

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 26. březen 2019
Spisová značka: 572/2018/KUUK
Číslo jednací: 572/2018/KUUK
JID: 5556/2019/KUUK

Počet listů/příloh: 10/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ města Jiříkov, IČ: 00261424, ZA ROK 2018

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 20. 7. 2018.

Přezkoumání se uskutečnilo v obci Jiříkov se sídlem Náměstí 464, 407 53 Jiříkov ve dnech:

- 10. 9. 2018 - 11. 9. 2018
- 25. 3. 2019 - 26. 3. 2019

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

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

Dílčí přezkoumání dne 10. 9. 2018 – 11. 9. 2018

- Žaneta Kropáčová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Iva Krbcová - kontrolorka
- Ing. Pavel Domorád - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání ze dne 25. 3. 2019 – 26. 3. 2019

- Žaneta Kropáčová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Iva Krbcová - kontrolorka
- Ing. Pavel Domorád - kontrolor
- Martina Svobodová - kontrolorka

Zástupci územního samosprávného celku:

- Michal Maják - starosta
- Ing. Jitka Schovancová - 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, (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.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu zveřejněn od 23. 11. 2017 až 13. 12. 2017, projednán a schválen zastupitelstvem města (dále jen ZM) dne 12. 12. 2017.
Pravidla rozpočtového provizoria	Řídí se směrnicí č. 19/2017 s platností od 1. 9. 2017, na rok 2018 byla projednána a schválena ZM dne 12. 12. 2018.
Rozpočtová opatření	K 30. 6. 2018 bylo provedeno celkem 9 rozpočtových opatření (dále jen RO), která byla schválena a zveřejněna na úřední desce (dále jen ÚD) v souladu se zákonem. K 31. 12. 2018 bylo provedeno dalších 12 RO která byla schválena a zveřejněna na úřední desce (dále jen ÚD) v souladu se zákonem. Do FIN 2-12 M byla všechna zapracována v časové posloupnosti. Na ÚD je oznámení, kde lze do rozpočtových opatření nahlédnout v jejich listinné podobě.
Schválený rozpočet	Rozpočet města byl projednán a schválen ZM dne 12. 12. 2017 jako schodkový, schodek je kryt fondem rezerv a investičním úvěrem z roku 2016, závaznými ukazateli jsou stanoveny příjmy a výdaje. Na ÚD zveřejněn od 22. 12. 2017, včetně oznámení, kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Dne 12. 12. 2017 ZM schválilo závazné ukazatele svým zřízeným příspěvkovým organizacím (dále jen p. o.) na rok 2018 - provozní příspěvek, který je hrazen každé příspěvkové organizaci měsíčně ve výši 1/12, v roce 2018 dodržen.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován na roky 2019 až 2020, návrh zveřejněn od 23. 11. 2017 až 13. 12. 2017, schválen a projednán ZM dne 12. 12. 2017, na ÚD zveřejněn od 22. 12. 2017, včetně oznámení, kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. K 31. 12. 2018 ZM dne 11. 12. 2018, usnesení číslo 36/2018 schválilo Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021.
Závěrečný účet	Návrh je zveřejněn na ÚD a v elektronické podobě od 4. 5. 2018 až 30. 5. 2018, projednán a schválen ZM dne 29. 5. 2018 bez výhrad. Na ÚD zveřejněn od 4. 6. 2018, včetně oznámení, kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	K 30. 6. 2018 a dále k 31. 12. 2018, stavy bankovních výpisů souhlasí na výkaz rozvaha SÚ 231 - základní běžný účet ÚSC a s výkazem FIN 2-12 M, řádek 6010. Stav bankovního výpisu souhlasí na výkaz rozvaha SÚ 245 - Jiné běžné účty.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřeny se zaměstnanci města Jiříkova na svěřené hodnoty.
Evidence majetku	Majetek je veden na kartách majetku v programu Gordic, modul EMA.
Evidence poplatků	Je vedena v programu Gordic.
Faktura	Byly zkontrolovány faktury přijaté za období červen číslo 343 až 360, za období prosinec číslo 1557 až 1612, faktury vydané za období leden až prosinec číslo 1 až 19.
Hlavní kniha	Předložena k 30. 6. 2018 a k 31. 12. 2018.
Inventurní soupis majetku a závazků	K 31. 12. 2018, předložen plán inventur ze dne 1. 8. 2018, proškolení inventarizační komise dne 13. 9. 2018 a inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019. Inventarizací nebyly zjištěny rozdíly.

