

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 1237/2012/KUUK  
Jednací číslo.: 330/KON/2011

Stejnopis č. 1

## ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření město Litoměřice, IČ: 00263958 za rok 2011

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

### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.11.2011 - 24.11.2011
- 23.4.2012 - 26.4.2012

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

Přezkoumání proběhlo ve městě Litoměřice se sídlem Mírové náměstí 15, 412 01 Litoměřice.

### Přezkoumání vykonali:

- **Dagmar Hellerová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Blanka Vašatová** - kontrolor
- **Ing. Alena Babická** - kontrolor
- **Ing. Pavel Domorád** - kontrolor

### Zástupci územního samosprávného celku:

- **Mgr. Ladislav Chlupáč** – starosta
- **Ing. Iveta Zalabáková** - vedoucí ekonomického odboru
- **Jarmila Hlavičková** – hlavní účetní

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Litoměřice bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

### I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	schválení návrhu rozpočtu v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., rozpočet města na rok 2011 byl schválen ZM dne 27.1.2011
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena ZM dne 16.12.2010
Rozpočtová opatření	č. 1 - 5, včetně schválení ZM a zapracování do výkazu FIN 2 - 12 M k 30.9.2011, při konečném přezkoumání RO č. 6 a 7 zapracována do výkazu k 31.12.2011
Rozpočtový výhled	na roky 2012 - 2013 a rozpočtový výhled na roky 2013 - 2015, schválený ZM dne 15.12.2011
Schválený rozpočet	byl pořízen shodně do výkazu FIN 2 - 12 M
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	v rámci rozpočtu města na rok 2011 byly schváleny příspěvky PO ZM dne 27.1.2011
Závěrečný účet	zveřejnění návrhu závěrečného účtu v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., závěrečný účet za rok 2010 byl schválen ZM dne 23.6.2011
Bankovní výpis	stavy bankovních výpisů k 30.9.2011 a 31.12.2011 souhlasily na: SÚ 231 - ZBÚ ÚSC SÚ 236 - Běžné účty ÚSC SÚ 241- Běžný účet SÚ 451- Dlouhodobé úvěry
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřená s pokladní dne 14.1.2005 na vedení pokladny města a dále dvě dohody na svěřené hodnoty - rozpočtářka PO a správce daní a poplatků
Evidence pohledávek	stav pohledávek k 30.9.2011 a 31.12.2011, evidence pohledávek výběrovým způsobem na SÚ 311 - Odběratelé
Evidence závazků	stav závazků k 30.9.2011 a 31.12.2011
Faktura	výběrovým způsobem došlé faktury za měsíc září a prosinec, vydané faktury za měsíc září a prosinec 2011
Hlavní kniha	k 30.9.2011 a 31.12.2011
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2011
Kniha došlých faktur	za měsíc září a prosinec, stav neuhrazených faktur za měsíc září a prosinec 2011
Kniha odeslaných faktur	k 30.9.2011 a 31.12.2011
Odměňování členů zastupitelstva	stanovení výše a vyplácení odměn uvolněného starosty, uvolněného místostarosty, dvou neuvolněných místostarostů a výběrovým způsobem pěti neuvolněných členů ZM za období 1 - 9/2011 a období 10 - 12/2011 dle mzdových listů, v kontrolovaném období bylo zjištěno vyplácení finanční odměny neuvolněnému členovi ZO ve výši 5 tis. Kč na základě

