

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 20.05.2025
Spisová značka: KUUK/097087/2024/8
Číslo jednací: KUUK/068684/2025
ÚID: kuukes97ff2938
Počet listů/příloh: 11/0
Vyřizuje/linka: Ing. Roman Zettlitzer/844

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města Horní Jiřetín za rok 2024, IČ: 00265942

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 08.08.2024 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 Horní Jiřetín, na adrese Potoční 15, 435 43 Horní Jiřetín, dne 04.12.2024 - 05.12.2024.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Roman Zettlitzer - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolor
- Žaneta Kropáčová - kontrolor - pracovní poměr ukončen 31.12.2024

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle města Horní Jiřetín, na adrese Potoční 15, 435 43 Horní Jiřetín, dne 19.05.2025 - 20.05.2025.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Roman Zettlitzer - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Ing. Vladimír Buřt - starosta
- Eva Nebesářová - 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 2024 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn od 27.11.2023 dosud 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>K 31.12.2024 bylo schváleno celkem 8 rozpočtových opatření (dále také "RO"):</p> <ul style="list-style-type: none">- RO č. 1 schváleno ZM dne 25.03.2024 usnesením č. 184/03/2024, zveřejněno dne 01.04.2024,- RO č. 2 schváleno ZM dne 10.06.2024 usnesením č. 196/06/2024, zveřejněno dne 12.06.2024,- RO č. 3 schváleno ZM dne 10.06.2024 usnesením č. 203/06/2024, zveřejněno dne 12.06.2024,- RO č. 4 schváleno ZM dne 26.08.2024 usnesením č. 219/08/2024, zveřejněno dne 13.09.2024,- RO č. 5 schváleno ZM dne 30.10.2024 usnesením č. 233/10/2024, zveřejněno dne 11.11.2024,- RO č. 6 schváleno ZM dne 30.10.2024 usnesením č. 234/10/2024, zveřejněno dne 11.11.2024,- RO č. 7 schváleno ZM dne 16.12.2024 usnesením č. 242/12/2024, zveřejněno dne 20.12.2024,- RO č. 8 schváleno ZM dne 16.12.2024 usnesením č. 251/12/2024, zveřejněno dne 20.12.2024. <p>Kontrolou k 31.12.2024 bylo zjištěno:</p> <ul style="list-style-type: none">- na základě schválených RO příjmy rozpočtu po změnách činí 112.750.331,47 Kč a výdaje po změnách činí 91.891.424,29 Kč,- RO byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu FIN 2-12 M sestavenému k 31.12.2024,- závazné ukazatele na straně výdajů nebyly překročeny.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán a schválen ZM dne 13.12.2023 usnesením č. 138/12/2023 jako přebytkový. Schválené příjmy ve výši 82.907.985,- Kč a výdaje ve výši 77.182.157,- Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění paragrafy (veškeré výdaje a nedaňové a kapitálové příjmy) a třídy (daňové příjmy a transfery). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách města dne 20.12.2023. Na úřední desce je oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné 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>Závazným ukazatelem pro zřízenou příspěvkovou organizaci (dále také p. o.) Základní škola a mateřská škola, Horní Jiřetín byl v rámci schvalování rozpočtu města na rok 2024 stanoven příspěvek na provoz ve výši 3.633.467,- Kč dne 13.12.2023 usnesením ZO č. 137/12/2023, p. o. sděleno datovou zprávou dne 20.12.2023. V roce 2024 uhrazen ve dvou splátkách, k 30.09.2024 příspěvek plně uhrazen, kontrola FIN 2-12 M, § 3113 Základní školy, položka 5331 Neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím.</p> <p>Předložená dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none">- předpis příspěvku účetním dokladem č. 24-013-00015 dne 04.03.2024,- úhrada příspěvku z Komerční banky, a. s., výpis č. 49 ze dne 06.03.2024, účetní doklad č. 24-801-00049, transakce č. 17 a výpis č. 158 ze dne 01.08.2024, účetní doklad č. 24-801-00158, transakce č. 31,- žádost od p. o. o schválení rozpočtu na rok 2024 a o schválení