	Předložena Směrnice Inventarizace majetku města Jiříkova s platností od 8. 8. 2017.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 6. 2018 a k 31. 12. 2018.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30. 6. 2018 a k 31. 12. 2018.
Odměňování členů zastupitelstva	Odměny zastupitelů jsou vypláceny v souladu se zákonem. Výše odměny prověřena k 30. 6. 2018 u uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, předsedy kontrolního a finančního výboru, radního, předsedy komise občanských záležitostí, člena finančního výboru a člena zastupitelstva města. K 31. 12. 2018 ověřena u uvolněného starosty, výše odchodného u neuvolněného místostarosty ke dni ukončení mandátu, odměna nově zvoleného místostarosty, předsedy kontrolního a finančního výboru, 2 radních, předsedy komise výstavby a životního prostředí, 2 členů zastupitelstva města. Dále člena finančního a kontrolního výboru, kteří nejsou členy zastupitelstva. Mimořádná odměna starostovi města, doporučena RM ke schválení dne 5. listopadu 2018, č. usnesení 31/2018, schválena ZM 13. 11. 2018, usnesení č. 29/2018 za splnění mimořádných a zvláště významných úkolů pro město v roce 2017 - 2018. Součástí Zprávy o výsledku hospodaření města Jiříkov je kopie Zápisu z 2. zasedání Zastupitelstva města Jiříkov konaného dne 13. listopadu 2018 včetně podkladu pro jednání Zastupitelstva města Jiříkov ze dne 5. 11. 2018 s důvodovou zprávou mimořádné odměny starosty města Jiříkov.
Pokladní doklad	Ověřeny pokladní doklady číslo 10276 až 10318 za měsíc červen 2018.
Pokladní kniha (deník)	K 30. 6. 2018 stav peněžních prostředků v pokladní knize souhlasí se stavem SÚ 261 - Pokladna v rozvaze a s položkou rozpočtové skladby 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně a ve FIN 2 - 12- M, k 31. 12. 2018 zůstatek SÚ 261 souhlasí se stavem pokladní knihy, pokladní limit je stanoven, nebyl překročen. ÚSC neúčtuje v režimu oddělené pokladny.
Příloha rozvahy	Předložena k 30. 6. 2018 a k 31. 12. 2018.
Rozvaha	Předložena k 30. 6. 2018 a k 31. 12. 2018.
Účetní doklad	Zkontrolovány účetní doklady číslo 0719 až číslo 0735 k bankovním výpisům České spořitelny číslo 122 až 125 za měsíc červen a dále účetní doklady číslo 106042 až číslo 106054 k bankovním výpisům Československé obchodní banky za období říjen až prosinec 2018.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2017 byla schválena ZM dne 29. 5. 2018, protokol předložen, na Krajský úřad Ústeckého kraje byl zaslán ve stanoveném termínu dne 4. 6. 2018.
Účtový rozvrh	Aktuální na rok 2018.
Upomínka k pohledávce a závazku	Jsou zasílány doporučeně poštou. Postup stanovuje Směrnice č. 11/2017 Evidence a vymáhání pohledávek Města Jiříkova, schválena RM dne 7. 8. 2017.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Zkontrolován výkaz FIN 2-12 M za měsíc březen, červen a prosinec 2018.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 6. 2018 a k 31. 12. 2018.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30. 6. 2018 a dále k 31. 12. 2018.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30. 6. 2018 a dále k 31. 12. 2018.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Město je zřizovatelem 3 příspěvkových organizací, předloženy Zřizovací listiny (dále jen ZL): 1/ Mateřská škola Jiříkov, Filipovská 686, okres Děčín, příspěvková organizace, ZL 3. 12. 2002, k 31. 12. 2018 předložen dodatek č. 5 s účinností od 1. 1. 2018 a dodatek č. 6 s účinností od 1. 10. 2018 2/ Základní škola Jiříkov, okres Děčín, příspěvková organizace, ZL 3. 12. 2002, k 31. 12. 2018 předložen dodatek č. 1 s účinností od 1. 1. 2018 a dodatek č. 2 s účinností od 1. 10. 2018 3/ Domov "Srdce v dlaních" - sociální služby Jiříkov příspěvková organizace, ZL 31. 10. 2012, k 31. 12. 2018 předložen dodatek č. 2 s účinností od 1. 1. 2018 a dodatek č. 3 s účinností od 1. 10. 2018 Rozpočet p. o. na rok 2018 a SVR na 2019 až 2020 a odpisový plán na rok 2018 projednala a schválila RM dne 18. 12. 2017. Účetní závěrky byly schváleny RM dne 9. 4. 2018.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Město má členství v DSO - SEVER, stanovy ze dne 17. 6. 2016.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	1/ Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Jiříkova č. 3/2018 "ARTE MUSICA" zapsaný spolek, podepsána dne 7. 5. 2018, schválena ZM dne 23. 4. 2018, předložena žádost ze dne 21. 2. 2018, úhrada provedena bankovním převodem dne 9. 5. 2018. 2/ Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu města Jiříkova č. 4/2018, uzavřena s SK Viktorie z. s., podepsána dne 9. 5. 2018, schválena ZM dne 23. 4. 2018, předložena žádost ze dne 4. 4. 2018, úhrada provedena bankovním převodem dne 11. 5. 2018. Smlouvy byly zveřejněny v souladu se zákonem. 3/ Dotace Spolku Jiříkovských betlémářů, z. s., Jiříkov, podepsána 4. 4. 2018 a její dodatek č. 1 ze dne 8. 10. 2018, oba dokumenty zveřejněny 10. 10. 2018, dodatek č. 2 ze dne 21. 11. 2018, zveřejněn v tentýž den.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	K 30. 6. 2018 město přijalo účelové prostředky, prověřováno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem: UZ 13013 OP zaměstnanost UZ 13101 Aktivní politika zaměstnanosti UZ 14004 Účelová neinvestiční dotace na výdaje SDH UZ 98008 Účelová dotace obcím na výdaje spojené s volbami prezidenta, Avízo dne 9. 1. 2018, 1.část vyúčtování na KÚÚK dne 26. 3. 2018. Ověřen pokladní doklad číslo 10064, 10065, 300164, 300171. K 31. 12. 2018 město přijalo účelové prostředky, prověřováno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem: UZ 33063 Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání UZ 13305 Sociální služby UZ 00193 Podpora Ústeckého kraje - sociální služby 2019 UZ 98187 Volby do zastupitelstva obcí a zastupitelstva městských obvodů a městských částí ve statutárních městech do Senátu Parlamentu České republiky, vrácení nevyčerpaných finančních prostředků dne 22. 1. 2019 UZ 00022 Zvýšení bezpečnosti a akceschopnosti strážníků Městské policie Jiříkov UZ 29027 Obnova stávajících kulturních prvků - Ukřižování Jiříkov UZ 00195 Podpora vybraných sociálních služeb v Ústeckém kraji
Smlouvy nájemní	Pronájem p. p. č. 1896/10, 206 m ² , zahrada, schválena RM 5. 2. 2018 byla podepsána dne 14. 2. 2018 na dobu od 15. 2. 2018 do 31. 12. 2022, platba 1x ročně. Ověřen pokladní doklad číslo 690 ze dne 28. 2. 2018.

