cenou ve výši 9.194.409,- Kč a karta č. 1313/116 (účet 031/0040 - Org 4000) ve výši 41.600,- Kč.</p> <p>1) Směnná smlouva na pozemky parc. č. 3837/26 o výměře 15 m² (vlastník Město) za parcelu č. 3864/79 o výměře 29 m² (vlastník fyzická osoba) v k. ú. Litoměřice uzavřená dne 12.06.2012. Na nově pořízené nemovitosti Města - pozemku č. 3864/79 je evidováno zástavní právo smluvní ve výši 700.000,- Kč dle úvěrové smlouvy č. 2121637 z roku 2011 uzavřené s původním majitelem. Dle prohlášení zástupce města bude zahájeno jednání o zrušení zástavy a výmazu z katastru nemovitostí. Inventární karta majetku č. 3864/79 (účet 031/0030 - Org 4000) s pořizovací cenou ve výši 21.190,01 Kč.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Město při zadávání veřejných zakázek postupuje podle:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Příkazu starosty města a tajemníka MěÚ č. 2/2022 Zadávání veřejných zakázek s účinností od 25.01.2022, schválen na jednání RM dne 24.01.2022 usnesením č. 28/3/2022. <p>1) Veřejná zakázka malého rozsahu na akci „Litoměřice, Marie Pomocné - oprava havarijního stavu povrchu komunikace“ formou výzvy k podání nabídky, evidenční č. VZ/005/2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stanovení předpokládané hodnoty (č. j. MULTM/0019796/23/ROZ/IBa) ze dne 03.03.2023 ve výši 5.500.000,- Kč bez DPH, - na jednání RM dne 15.03.2023 usnesením č. 113/5/2023 schválen způsob zadání, seznam oslovených dodavatelů a složení hodnotící komise, - Výzva k podání nabídky ve výběrovém řízení (č. j. MULTM/0019802/23/ROZ/IBa) ze dne 20.03.2023 - lhůta pro podání nabídek do 03.04.2023 do 9:00, hodnotící kritérium nejnižší nabídková cena vč. DPH - dne 20.03.2023 e-mailem osloveni tři dodavatelé, - Seznam nabídek (č. j. MULTM/0027658/23/ROZ/IBa) - nabídka obdržena od 4 dodavatelů, součástí seznamu je časový údaj o předání nabídky a přidělené jednacím číslo (všichni účastníci řízení podali nabídku v termínu), - Prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti člena/náhradníka komise ze dne 03.04.2023, - Zápis o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek (č. j. MULTM/0028305/23/ROZ/IBa) ze dne 03.04.2023, - na jednání RM dne 12.04.2023 usnesením č. 190/7/2023 schválena nejvýhodnější nabídka a uzavření smlouvy s vybraným dodavatelem,