	rozhodnutí RM ze dne 2.12.2010 a darovací smlouvy ze dne 25.1.2011 za aktivní práci v dozorčí radě Městské nemocnice v Litoměřicích, účetním dokladem č. 600102 ze dne 1.2.2011
Pokladní doklad	výběrovým způsobem pokladní doklady výdajové pokladny města, příjmové pokladny města a devizové pokladny za měsíc září a prosinec 2011
Pokladní kniha (deník)	stav pokladen města k 30.9.2011 souhlasil na SÚ 261 - Pokladna a položku 5182 - Zálohy vlastní pokladně, pokladní limit pokladny města a pokladny HČ ve výši 150 tis. Kč, stav pokladny města k 31.12.2011 v nulové výši
Příloha rozvahy	k 30.9.2011 a 31.12.2011
Rozvaha	k 30.9.2011 a 31.12.2011
Účetní deník	opisy účetních dokladů za měsíc září a prosinec 2011
Účetní doklad	výběrovým způsobem účetní doklady za měsíc září a prosinec 2011
Účtový rozvrh	pro rok 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2011 a 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2011 a 31.12.2011
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2011 výběrovým způsobem tři příspěvkových organizací: Základní škola Litoměřice, Na Valech 53, výsledek hospodaření za rok 2010 schválen RM dne 17.3.2011 - převod do rezervního fondu. Základní škola Litoměřice, Boženy Němcové 2, výsledek hospodaření za rok 2010 schválen RM dne 17.3.2011, převod do rezervního fondu a fondu odměn. Základní škola Litoměřice, U Stadionu 4, výsledek hospodaření za rok 2010 schválen RM dne 31.3.2011, převod do rezervního fondu. Při konečném přezkoumání k 31.12.2011 výběrovým způsobem Rozvahy u sedmi PO: Centrum cestovního ruchu Litoměřice Centrum pro zdravotně postižené děti a mládež SRDÍČKO Dům dětí a mládeže Rozmarýn Litoměřice, Plešivecká 1863 Masarykova základní škola Litoměřice, Svojsíkova 5 Mateřská škola Litoměřice, Masarykova 30 Příspěvková organizace Knihovna Karla Hynka Máchy v Litoměřicích Příspěvková organizace Městská kulturní zařízení v Litoměřicích
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	k 30.6.2011 výběrovým způsobem tři příspěvkových organizací: Základní škola Litoměřice, Na Valech 53 Základní škola Litoměřice, Boženy Němcové 2 Základní škola Litoměřice, U Stadionu 4 Při konečném přezkoumání k 31.12.2011 výběrovým způsobem kontrola výkazu sedmi příspěvkových organizací: Centrum cestovního ruchu Litoměřice Centrum pro zdravotně postižené děti a mládež SRDÍČko Dům dětí a mládeže Rozmarýn Litoměřice, Plešivecká 1863 Masarykova základní škola Litoměřice, Svojsíkova 5 Mateřská škola Litoměřice, Masarykova 30 Příspěvková organizace Knihovna Karla Hynka Máchy v Litoměřicích Příspěvková organizace Městská kulturní zařízení v Litoměřicích
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Město má zřízeno 17 PO, výběrovým způsobem byla provedena kontrola zřizovacích listin tří příspěvkových organizací: Základní škola Litoměřice, Na Valech 53, Změna ZL ze dne 25.11.2005 s odkazem na přílohy 1 - 3, Dodatek č. 1 Změny ZL ze dne 11.12.2009. Smlouva o výpůjčce ze dne 2.1.2007. Odpisový plán PO schválen RM dne 17.3.2011.