Smlouvy o dílo	Veřejná zakázka malého rozsahu (dále jen VZMR) "Jiříkov - oprava místních komunikací - penetrace", Smlouva o dílo číslo 40/2018 uzavřena dne 10. 4. 2018, výzva k podání nabídek, smlouva o dílo, výše skutečně uhrazené ceny z plnění VZMR zveřejněny v souladu se zákonem.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	ZM dne 12. 12. 2017 schválilo prodej p. par. č. 1753/1, 2474 m ² - ostatní plocha, k. ú. Jiříkov, smlouva podepsána dne 12. 2. 2018. Vyřazení z evidence majetku nesouhlasí s datem návrhu na vklad v katastru nemovitostí. Úhrada provedena bankovním převodem dne 31. 1. 2018, výpis číslo 106005. RM dne 3. 12. 2018, usnesení č. 69/2018 schválilo prodej osobního vozidla Ford Fusion, RZ 5U2 6776, kupní smlouva nebyla k 31. 12. 2018 podepsána.
Smlouvy o přijetí úvěru	Předloženy stávající úvěry, zůstatky evidované ve výpisech z bankovních účtů souhlasí se stavem SÚ 451 Dlouhodobé úvěry a výkazu Rozvaha ke dni 31. 12. 2018.
Smlouvy o půjčce	Nebyly v roce 2018 uzavřeny.
Smlouvy o věcných břemenech	Předložena Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP 12-4003448/VB001, DC_Jiříkov, p. p. č. 5051/2, příp. do 50 m k NN byla uzavřena dne 3. 1. 2018 se společností ČEZ Distribuce, a. s.. Schválena RM dne 4. 12. 2017, usnesení č. 1382/2017. Věcné břemeno podle této smlouvy se zřizuje bezúplatně.
Smlouvy o výpůjčce	V roce 2018 ÚSC na základě rozhodnutí RM dne 9. 7. 2018, usnesení č. 1684/2018 byla uzavřena Smlouva o výpůjčce s TJ Spartak Jiříkov, z. s. dne 10. 7. 2018 Předmětem výpůjčky je rozhlasové zařízení označené jako "Městský rozhlas" do užívání na dobu neurčitou.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Zveřejněny v souladu se zákonem.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce "Jiříkov - oprava místních komunikací - penetrace" - protokol o otevírání obálek - zpráva o hodnocení nabídek - výběr nejvýhodnější nabídky
Vnitřní předpis a směrnice	Předloženy aktuální směrnice pro rok 2018.
Výsledky kontrol zřízených organizací	K 30. 6. 2018 předloženy: 1/ dne 23. 5. - 25. 5. 2018 byla provedena kontrola hospodaření zřizovatelem v Základní škole Jiříkov, okres Děčín - příspěvkové organizace. Nebyly zjištěny nedostatky, součástí kontroly je Protokol o kontrole za období 9-12/2017. 2/ dne 25. 5. 2018 byla provedena kontrola hospodaření zřizovatelem v Mateřské škole Jiříkov, Filipovská 686, okres Děčín - příspěvkové organizaci. Nebyly zjištěny nedostatky, součástí kontroly je Protokol o kontrole za období 9-12/2017. 3/ dne 23. 5. 2018 byla provedena kontrola hospodaření zřizovatelem v Domově "Srdce v dlaních" - sociální služby Jiříkov, příspěvkové organizaci. Nebyly zjištěny nedostatky, součástí kontroly je Protokol o kontrole na místě za období 9-12/2017. K 31. 12. 2018 předloženy: 1/ dne 8. 11. 2018 a 15. 11. 2018 byla provedena kontrola hospodaření zřizovatelem v Základní škole Jiříkov, okres Děčín - příspěvkové organizace. Nebyly zjištěny nedostatky, součástí kontroly je Protokol o kontrole za období 1- 9/2018 ze dne 23. 11. 2018