	<ul style="list-style-type: none"> - Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky (č. j. MULTM/0028323/23/ROZ/IBa) ze dne 13.04.2023 - zasláno e-mailem účastníkům řízení, - Smlouva o dílo (č. j. MULTM/0032540/23/ROZ/IBa) uzavřená dne 18.04.2023 s vybraným dodavatelem Ing. Kamil Žilka, Velká Dominikánská 103/25, 412 01 Litoměřice, IČ: 12791369 na částku 5.723.300,72 Kč vč. DPH (4.730.000,59 Kč bez DPH) - zveřejněna v registru smluv dne 18.04.2023, - Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo (č. j. MULTM/0046312/23/ROZ/IBa) uzavřený dne 06.06.2023 - zveřejněn v registru smluv dne 06.06.2023, - úhrada provedena z bankovního účtu Komerční banky, a. s. na základě pěti faktur přijatých, účetní doklad č. 020094, 020112, 020133, 020134 a 020152. <p>2) Veřejná zakázka malého rozsahu na akci „Litoměřice, Mrázová - oprava chodníku“ formou výzvy k podání nabídky, evidenční č. VZ/015/2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stanovení předpokládané hodnoty (č. j. MULTM/0041113/23/ROZ/IBa) ze dne 19.05.2023 ve výši 2.500.000,- Kč bez DPH, - Výzva k podání nabídky ve výběrovém řízení (č. j. MULTM/0041115/23/ROZ/IBa) ze dne 22.05.2023 - lhůta pro podání nabídek do 02.06.2023 do 9:00, hodnotící kritérium nejnižší nabídková cena vč. DPH - dne 22.05.2023 e-mailem osloveni tři dodavatelé, - Seznam nabídek (č. j. MULTM/0041913/23/ROZ/IBa) - nabídka obdržena od 5 dodavatelů, součástí seznamu je časový údaj o předání nabídky a přidělené jednacím číslo (všichni účastníci řízení podali nabídku v termínu), - Záznam o vyhodnocení nabídek (č. j. MULTM/0041919/23/ROZ/IBa) ze dne 02.06.2023, - Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky (č. j. MULTM/0041920/23/ROZ/IBa) ze dne 02.06.2023, - Smlouva o dílo (č. j. MULTM/0048377/23/ROZ/IBa) uzavřená dne 13.06.2023 s vybraným dodavatelem JANUSYN s.r.o., Zlatá stezka 199, 403 21 Ústí nad Labem, IČ: 25473808 na částku 2.203.882,14 Kč vč. DPH (1.821.390,20 Kč bez DPH) - zveřejněna v registru smluv dne 13.06.2023, - úhrada provedena z bankovního účtu Komerční banky, a. s. na základě jedné faktury přijaté, účetní doklad č. 020161.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Použito podpůrně pro přezkum hospodaření:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pověření a podpisové vzory pracovníků odborů (z hlediska vyhotovení účetních dokladů a finanční kontroly), - Směrnice o oběhu účetních dokladů a kontrolních postupech účinná od 01.09.2020, - Kontrolní systém - účinný od 04.10.2021, - Směrnice pro vedení a účtování pokladny účinná od 01.01.2018.
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Protokol 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 ze dne 03.04.2023 z kontroly provedené u Základní školy Litoměřice, U Stadionu 4:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kontrolované období leden - prosinec 2022, - předmět kontroly: kontrola hospodaření roku 2022, - na základě zjištění bylo kontrolním orgánem doporučeno nastavit procesy v organizaci tak, aby nedocházelo k odepisování majetku bez zřizovatelem schváleného odpisového plánu. <p>Protokol 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 ze dne 28.06.2023 z kontroly provedené u Centrální školní jídelny Litoměřice, Svojsíkova 7:</p>

	<p>- kontrolované období leden - prosinec 2022, - předmět kontroly: celkové hospodaření 2022, - na základě zjištění bylo kontrolním orgánem doporučeno: 1) nastavit takové procesy, které zajistí plnění termínů včas (nevyčerpaný příspěvek od zřizovatele, který nebyl vrácen zpět zřizovateli ve stanoveném termínu), 2) aktualizovat Směrnici o oběhu účetních dokladů ve vazbě na likvidační listy, 3) nastavit taková pravidla, která by zajistila, že při účtování odměn budou zároveň účtovány odvody ve správné výši.</p> <p>Protokol 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 ze dne 16.06.2023 z kontroly provedené u Mateřské školy Litoměřice, příspěvkové organizace: - kontrolované období leden - prosinec 2022, - předmět kontroly celkové hospodaření za rok 2022, - kontrolní orgán nezjistil žádné významné nedostatky.</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Zápisy k 31.12.2023 byly použity podpůrným způsobem pro potřeby přezkumu hospodaření.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy k 31.12.2023 byly použity podpůrným způsobem pro potřeby přezkumu hospodaření.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Město má zřízený Sociální fond (dále také „SF“), který je upraven Statutem sociálního fondu č. 1/2022 (dále také „statut“) vč. Přílohy č. 1 až č. 3 - schváleno na jednání ZM dne 15.09.2022 usnesením č. 110/5/2022, účinnost od 01.01.2023. Tvorba i čerpání SF jsou stanoveny statutem, přiděly jsou převáděny čtvrtletně. Roční přiděl do SF stanoven v rámci schváleného rozpočtu na rok 2023 ve výši 5.979.000,- Kč. Na jednání Správní rady sociálního fondu schválen návrh rozpočtu SF na rok 2023, rozpočet SF dále schválen jako součást rozpočtu města na jednání ZM dne 15.12.2022. Kontrola dokladů č. 050017 až 050021 za měsíc duben a 050027 až 050030 za měsíc červen - tvorba i čerpání SF.</p> <p>Zůstatek na bankovním účtu souhlasil se stavem SÚ 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků ve výkazu rozvaha a s řádkem 6020 výkazu FIN 2-12 M k 30.06.2023 a 31.12.2023. Zůstatek SÚ 236 - Běžné účty fondů územních samosprávných celků souhlasil na stav SÚ 419 - Ostatní fondy a SÚ 335 - Pohledávky za zaměstnanci.</p>
Členství města	<p>Město je členem: MAS České středohoří, z. s., Sdružení obcí pro nakládání s odpady a Svaz měst a obcí České republiky. Ověřena úhrada finančního příspěvku Svazu měst a obcí České republiky na rok 2023. Faktura přijatá č. 1230613 a její úhrada bankovním převodem dne 20.03.2023.</p>
Hospodářská činnost	<p>Město provozuje hospodářskou činnost v oblasti pronájmů nemovitostí, bytů a nebytových prostor. Předložen Výpis z obchodního rejstříku s datem vzniku a zápisu dne 22.04.2011. Zásady pro provozování a účtování hospodářské (podnikatelské) činnosti města jsou vymezeny ve vnitřním předpisu „Příkaz starosty města a tajemníka MěÚ č. 5/2015 - Směrnice o hospodářské činnosti“ s účinností od 01.11.2015 (doporučena aktualizace předpisu). Na jednání ZM dne 25.06.2015 usnesením č. 136/6/2015 stanoveny závaznými ukazateli náklady na opravu a údržbu (v rámci schvalování rozpočtu města) včetně kompetence pro radu města k provádění rozpočtových opatření v hospodářské činnosti - přesuny finančních prostředků mezi závaznými ukazateli do výše 5 mil. Kč/rok. Kontrola dodržování závazných ukazatelů za období 01 - 06/2023 - nebylo zjištěno</p>