	<p>střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2027 dne 22.11.2023,</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpočet na rok 2024 schválen v rámci schvalování rozpočtu územního celku Horní Jiřetín dne 13.12.2023, - žádost o schválení hospodářského výsledku a účetní závěrky od p. o. ze dne 17.04.2024, - schválení hospodářského výsledku ZŠ a MŠ Horní Jiřetín ve výši 561.662,39 Kč za rok 2023, jeho rozdělení schváleno ZM dne 10.06.2024 usnesením č. 189/06/2024,
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Střednědobý výhled rozpočtu (dále také "SVR") zpracován na roky 2024-2026, schválen zastupitelstvem města (dále také "ZM") dne 12.12.2022, usnesením č. 30/12/2022, návrh SVR zveřejněn od 24.11.2022 a schválený SVR zveřejněn dne 21.12.2022 na úřední desce umožňující dálkový přístup města a elektronicky na internetových stránkách města v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.</p> <p>Na úřední desce je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>SVR zpracován na roky 2025-2027, schválen zastupitelstvem města ZM dne 13.12.2023, usnesením č. 138/12/2023, návrh SVR zveřejněn od 27.11.2023 dosud a schválený SVR zveřejněn dne 20.12.2023 na úřední desce umožňující dálkový přístup města a elektronicky na internetových stránkách města v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.</p> <p>Na úřední desce je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	<p>Závěrečný účet (dále také "ZÚ") za rok 2023 byl zpracován v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb., projednán a schválen ZM včetně Zprávy o přezkumu hospodaření za rok 2023 dne 10.06.2024 usnesením č. 192/06/2024 s výrokem "bez výhrad".</p> <p>Návrh ZÚ zveřejněn od 20.05.2024 dosud, schválený ZÚ zveřejněn dne 12.06.2024 na úřední desce města a elektronicky na internetových stránkách města v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.</p> <p>Na úřední desce je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.</p>
Bankovní výpis	<ul style="list-style-type: none"> - součet zůstatků evidovaných v 6 výpisech z bankovních účtů (2x Komerční banka, a. s., 1x ČNB, 2x ČSOB, 1x UCB) souhlasil se stavem evidovaným na syntetickém účtu (dále také "SÚ") 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků výkazu rozvaha k 30.09.2024 a k 31.12.2024, - Potvrzení o provedení termínovaného vkladu - confirmace - období od 24.04.2024 do 24.10.2024 souhlasilo se zůstatkem evidovaným na SÚ 244 Termínované vklady krátkodobé ke dni 24.10.2024.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<p>Dohody o hmotné odpovědnosti uzavřeny s pokladní města a zástupkyní pokladní dne 01.05.2022, dále předloženy 4 Dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci uzavřené dne 01.09.2024 v souvislosti se založením org. "Služby Horní Jiřetín, s. r. o".</p>
Evidence majetku	<p>Pořízení dlouhodobého majetku v roce 2024: „Vozidlo Bonetti FX100“ v celkové výši 1.366.090,- Kč včetně DPH.</p> <p>Předložená dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kupní smlouva ze dne 02.04.2024 uzavřena s fyzickou osobou, přílohou je Zápis o stavu stroje, - faktura přijatá č. 24-001-00733 (v. s. 240100030) se splatností 17.05.2024 na celkovou částku 1.366.090,- Kč, - úhrada faktury přijaté bankovním převodem z KB, a. s., výpis č. 101 ze dne 20.05.2024, účetní doklad č. 24-801-00101, transakce č. 41, - předávací protokol ze dne 23.04.2024, - inventurní karta, inventurní číslo 2251105, v účetnictví zařazeno na SÚ/AÚ 022/0060 Dopravní prostředky, - částka uvedená v cenové nabídce souhlasila s objednávkou, fakturou