	<p>2/ dne 8. 11. 2018 byla provedena kontrola hospodaření zřizovatelem v Mateřské škole Jiříkov, Filipovská 686, okres Děčín - příspěvkové organizaci. Nebyly zjištěny nedostatky, součástí kontroly je Protokol o kontrole za období 1- 9/2018 ze dne 23. 11. 2018</p> <p>3/ dne 8. 11. 2018 byla provedena kontrola hospodaření zřizovatelem v Domově "Srdce v dlaních" - sociální služby Jiříkov, příspěvkové organizaci. Nebyly zjištěny nedostatky, součástí kontroly je Protokol o kontrole na místě za období 1- 9/2018 ze dne 23. 11. 2018.</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Ze dne 18. 12. 2017, 28. 12. 2017, 15. 1. 2018, 24. 1. 2018, 5. 2. 2018, 19. 2. 2018, 5. 3. 2018, 19. 3. 2018, 28. 3. 2018, 9. 4. 2018, 23. 4. 2018, 9. 5. 2018, 21. 5. 2018, 6. 6. 2018, 18. 6. 2018, 9. 7. 2018, 6. 8. 2018, 3. 9. 2018, 17. 9. 2018, 1. 10. 2018, 15. 10. 2018, 5. 11. 2018, 16. 11. 2018, 19. 11. 2018, 3. 12. 2018, 11. 12. 2018, 17. 12. 2018 a 27. 12. 2018 byly použity podpůrným způsobem při přezkoumání hospodaření.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Ze dne 12. 12. 2017, 27. 2. 2018, 23. 4. 2018, 29. 5. 2018, 28. 6. 2018, 25. 9. 2018, 30. 10. 2018, 13. 11. 2018 a 11. 12. 2018 byly použity podpůrným způsobem při přezkoumání hospodaření.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Město má zřízen Sociální fond a Fond rezerv, jejichž tvorba a použití je upraveno Směrnicí číslo 17/2017, schválena na ZM dne 29. 9. 2017, s účinností 1. 9. 2017. Stav peněžních prostředků fondů na bankovních výpisech k 31. 12. 2018 souhlasí se stavem SÚ 236 - běžné účty fondů ÚSC v rozvaze k 31. 12. 2018. U sociálního fondu byly ověřeny účetní doklady k bankovním výpisům ČS za měsíc květen a červen č. 028 až 031. U fondu rezerv byly ověřeny účetní doklady k bankovním výpisům ČS za období leden až červen číslo 001 až 003.
Kontrolní a finanční výbor, komise zřízené RM	Předloženy zápisy kontrolní výboru ze dne 21. 3. 2018, finančního výboru ze dne 26. 2. 2018, 11. 4. 2018, 9. 5. 2018, 21. 5. 2018 z komise místního a bytového hospodářství ze dne 22. 1. 2018, 26. 2. 2018, 13. 3. 2018, 20. 6. 2018, komise výstavby a životního prostředí ze dne 29. 1. 2018, 7. 3. 2018, 2. 5. 2018, 6. 6. 2018 a komise občanských záležitostí ze dne 3. 1. 2018, 7. 2. 2018, 7. 3. 2018, 4. 4. 2018, 2. 5. 2018, 6. 6. 2018.
Ověření poměru dluhu	Poměr dluhu k průměru příjmů ÚSC za poslední čtyři rozpočtové roky činil 42 %. Výše dluhu nepřekročila hranici stanovenou zákonem.