	<p>Základní škola Litoměřice, Boženy Němcové 2, Změna ZL ze dne 25.11.2005 s odkazem na přílohy č. 1 - 3, Dodatek č. 1 Změny ZL ze dne 11.12.2009. Smlouva o výpůjčce ze dne 2.1.2007. Odpisový plán schválen PO RM dne 17.3.2011.</p> <p>Základní škola Litoměřice, U stadionu 4, Změna ZL - ze dne 25.11.2005 s odkazem na přílohy č. 1 - 3, Dodatek č. 1 Změny ZL ze dne 11.12.2009. Smlouvy o výpůjčce ze dne 2.1.2007 a 4.9.2008, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o výpůjčce ze dne 21.12.2009. Odpisový plán schválen 31.3.2011 RM v nulové výši, PO nemá majetek k odepisování.</p> <p>Přílohy ke Změnám ZL příspěvkových organizací nebyly předloženy kompletní. Dodatky ke Změnám zřizovacích listin ze dne 11.12.2009 mají uvedenu zpětnou účinnost od 1.4.2009.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p>	<p>Výběrovým způsobem tři smlouvy o poskytnutí dotací v oblasti kultury: Smlouva o dotaci ze dne 4.5.2011 uzavřená se subjektem OS Svaz učitelů tance ČR Karlovy Vary na dotaci ve výši 30 tis. Kč na Festival tanečního mládí 2011 - Mistrovství ČR v předtančení mládeže, Smlouva o dotaci ze dne 4.5.2011 uzavřená se subjektem Taktika muzika Praha 6, dotace ve výši 30 tis. Kč na projekt Rebelující dámy české hudby, Smlouva o dotaci ze dne 5.5.2011 uzavřená s OS Literárně dramatický soubor Li-Di Litoměřice, dotace ve výši 26 tis. Kč na projekt Sněhová královna - pohádka.</p> <p>Ve všech výše uvedených případech bylo zasláno příjemci dotací jejich vyúčtování.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>příjem a čerpání účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>UZ 4428 - Podpora terénní sociální pracovnice</li> <li>UZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti</li> <li>UZ 13233 - OP LZZ - Inov. proc. komun. plánování</li> <li>UZ 13234 - Aktivní pol. zaměstnanosti - OP LZZ</li> <li>UZ 13235 - Příspěvek na péči</li> <li>UZ 13 306 - Sociální dávky</li> <li>UZ 14005 - Prevence kriminality</li> <li>UZ 14009 - IOP Zavádění ICT v úz. veř. správě - NIV</li> <li>UZ 14012 - OP LZZ - Vzdělávání v eGoncentru</li> <li>UZ 14013 - OP LZZ - Zvýšení kvality řízení MěÚ Litoměřice</li> <li>UZ 14903 - IOP - Zavádění ICT v úz. veř. správě - INV</li> <li>UZ 15002 - Obnova aleje Litoměřice - kotlina</li> <li>UZ 29004 - Zvýšené náklady - § 24 odst.2 LZ</li> <li>UZ 29008 - Náklady na OLH § 37 odst. 2 LZ</li> <li>UZ 33123 - OP Vzděl. pro konkurenceschopnost</li> <li>UZ 34054 - Program regenerace MPR</li> <li>UZ 34070 - Knihovna K.H.Máchy - kulturní akce</li> <li>UZ 84001 a UZ 84005 - Modernizace RTG Městské nemocnice</li> <li>UZ 84001 a UZ 84005 Svatostánek českého vinařství</li> <li>UZ 84501 a UZ 84505 - Modernizace RTG Městské nemocnice, investiční dotace</li> <li>UZ 84501 a UZ 84505 - Svatostánek českého vinařství, investiční dotace</li> <li>UZ 98005 - Sčítání lidu, domů a bytů</li> <li>UZ 98216 - Sociální právní ochrana dětí u obcí</li> </ul> <p>Dotace od Ústeckého kraje:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>UZ 400 - Ambulantní pohotovostní péče</li> </ul>