	přijatou a její úhradou, - Kupní smlouva zveřejněna v registru smluv dne 16.04.2024.
Faktura	- vydané od č. do č. 24-002-00001 do č. 24-002-00014, - přijaté od č. 24-001-01170 do č. 24-001-01200.
Hlavní kniha	Předložena k 30.09.2024 a k 31.12.2024.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2024.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků města Horní Jiřetín s účinností 01.01.2024, - Plán inventur na rok 2024 ze dne 15.09.2024,. - Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 11.11.2024, - Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku města k 31.12.2024 ze dne 05.02.2025 se závěrem nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, - výpis z katastru nemovitostí z MISYS-KatastrSQL pro list vlastnictví č. 1 obec Horní Jiřetín a k. ú. Horní Jiřetín ke dni 31.12.2024, - výpis z katastru nemovitostí z MISYS-KatastrSQL pro list vlastnictví č. 1 obec Horní Jiřetín a k. ú. Černovice u Horního Jiřetína ke dni 31.12.2024, - výpis z katastru nemovitostí z MISYS-KatastrSQL pro list vlastnictví č. 1 obec Horní Jiřetín a k. ú. Jezeří ke dni 31.12.2024, - město nemá zastavený majetek, věcná břemena eviduje na analyticky oddělených účtech (dále také „AÚ“), - věcné břemeno ve prospěch města je evidováno na 028/0031 Pozemky, - Inventurní soupisy k 31.12.2024 k SÚ: <p>018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</p> <p>022 Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí</p> <p>028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek</p> <p>032 Kulturní předměty</p> <p>043 Pořízený dlouhodobý finanční majetek</p> <p>061 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem</p> <p>067 Dlouhodobé půjčky</p> <p>069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek</p> <p>078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku</p> <p>079 Oprávky k ostatnímu dlouhodobému majetku</p> <p>081 Oprávky ke stavbám</p> <p>088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku</p> <p>192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hl. činnosti</p> <p>231 Základní běžný účet územních samosprávných celků</p> <p>244 Termínované vklady krátkodobé</p> <p>261 Pokladna</p> <p>262 Peníze na cestě</p> <p>311 Odběratelé AÚ 0000</p> <p>315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti</p> <p>321 Dodavatelé AÚ 0000</p> <p>331 Zaměstnanci</p> <p>335 Pohledávky za zaměstnanci</p> <p>336 Sociální zabezpečení</p> <p>337 Zdravotní pojištění</p> <p>342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění</p> <p>373 Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery</p> <p>374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery</p> <p>381 Náklady příštích období</p> <p>389 Dohadné účty pasivní</p> <p>406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody</p> <p>408 Opravy předcházejících účetních období</p> <p>432 Výsledek hospodaření předcházejících účetních období</p> <p>459 Ostatní dlouhodobé závazky</p> <p>472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery</p>
Kniha došlých faktur	- předložena k 30.09.2024 a k 31.12.2024,