	<p>překročení. Hospodářská činnost města za rok 2022 skončila ztrátou ve výši -3.934.166,10 Kč. Plán nákladů a výnosů hospodářské činnosti na rok 2023 je součástí schváleného rozpočtu. Zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu dle bankovního výpisu Komerční banky č. 6 k 30.06.2023 souhlasil se stavem na SÚ 241 - Běžný účet ve výkazu rozvaha. Zůstatek v pokladní knize - hospodářská činnost k 30.06.2023 ve výši 51.827,- Kč souhlasil se stavem na SÚ 261/0000 - Pokladna BH.</p> <p>Kontrola účetních dokladů k hospodářské činnosti za měsíc červen: - příjmové pokladní doklady od č. P00800123 do č. P00800127, od č. P00800129 do č. P00800132, od č. P00800135 do č. P00800141, od č. P00800142 do č. P00800144, č. V00800146 (nájemné, vyúčtování služeb), výdajové pokladní doklady č. V00800128, č. V00800133, č. V00800145 (odvody pokladní hotovosti, výroba klíče), - dodavatelské faktury od č. 23486 do č. 23535, - účtovací doklad č. 060006 k 30.06.2023, ze dne 13.07.2023, - výpisy z bankovního účtu č. 133 a č. 134.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků na bankovním účtu dle bankovního výpisu k 31.12.2023 souhlasil se stavem na SÚ 241 - Běžný účet ve výkazu rozvaha. Zůstatek v pokladní knize - hospodářská činnost k 31.12.2023 souhlasil se stavem na SÚ 261/0000 - Pokladna BH.</p>
Nakládání s majetkem státu	<p>Město hospodaří s majetkem státu na základě uzavřených smluv: 1) Smlouva o výpůjčce tabletu uzavřená dne 18.09.2018 na dobu určitou (2 roky) se společností Tichý svět, o.p.s. Předávací protokol na 2 ks tabletů ze dne 18.09.2018. Předloženy karty majetku s inventárními čísly 630099201 a 630099202 „Tablet Lenovo TAB 2 A 63009202-70 LTE" s cenou ve výši 5.372,- Kč za kus. Předávací protokol ze dne 08.01.2019 na 2 ks stojánků „Tripod Tablet Holder". Ke dni konečného přezkoumání hospodaření předloženy písemnosti: - Darovací smlouva ze dne 25.10.2023 (převod majetku do vlastnictví Městského úřadu v Litoměřicích), - Záznam o zjištění účetní chyby ze dne 22.02.2024 (vyřazení výpůjčky 2 ks tabletů z podrozvahy SÚ/AÚ 999/992), - účetní doklad č. 630007 ze dne 23.02.2024 (průúčtování do období 2/2024), - zavedení do evidence majetku města na účet 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek.</p> <p>2) Smlouva o poskytnutí Technického zařízení a instalace Systému určeného pro zpracování digitalizovaných fotografií a podpisů uzavřená dne 15.10.2019 na dobu určitou do 30.06.2022 s poskytovatelem CENDIS, s. p. Dohoda o prodloužení smlouvy do 30.06.2026 uzavřená dne 31.05.2022. Předávací protokol na 3 ks webových kamer a 3 ks podpisových tabletů. Předloženy karty majetku s inventárními čísly 220079, 220080 a 220081 „WEB kamera logitech HD pro Webcam" s cenou ve výši 1.937,- Kč za kus, karty č. 220082, 220083 a 220084 „Tablet podpisový Wacom STU-430" s cenou ve výši 3.172,- Kč za kus.</p> <p>3) Smlouva o umístění technického zařízení na sběr a další zpracování dat pro cestovní pasy se strojově čitelnými údaji a s nosičem dat s biometrickými údaji uzavřená dne 21.04.2006 se STÁTNÍ TISKÁRNOU CENIN, státním podnikem na dobu určitou do 31.12.2010. Předložená specifikace poskytnutého technického zařízení včetně jednotlivých inventárních karet majetku.</p>