	<p>UZ 3811 - Pažit - ZŠ U stadionu  UZ 3805 - Dotace pro Knihovnu K.H.M.  UZ 3811 - Hudební festival - ZŠ Boženy Němcové  UZ 92 - ZŠ Ladova - projekt Symbioza  UZ 92 - ZŠ Na Valech  UZ 3811 - Program aktiv. života Pažit  UZ 95 - MKZ VIII. roč. LTM loutkového festivalu  Výběrovým způsobem Smlouva č. 361/2011 o poskytnutí finančních prostředků ze SFDI na rok 2011 ze dne 11.10.2011 - UZ 91628, investiční dotace na akci: "Stezka pro chodce a cyklisty Litoměřice - Žitenice",  Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 17.5.2011 na akci: "Zajištění výkonu regionálních funkcí knihoven v Ústeckém kraji na rok 2011", UZ 3805</p>
Smlouvy nájemní	výběrovým způsobem ověřena nájemní smlouva ze dne 27.10.2011 na pronájem nemovitosti na parcele č. 689 v k.ú. Litoměřice (objekt bývalé vodárny), záměr pronájmu zveřejněn od 31.8.2011 do 16.9.2011
Smlouvy o dílo	uzavřená dne 17.6.2011 s firmou Gerhard Horejsek, s.r.o., Praha 1 na akci: "Oprava sociálních zařízení a šaten sportovní haly ZŠ U Stadionu Litoměřice", cena díla 2 040 760,- Kč bez DPH,  uzavřená dne 2.9.2011 s firmou Chládek a Tintěra, a.s. Litoměřice na akci: "Stezka pro chodce a cyklisty Litoměřice - Žitenice", cena díla 2 123 348,- Kč bez DPH
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze dne 14.2.2011 uzavřená na prodej pozemku p.p.č. 1345/209 o výměře 610 m <sup>2</sup> k.ú. Litoměřice a kupní smlouva ze dne 14.2.2011 na prodej podzemní stavby (bývalá kotelna) v k.ú. Litoměřice, včetně schválení prodejů ZM a úhrady kupní ceny
Smlouvy o věcných břemenech	smlouva ze dne 18.5.2011 uzavřená s Telefonica O2 Czech Republic a.s. Praha a smlouva ze dne 11.7.2011 uzavřená s ČEZ Distribuce a.s. Děčín
Smlouvy ostatní	Smlouva o obhospodařování cenných papírů ze dne 11. 11.2005 uzavřená s ČSOB, stav k 30.9.2011 na SÚAÚ 069/14 ve výši 61 400 tis. Kč
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	záměr prodeje pozemku p.p.č. 1345/209 o výměře 610 m <sup>2</sup> v k.ú. Litoměřice zveřejněn od 3.12.2010 do 13.1.2011 a záměr prodeje podzemní stavby (bývalá kotelna) v k.ú. Litoměřice zveřejněn od 29.3.2010 do 13.4.2010
Dokumentace k veřejným zakázkám	výběrovým způsobem ověřen postup při zadávání veřejných zakázek u dvou zakázek malého rozsahu: "Oprava sociálních zařízení a šaten sportovní haly ZŠ U Stadionu, Litoměřice", výběr byl prováděn z pěti firem, smlouva o dílo byla uzavřena s vybranou firmou Gerhard Horejsek, s.r.o. Praha 1, "Stezka pro chodce a cyklisty Litoměřice - Žitenice", výběr byl prováděn z pěti firem, smlouva o dílo uzavřena s vybranou firmou Chládek a Tintěra, a.s. Litoměřice
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	účetní doklad č. 630040 z 15.11.2010 - oprava účtování bezúplatně nabytých pozemků od ČR - Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (celkem doloženo 19 smluv o bezúplatném převodu nemovitosti), na účetním dokladu chybí podpisy dle § 563/1991 Sb., § 11
Vnitřní předpis a směrnice	pro rok 2011
Výsledky externích kontrol	Protokol FÚ Litoměřice ze dne 23.5.2011, Zpráva o daňové kontrole ze dne 7.6.2011 a Výsledky z kontrolních zjištění - bez data o provedené kontrole dotací: Regenerace panelového sídliště Družba, Víceúčelový