	<ul style="list-style-type: none"> - k 30.09.2024 evidenční čísla došlých faktur od č. 24-001-00001 do č. 24-001-01326 - nepřetržitá číselná řada, - k 31.12.2024 evidenční čísla došlých faktur od č. 24-001-00001 do č. 24-001-01716 - nepřetržitá číselná řada.
Kniha odeslaných faktur	<ul style="list-style-type: none"> - předložena k 30.09.2024 a k 31.12.2024, - k 30.09.2024 evidenční čísla vystavených faktur od č. 24-002-00001 do č. 24-002-00027 - nepřetržitá číselná řada, - k 31.12.2024 evidenční čísla vystavených faktur od č. 24-002-00001 do č. 24-002-00035 - nepřetržitá číselná řada, - k 30.09.2024 evidenční čísla Vyúčtování vydaných zál. faktur od č. 24-019-00001 do č. 24-019-00554, - k 31.12.2024 evidenční čísla Vyúčtování vydaných zál. faktur od č. 24-019-00001 do č. 24-019-00556.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Byla ověřena správnost výše vyplacených funkčních odměn dle mzdových listů za období leden až prosinec 2024 u těchto zastupitelů:</p> <ul style="list-style-type: none"> - uvolněný starosta, neuvolněný místostarosta, předseda kontrolního a finančního výboru, členové výborů a zastupitelé, - na ustavujícím ZM dne 17.10.2022 byly usnesením č. 11/10/2022 stanoveny funkční odměny neuvolněných členů ZM ve volebním období 2022-26 s účinností od 01.11.2022, - pracovněprávní vztah v období leden až prosinec 2024 se členem zastupitelstva uzavřen nebyl, mimořádné odměny zastupitelům v kontrolovaném období nebyly vyplaceny.
Pokladní doklad	- od č. 24-701-01360 do č. 24-701-01377.
Pokladní kniha (deník)	<ul style="list-style-type: none"> - pokladní deník - obec období 01.09.2024 - 30.09.2024, 01.12.2024 - 31.12.2024, - město účtuje pokladnu v režimu oddělené pokladny, - zůstatek pokladní knihy - obec vykázaný k 30.09.2024 a k 31.12.2024 souhlasil se zůstatkem vykázaným na SÚ 261 AÚ 0100, - k 30.09.2024 evidováno celkem 1377 pokladních dokladů od č. 24-701-00001 do č. 24-701-01377, - k 31.12.2024 evidováno celkem 1806 pokladních dokladů od č. 24-701-00001 do č. 24-701-1806.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.09.2024 a k 31.12.2024.
Rozvaha	Předložena k 30.09.2024 a k 31.12.2024.
Účetní doklad	<ul style="list-style-type: none"> - od č. 24-803-00018 do č. 24-803-00020, - 24-801-00182, 24-801-00185, 24-801-00190, - od č. 24-806-00001 do č. 24-806-00004, - od č. 24-807-00001 do č. 24-807-00002.
Účetnictví ostatní	<ul style="list-style-type: none"> - usnesením ZM č. 191/06/2024 dne 10.06.2024 schválena účetní závěrka města Horní Jiřetín za rok 2023 sestavená ke dni 31.12.2023, - proúčtování hospodářského výsledku za rok 2023 - účetní doklad č.24-008-00023 ze dne 10.06.2024.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2024.
Upomínka k pohledávce a závazku	<ul style="list-style-type: none"> - Dohoda o úhradě dluhu č. 28842023 se splátkovým kalendářem uzavřena dne 17.05.2024, výše dluhu 22.907,- Kč z titulu nezaplaceného vyúčtování za služby spojené s nájmem bytu, kontrola splátek za měsíc 06/2024 (účetní doklad č. 24-80100126) a za měsíc 10/2024 (účetní doklad č. 24-80100200), - Dohoda o úhradě dluhu č. 3322024 se splátkovým kalendářem uzavřená dne 19.09.2024, výše dluhu 7.050,- Kč z titulu vyúčtování za služby spojené s nájmem bytu, úhrady probíhají měsíčními srážkami z platu (kontrola mzdového listu fyzické osoby Š.D.).
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.09.2024 a k 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.09.2024 a k 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty zřízených	Předložen k 31.12.2024.