	<p>Dodatek č. 1 ze dne 04.02.2008 na dodávku 2 ks modulů a spotřebního materiálu.</p> <p>Dodatek č. 2 ze dne 03.11.2008 na dodávku spotřebního materiálu.</p> <p>Dodatek č. 3 ze dne 06.01.2011 prodloužení smlouvy na dobu určitou do 31.12.2015.</p> <p>Dodatek č. 4 ze dne 14.02.2012 na předání, instalaci a výměnu komponentu technického zařízení.</p> <p>Dodatek č. 5 ze dne 27.10.2015 prodloužení smlouvy na dobu určitou do 31.12.2025.</p> <p>Majetek k 31.12.2023 evidován na podrozvahové evidenci na SÚ/AÚ 992/0002 ve výši 10.744,- Kč a 992/0003 ve výši 15.381,- Kč.</p>
Nakládání s majetkem státu - smlouva o výpůjčce	<p>Smlouva o výpůjčce č. 65N22/388 uzavřená dne 25.05.2022 s Státním pozemkovým úřadem na bezplatné užívání pozemků parc. č. 2472/4 a 3411/4 v k. ú Litoměřice, dále pozemků parc. č. 690/2 a 691/1 v k. ú. Pokratice. Výpůjčka byla sjednána na dobu určitou od 01.06.2022 do 31.05.2023.</p> <p>Uzavření smlouvy schváleno na jednání RM dne 25.04.2022.</p> <p>Dodatek č. 1 ke smlouvě o výpůjčce č. 65N22/388 uzavřen dne 16.05.2023 na prodloužení doby výpůjčky od 01.06.2023 do 31.05.2024. Uzavření dodatku schváleno RM dne 10.05.2023.</p>
Rozpočtová odpovědnost	<p>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.</p>
Smlouva o poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál	<p>Smlouva o poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál ze dne 06.03.2023 uzavřená se společností ENLITOS a. s., Litoměřice, IČO: 24840688. Předmětem smlouvy je závazek Města Litoměřice jako „Společníka“ poskytnout „Společnosti“ dobrovolný peněžitý příplatek ve výši 15.939.000,00 Kč, a to prostřednictvím dílčích peněžitých příplatků mimo základní kapitál. Uzavření smlouvy schváleno RM Litoměřice dne 01.03.2023 usnesením č. 110/4/2023.</p> <p>Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 06.03.2023.</p> <p>V roce 2023 byly poskytnuty příspěvky v celkové výši 11.255.591,00 Kč (SÚ 061/0010).</p>

II. Zástupce města Litoměřice prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2023:

- 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 ručitého 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 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2023

Při dílčím přezkoumání za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Litoměřice za rok 2023

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

II. Při přezkoumání hospodaření města Litoměřice za rok 2023

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	2,98 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,21 %

IV. Při přezkoumání hospodaření města Litoměřice za rok 2023

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 16.05.2024.

Místo a datum vyhotovení zprávy:

Ústí nad Labem dne 21.05.2024

Ing. Milan Bédi
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Karolína Fikarová
kontrolor

Angelika Albová
kontrolor

Ing. Michaela Povová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Litoměřice za rok 2023, IČ: 00263958, o počtu 19 stran byl projednán na místě dne 16.05.2024 s Mgr. Petrem Panašem 3. místostarostou města.

Záznam o projednání byl doručen dne 16.05.2024 do datové schránky města a dne 17.05.2024 potvrzen 3. místostarostou 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.