	<p>objekt Krajská ulice - stavební úpravy, Domov důchodců v areálu seniorů Litoměřice a Hledání ztraceného ráje v Českém středohoří.</p> <p>U dotace poskytnuté na akci: Domov důchodců v areálu seniorů Litoměřice bylo zjištěno porušení rozpočtové kázně. Platebním výměrem Finančního úřadu Ústí nad Labem ze dne 21.6.2011 byl vyměřen odvod do státního rozpočtu ve výši 10 217,- Kč, městem uhrazeno dne 8.7.2011 a Platebním výměrem FÚ Ústí nad Labem ze dne 12.8.2011 vyměřeno penále ve výši 5 691,- Kč, uhrazeno dne 15.8.2011</p>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<p>Kontroly provedené oddělením kontroly a interního auditu u PO:</p> <p>Centrum cestovního ruchu Litoměřice - Protokol ze dne 15.4.2011 a 28.4.2011</p> <p>Mateřská škola Litoměřice, Masarykova 30 - Protokol ze dne 3.10.2011</p> <p>Městská kulturní zařízení v Litoměřicích - Protokol ze dne 24.2.2011</p> <p>Základní škola Litoměřice, Ladova 5 - Protokol ze dne 1.7.2011</p> <p>Základní škola Litoměřice, Na Valech 53 - Protokol ze dne 28.3.2011</p> <p>Centrum pro zdravotně postižené děti a mládež SRDÍČKO - Protokol ze dne 2.9.2011</p> <p>U všech výše uvedených PO byly dle předložených Protokolů zjištěny chyby a nedostatky, kromě jedné PO - Mateřské škola Litoměřice, Masarykova 30.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 25.11.2011 provedené u Centrální školní jídelny v Litoměřicích a Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 6.12.2011 provedené u Městské nemocnice v Litoměřicích, Žitenická 18</p>
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	usnesení RM ze dne 17.3., 31.3., 9.6., 11.8., 10.11., 24.11., 6.12. a 22.12.2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	usnesení ZM ze dne 16.12.2010, 27.1., 10.3., 5.5., 23.6., 4.8., 15.9., 3.11. a 15.12.2011
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	<p>město má zřízeny dva fondy: - sociální fond, který se řídí Statutem sociálního fondu č. 15/2010 ze dne 4.3.2010 a Příkazem starosty města a tajemníka MěÚ č. 11/2007,</p> <p>- fond rozvoje bydlení na základě Vyhlášky č. 2/2000 o vytvoření a použití účelových prostředků "Fondu bydlení" na území města Litoměřice ze dne 1.6.2000</p> <p>výběrovým způsobem byla provedena kontrola účetních dokladů sociálního fondu za měsíc srpen a září 2011, v rozporu se Statutem sociálního fondu bylo zjištěno vyplácení příspěvku na stravování uvolněným členům ZM na základě Příkazu starosty města a tajemníka MěÚ č. 11/2007.</p> <p>Při konečném přezkoumání doklady sociálního fondu za období prosinec 2011</p> <p>FRB : provedena kontrola zůstatku výše půjček k 30.9.2011 a 31.12.2011</p>
FV a KV	<p>zápisy finančního výboru ze dne: 1.3., 27.4., 15.6., 27.7., 6.9., 26.10. a 6.12.2011</p> <p>zápisy kontrolního výboru ze dne: 12.1., 16.2., 9.3., 13.4., 11.5., 8.6., 14.9., 12.10. a 23.11.2011</p>
Hospodářská činnost	Město provozuje hospodářskou činnost - bytové hospodářství, řídí se Směrnicí o hospodářské činnosti, účinné od 1.1.2007. Plán nákladů a výnosů HČ byl schválen v rámci rozpočtu města na rok 2011.

Výběrovým způsobem byla provedena kontrola došlých faktur, vydaných faktur, účetních a pokladních dokladů za měsíc září a prosinec 2011. Stav pokladní hotovosti k 30.9.2011 ve výši 82 550,- Kč, stav pokladní hotovosti k 31.12.2011 ve výši 21 336,- Kč
--

## II. Zástupce ÚSC Litoměřice prohlašuje, že:

- město nemá zastavený majetek,
- město má zřízena věcná břemena,
- město uskutečnilo akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- město nesdružuje prostředky,
- město provozuje hospodářskou činnost,
- město je zřizovatelem příspěvkových organizací,
- město není zřizovatelem organizační složky,
- město má majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- město nehopodaří s majetkem státu.

## B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Litoměřice  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

### a) zjištěných v minulých letech

- byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly napraveny

### b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2011

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

§ 37 - Územní celek chybně účtoval o výnosech z činnosti, (napraveno). Kontrolou faktur bylo zjištěno vydávání faktur městem za pronájem prostor v Domě kultury v Litoměřicích, chybně uvedeno na faktuře razítko dodavatele MKZ v Litoměřicích. Dochází tím ke zkreslení výnosů z pronájmů příspěvkové organizace.

- město doložilo vyjádření daňového poradce, z hlediska daně z příjmů právnických osob nedošlo ke zkreslení výnosů, které na základě Plné moci uzavřené s MKZ v Litoměřicích, PO dne 1.8.2007, Smlouvy o výpůjčce ze dne 1.9.2004 a Zřizovací listiny ze dne 1.9.2004, vykazuje ve svém účetnictví město (splněno dne: 31.12.2011),

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

**§ 26 - Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací, (napraveno). U příjmů města, kromě příjmů realizovaných městskou policií, chybí podpisy příkazce, správce rozpočtu a hlavní účetní**

- K předpisům příjmů města jsou doloženy doklady o veřejném příjmu. U kontrolovaných příjmů města výběrovým způsobem za měsíc prosinec byly na účetních dokladech podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní uváděny (splněno dne: 31.12.2011),