příspěvkových organizací	
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	<p>Město Horní Jiřetín je zřizovatelem Základní školy a Mateřské školy Horní Jiřetín, příspěvková organizace,</p> <ul style="list-style-type: none"> - zřizovací listina ze dne 25.06.2014 na dobu neurčitou, vymezení majetku v čl. V. a včetně Přílohy č. 1, - schválena usnesením ZM č. 71/06/14 dne 25.06.2014, v roce 2024 beze změn, - veřejnosprávní kontrola hospodaření ze dne 18.10.2024. <p>Město Horní Jiřetín má zřízenou organizační složku - Jednotka sboru dobrovolných hasičů (JSDH),</p> <ul style="list-style-type: none"> - zřizovací listina JSDH ze 30.06.2015 na dobu neurčitou, - schválena usnesením ZM č. 209/06/216 dne 20.06.2016, v roce 2024 beze změn.
Listiny o založení právnických osob	<ul style="list-style-type: none"> - usnesením ZM č. 175/03/2024 dne 25.03.2024 schválilo Zakladatelskou listinu společnosti s ručením omezeným Služby Horní Jiřetín s. r. o., - notářský zápis sepsaný dne 08.04.2024 o zakladatelské listině, - Služby Horní Jiřetín s. r. o., IČ 214 53 233, vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 52061, do Obchodního rejstříku zapsáno dne 10. dubna 2024, - předmět podnikání: hostinská činnost, výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, - obory činnosti: ubytovací služby, zprostředkování obchodu a služeb, Velkoobchod a maloobchod, - Město Horní Jiřetín má vklad základního kapitálu ve výši 20.000,- Kč, čemuž odpovídá podíl ve výši 100 % na společnosti, - účetní doklad č. 24-013-00040 ze dne 10.04.2024.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Veřejnoprávní smlouva na poskytnutí dotace na činnost TJ Sokol Horní Jiřetín, IČ: 47326921 ve výši 1.835.000,- Kč ze dne 08.04.2024,</p> <ul style="list-style-type: none"> - žádost o dotaci ze dne 07.11.2023, - schválení smlouvy ZM dne 14.02.2024 usnesením č. 161/02/2024, zveřejněna na úřední desce města dne 09.04.2024, - úhrada dotace dne 07.06.2024, výpis z účtu KB, a. s. č. 117, účetní doklad č. 24-801-00117, - vyúčtování předloženo dne 10.01.2025 v souladu se smlouvou.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>ÚZ 13022:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Operační program: Zaměstnanost plus, - poskytovatel: Úřad práce České republiky, - Dohoda o vyhrazení společensky účelného pracovního místa a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu plus č. MOA-SZ-3057/2024 ze dne 26.09.2024, - příspěvek na období od 01.10.2024 do 31.03.2025, týdenní pracovní doba 40 hod., - druh práce: uklízeč veřejných prostranství, - výše příspěvku: 78.000,- Kč, 76,73% hrazeno z prostředků ESF a 23,27% hrazeno ze SR, - max. měsíční příspěvek ve výši 13.000,- Kč, - opis deníku za období 1/2024 - 11/2024, čerpáno a poskytnuto celkem 13.000,- Kč, - příjem mzdových prostředků do České národní banky (dále také „ČNB“) dne 15.11.2024, výpis č. 22, účetní doklad č. 22-803-00022 ve výši 13.000,- Kč, - vyúčtování mzdových nákladů za měsíc 10 rok 2024, vnitřní účetní doklad č. 24-008-00049 ze dne 15.11.2024, - ověřeno z hlediska označení ÚZ, nástroj, zdroj.