II. Zástupce ÚSC Jiříkov prohlašuje, že územní celek:

- má zastavený majetek,
- má zřízena věcná břemena,
- uskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- je zřizovatelem příspěvkových organizací,
- není zřizovatelem organizační složky,
- má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří 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 Jiříkov za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

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

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2018

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6. 2. a 6. 4. - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu v případě změny příslušnosti k hospodaření s nemovitými věcmi státu, které podléhají zápisu do katastru nemovitostí. (napraveno)

Prodej parc. č. 1753/1, 2474 m², ostatní plocha, vyzoomění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, s právními účinky k 5. 3. 2018, nebyl k 30. 6. 2018 vyřazen z evidence majetku. Vyřazení z evidence majetku nesouhlasí s datem návrhu na vklad v katastru nemovitostí.

Přijaté opatření k nápravě chyb a nedostatků z dílčího PH 2018 (splněno dne: 17. 9. 2018) Rada města dne 17. 9. 2018 č. usnesení 1769/2018 přijala opatření k nápravě chyby a nedostatku z dílčího PH a to uložením kompetentním zaměstnancům zajištění vyřazení nezaúčtovaných prodaných pozemků, budov a staveb, vyřazování prodaných pozemků, budov a staveb vždy s datem návrhu zápisu do katastru nemovitostí a dále starostovi města provádět průběžné kontroly vyřazování prodaného majetku z evidence majetku.

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Jiříkov za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy v části C bod II., odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Jiříkov za rok 2018

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	1,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,47 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Jiříkov za rok 2018

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 26. 3. 2019.

Jiříkov dne 26. 3. 2019

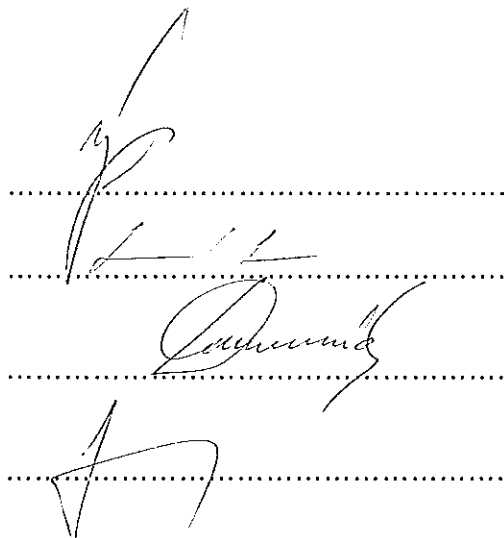
Podpisy kontrolorů:

Žaneta Kropáčová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Iva Krbcová
kontrolorka

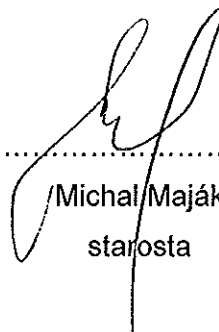
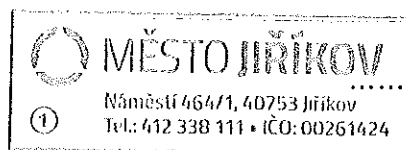
Ing. Pavel Domorád
kontrolor

Martina Svobodová
kontrolorka



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

Dne: 26. 3. 2019



Michal Maják
starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Město Jiříkov	Michal Maják
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Žaneta Kropáčová

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.