Právní předpis: Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů

**§ 6 odst. 1 písm. d - Do základu daně z příjmů zaměstnance ze závislé činnosti nebyla zahrnuta hodnota peněžního plnění poskytnutého zaměstnavatelem, (napraveno). Finanční dar přijatý neuvolněným členem ZM v souvislosti s výkonem funkce nebyl zahrnut dle předloženého mzdového listu za období 1 - 9/2011 do příjmů, které jsou předmětem daně z příjmů fyzických osob**

- Město přijalo nápravné opatření, při poskytování a účtování finančních darů bude postupováno dle platných právních předpisů (splněno dne: 31.12.2011),

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Právní předpis: Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

**§ 26 - Nebyla zajištěna předběžná řídicí kontrola plánovaných a připravovaných operací, (napraveno). U výdajů sociálního fondu nebyly v kontrolovaném období uváděny v některých případech podpisy správce rozpočtu**

- Doklady sociálního fondu byly opatřeny třemi podpisy členů správní rady sociálního fondu (splněno dne: 31.12.2011),

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

**§ 11 odst. 1 písm. f) - Účetní doklady neobsahovaly podpisový záznam odpovědné osoby, (napraveno). Účetní doklady sociálního fondu neobsahovaly podpis osoby odpovědné za účetní případ**

- U kontrolovaných účetních dokladů sociálního fondu v měsíci prosinci byly podpisy osoby odpovědné za účetní případ na dokladech uváděny. (splněno dne: 31.12.2011),

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

**§ 5 - Porušení Statutu sociálního fondu č. 15/2010 (napraveno). U výdajů sociálního fondu nebyly v kontrolovaném období uváděny v některých případech podpisy členů správní rady - porušení**



**vnitřního předpisu města Statutu sociálního fondu č. 15/2010, článku V,**

**v rozporu s bodem 7 odst. 9 Přílohy č.1 Statutu sociálního fondu č. 15/2010 bylo zjištěno v několika případech vyplácení příspěvku na penzijní připojištění zaměstnanců na mateřské dovolené.**

- Podpisy členů správní rady byly v měsíci prosinci na dokladech uváděny,

Příspěvky na penzijní připojištění zaměstnanců na mateřské dovolené vyplacené v rozporu se Statutem sociálního fondu byly vráceny na účet města dokladem č. 050073 a dokladem č. 050075 (splněno dne: 31.12.2011),

**§ 5 - Porušení vnitřního předpisu města (napraveno). V rozporu se Statutem sociálního fondu bylo zjištěno vyplácení příspěvku na stravování uvolněným členům ZM na základě Příkazu starosty města a tajemníka MěÚ č. 11/2007**

- napravení chyby bylo provedeno účetním dokladem č. 050073, neoprávněně čerpané prostředky byly vráceny na účet SF (splněno dne: 31.12.2011),

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

**§ 2 - Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby (napraveno). Finanční dar neuvolněnému členu ZM v souvislosti s výkonem funkce chybně účtován na 3522 - Ostatní nemocnice**

- nápravné opatření - odměna za práci v dozorčí radě Městské nemocnice v Litoměřicích bude účtována dle platné rozpočtové skladby (splněno dne: 31.12.2011).

**nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky**

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Litoměřice za rok 2011**

**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 písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.**

## II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Litoměřice za rok 2011

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

## III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Litoměřice za rok 2011

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	17,74 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Litoměřice dne 26.4.2012

Podpisy kontrolorů:

Dagmar Hellerová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Blanka Vašatová

kontrolor



Ing. Alena Babická

kontrolor



Ing. Pavel Domorád


kontrolor



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Litoměřice o počtu 11 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 26.4.2012

MĚSTO LITOMĚŘICE  
Mírové náměstí 15/1  
412 01 Litoměřice  
IČ:00263958  
DIČ: CZ00263958  
-6-



Mgr. Ladislav Chlupáč  
starosta

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Město Litoměřice	Mgr. Ladislav Chlupáč
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Dagmar Hellerová

**Poznámka:**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu 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 přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), a to **nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.**

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen** v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu, ve které podá** příslušnému přezkoumávacímu orgánu **písemnou zprávu o plnění** přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu **zaslat.**

**Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkovou pokutu až do výše 50 000 Kč.**