	<p>ÚZ 98348:</p> <ul style="list-style-type: none"> - účelová dotace na výdaje spojené s přípravou a konáním společných voleb do Evropského parlamentu, - Informace k zaslání finančních prostředků k zajištění voleb ze dne 09.05.2024 ve výši 96.000,- Kč, - předpis dotace účetním dokladem č. 24-011-00012 ze dne 09.05.2024, - příjem dotace ve výši 96.000,- Kč do ČNB, výpis č. 11, účetní doklad č. 24-803-00011 dne 20.05.2024, - výdej: faktura přijatá č. 24-001-00851 se splatností 14.06.2024 (pronájem sálu, občerstvení) ve výši 20.716,63 Kč a její úhrada bankovním převodem z Komerční banky a.s., výpis č. 126, dne 20.06.2024, účetní doklad č. 24-801-00126, - ověřeno z hlediska označení ÚZ.
Smlouvy nájemní	Město neuzavřelo v roce 2024 žádnou novou nájemní smlouvu.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva na nákup pozemku parc. st. č. 278 (zastavěná plocha a nádvoří) o výměře 297 m², jehož součástí je stavba - budova č. p. 26 (rodinný dům) a pozemek parč. č. 872 (zahrada) o výměře 2043 m² katastrální území Horní Jiřetín v celkové výši 4.500.000,- Kč. Kupující rovněž uhradil poplatek za návrh na vklad a doprovodné náklady.</p> <p>Předložená dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kupní smlouva ze dne 16.04.2024, - úhrada bankovním převodem z KB, a. s., výpis č. 102 dne 21.05.2024, účetní doklad č. 24-801-00102, transakce č. 13 ve výši 4.500.000,- Kč, - návrh na vklad do katastru nemovitostí, spisová značka V-2017/2024-508 s právními účinky k 24.04.2024, - účetní doklad č. 24-008-00014 zařazení na SÚ/AÚ: 031/0300 Pozemky - zahrady, pastviny, louky, rybníky (p. p. č. 872 ve výši 3.055.771,- Kč), 031/0400 Pozemky - zastavěná plocha (p. p. č. 278 ve výši 444.229,- Kč), 021/0000 Stavby (budova č. p. 216 ve výši 1.000.000,- Kč), - inventární karta - inventární č. 023-00872200000 (p. p. č. 872 ve výši 3.055.771,- Kč), č. 023-00278100000 (p. p. č. 278 ve výši 444.229,- Kč), 2111544 (budova č. p. 216 ve výši 1.000.000,- Kč), - Kupní smlouva zveřejněna v registru smluv smlouvy.gov.cz/smlouva/28495155 dne 26.04.2024.
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Smlouva o zřízení věcného břemene č. 30/2023 uzavřená s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (dále také "ÚZSVM") na pozemku č. p. 54 v k. ú. Horní Jiřetín dne 05.01.2024,</p> <ul style="list-style-type: none"> - schváleno ZM dne 13.12.2023 usnesením č. 142/12/2023, - obsahem věcného břemene je nabytí majetku od ÚZSVM z důvodu veřejného zájmu za účelem zajištění volnočasových aktivit dětí a mládeže, smlouva je uzavřena bezúplatně, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-1759/2024-508 s právními účinky ke dni 08.04.2024, - Inventární karta majetku, inventární číslo 023-000541, vedeno na SÚ/AÚ 031/0101 Stavební pozemky - VB.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Veřejná zakázka malého rozsahu (dále také "VZMR") na "Pořízení osobního automobilu Scala Ambition 1,0 TSI 81 kW".</p> <p>Směrnice k postupu výběru dodavatelů při zadávání VZMR účinná od 01/2011.</p> <ul style="list-style-type: none"> - hodnoceny nabídky 3 firem na základě jejich oslovení: 1) firma KARIREAL, a. s., Třinec, IČ: 26796228, za cenu 373.553,73 Kč bez DPH, 2) firma AUTOPLUS II, s. r. o, Most, IČ: 47311134 za cenu 368.946,28 Kč bez DPH, 3) firma LOUDA Auto, a. s., Praha 9, IČ: 46358714, za cenu 371.818,- Kč bez DPH, - Objednávka na dodání vozu uzavřena dne 08.04.2024 s firmou AUTOPLUS II, Most za cenu dle předložené nabídky,

	- úhrada kupní ceny dne 08.04.2024, výpis z účtu KB, a. s. č. 72, účetní doklad č. 24-801-00072.
Vnitřní předpis a směrnice	- Interní směrnice o zabezpečení zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě města Horní Jiřetín (2013), - Interní směrnice k zajištění účetnictví města Horní Jiřetín č. 9/2011, - Podpisové vzory ze dne 01.05.2020, - v roce 2024 beze změn.
Výsledky externích kontrol	Protokol o kontrole Hasičského záchranného sboru Ústeckého kraje č. j. HSUL-2139-2/MO-2024 ze dne 20.06.2024. Předmětem kontroly bylo dodržování krizového zákona a související legislativy. Kontrolní zjištění: Příkaz č. j. HSUL-2644-1/MO-2024 - za přestupek na úseku požární ochrany udělena městu pokuta ve výši 25.000,- Kč, uhrazena dne 05.06.2024, účetní doklad 24-013-00053.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Použity podpůrně pro účely přezkumu hospodaření.
Členství města	Město je členem: - Sdružení obcí regionu Krušné hory, členský příspěvek za rok 2024 ve výši 8.744,- Kč uhrazen dne 13.03.2024, účetní doklad č. 24-801-00054, - Sdružení měst a obcí, členský příspěvek za rok 2024 ve výši 12.279,80,- Kč uhrazen dne 25.03.2024, účetní doklad č. 24-801-00062, - Severočeské sdružení obcí, členský příspěvek za rok 2024 ve výši 3.309,- Kč uhrazen dne 29.04.2024, účetní doklad č. 24-801-00087.
Hospodaření s majetkem státu	Nájemní smlouva č. 38N16/68 se Státním pozemkovým úřadem na pozemek p. č. 3647/7 v k. ú. Horní Jiřetín ze dne 01.06.2016 (pronájem zahrady). Úhrada ve výši 606,- Kč dne 09.08.2024, výpis z účtu KB, a. s. 164, účetní doklad č. 24-801-00164.
Podnikatelská činnost	Město provozuje hospodářskou činnost v oblasti " Provozování vodovodů a kanalizací ", - výpis ze Živnostenského rejstříku ze dne 03.04.2014, - druh živnosti: ohlašovací volná, - vznik oprávnění: 02.04.2014, - doba platnosti oprávnění: na dobu neurčitou, - pokladní deník - hospodářská činnost (HČ) období 01.09.2024 - 30.09.2024, 01.12.2024 – 31.12.2024 - město účtuje pokladnu v režimu oddělené pokladny, - zůstatek pokladní knihy - HČ vykázáný k 30.09.2024 a k 31.12.2024 souhlasil se zůstatkem vykázaným na SÚ 261 AÚ 0200, - k 30.09.2024 evidováno celkem 181 pokladních dokladů od č. 24-702-00001 do č. 24-702-00181, - k 31.12.2024 evidováno celkem 202 pokladních dokladů od č. 24-702-00001 do č. 24-702-00202, - pokladní doklady od č. 24-702-00172 do č. 24-702-00181, - zůstatek evidovaný ve výpisu z bankovního účtu vedeného pro hospodářskou činnost u Komerční banky, a. s. souhlasil se stavem evidovaným na syntetickém účtu 231 AÚ 0500 ke dni 30.09.2024 a k 31.12.2024, - účetní doklady od č. 24-802-00008 do č. 24-802-00010, - faktura došlá: č. 24-001-01166, 24-001-01169, 24-001-01174, 24-001-01193, - faktura vydaná č. 24-002-00012, 24-002-00013.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření města Horní Jiřetín za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

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

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2024

Při dílčím přezkoumání za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Horní Jiřetín za rok 2024

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

II. Při přezkoumání hospodaření města Horní Jiřetín za rok 2024

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 ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,53 %
Podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,96 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření města Horní Jiřetín bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů:

Podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

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 20.05.2025.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Horní Jiřetín dne 20.05.2025

Ing. Roman Zettlitzer
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Alena Babická, v. r.
Za správnost vyhotovení: Ing. Roman Zettlitzer

Žaneta Kropáčová
kontrolor - pracovní poměr ukončen 31.12.2024

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Horní Jiřetín za rok 2024, IČ: 00265942, o počtu 11 stran byl projednán na místě dne 20.05.2025 s panem Ing. Vladimírem Buřtem - starostou města.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro město Horní Jiřetín

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.