

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 21.04.2022  
Spisová značka: KUUK/086698/2021/7  
Číslo jednací: KUUK/055218/2022  
UID: kuukes861d452e  
Počet listů/příloh: 8/0

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ města Horní Jiřetín za rok 2021, 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 02.09.2021 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 23.11.2021 - 24.11.2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Věra Pelikánová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Alena Babická - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle města Horní Jiřetín, na adrese Potoční 15, 435 43 Horní Jiřetín, dne 07.04.2022 - 08.04.2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Věra Pelikánová - 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 ujistění 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	- zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 30.11.2020 do 16.12.2020.
Rozpočtová opatření	- Rozpočtové opatření (dále jen RO) č. 1 schváleno zastupitelstvem města Horní Jiřetín (dále také ZM) dne 31.03.2021, zveřejněno dne 13.04.2021, - RO č. 2 schváleno ZM dne 31.03.2021, zveřejněno dne 13.04.2021, - RO č. 3 schváleno ZM dne 07.06.2021, zveřejněno dne 21.06.2021, - RO č. 4 schváleno ZM dne 07.06.2021, zveřejněno dne 21.06.2021, - RO č. 5 schváleno ZM dne 07.06.2021 - zveřejněno dne 21.06.2021, - RO č. 6 schváleno ZM dne 20.09.2021 - zveřejněno dne 11.10.2021, - RO č. 7 schváleno ZM dne 20.09.2021 - zveřejněno dne 11.10.2021, - RO č. 8 schváleno ZM dne 16.12.2021 - zveřejněno dne 17.12.2021, - RO č. 9 schváleno ZM dne 16.12.2021 - zveřejněno dne 17.12.2021, - RO č. 10 schváleno ZM dne 16.12.2021 - zveřejněno dne 17.12.2021, - přehled zveřejnění rozpočtových změn, - všechna RO zveřejněna na úřední desce umožňující dálkový přístup.
Schválený rozpočet	- schválen ZM dne 16.12.2020 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 62 865 293 Kč, výdaje ve výši 100 033 296 Kč, schodek ve výši 37 168 003 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, - základní běžný účet ÚSC k 31.12.2020 činí 123 522 901,97 Kč, závazné ukazatele pro obec stanoveny: příjmy - paragrafy výdaje - paragrafy.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	- závazný ukazatel vůči příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Horní Jiřetín schválen usnesením ZM č. 200/12/2020 dne 16.12.2020, - finanční příspěvek byl schválen ve výši 3 278 218 Kč, - usnesením ZM č. 287/09/2021 dne 23.09.2021 bylo schváleno navýšení příspěvku ZŠ a MŠ Horní Jiřetín na rok 2021 o 200 000 Kč.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2022 až 2024, - schválen ZM usnesením č. 201/12/2020 dne 16.12.2020, - zveřejněn na desce umožňující dálkový přístup dne 21.12.2020, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	- návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 20.5.2021 do 07.06.2021, - závěrečný účet za rok 2020 obsahoval zákonné údaje, - závěrečný účet projednán a schválen usnesením ZM č. 28/09/2021 dne 07.06.2021 s výrokem souhlasu hospodaření s výhradou, - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 21.6.2021, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	- zůstatky bankovních výpisů (2x KB a ČNB) ke dni 30.09.2021 i k 31.12.2021 souhlasí s účetním záznamem SÚ 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M,

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- prověřeny výpisy ČNB č. účtu 94-817491/0710 poř. č. 24, 25, 26, 27, 41 účetní doklad č. 21-803-00024, 21-803-00025, 21-803-00026, 21-803-00027,</li> <li>- prověřeny výpisy KB č. účtu 2222491/0100 poř. č. 199, 200, 201, 267, 267 úč. doklad č. 21-801-00199, 21-801-00200, 21-801-00201.</li> <li>- prověřeny výpisy KB č. účtu 1222-2222491/0100 poř. č. 12.</li> </ul>
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> <li>- vydané: od č. 21-002-00001 do č. 21-002-00006, 21-002-00009 od č. 21-002-00011 do č. 21-002-00017,</li> <li>- došlé: od č. 21-001-970 do č. 21-001-01000.</li> </ul>
Hlavní kniha	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Plán inventur na rok 2021 ze dne 15.09.2021,</li> <li>- Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace ze dne 11.11.2021,</li> <li>- Inventarizační zpráva ze dne 27.01.2022 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly,</li> <li>- Inventurní soupis SÚ:</li> <li>018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</li> <li>078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku</li> <li>019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek</li> <li>028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek</li> <li>088 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku</li> <li>032 Kulturní předměty</li> <li>069 Ostatní dlouhodobý finanční majetek</li> <li>231 Základní běžný účet územních samosprávných celků</li> <li>261 Pokladna</li> <li>315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti</li> <li>311 Odběratelé</li> <li>321 Dodavatelé</li> <li>331 Zaměstnanci</li> <li>337 Zdravotní pojištění</li> <li>342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžité plnění</li> <li>349 Závazky k vybraným místním vládním institucím</li> <li>406 Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody</li> <li>408 Opravy předcházejících účetních období</li> <li>934 Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv</li> </ul>
Kniha došlých faktur	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Kniha odeslaných faktur	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Odměňování členů zastupitelstva	<ul style="list-style-type: none"> <li>- měsíční odměny za výkon jednotlivých funkcí neuvolněných členů ZM schváleny usnesením ZM č. 11/10/2018 ze dne 31.10.2018,</li> <li>- prověřena funkční odměna uvolněného starosty, neuvolněného místostarosty, 2 předsedů výborů, 2 členů výborů, 2 členů zastupitelstva města dle mzdových listů za rok 2021.</li> </ul>
Pokladní doklad	- od č. 21-701-1630 do č. 21-701-01650.
Pokladní kniha (deník)	- zůstatek pokladní knihy k 30.09.2021 i k 31.12.2021 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a řádkem 6040 Pokladna výkazu FIN 2-12M.
Příloha rozvahy	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha	- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.
Účetnictví ostatní	<ul style="list-style-type: none"> <li>- z hospodářské činnosti:</li> <li>faktura vydaná: č. 21-002-00007, 21-002-00008, 21-002-00010,</li> <li>faktura došlá: č. 21-001-00920, 21-001-00924, 21-001-00948, 21-001-00973.</li> </ul>
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2021.
Upomínka k pohledávce a závazku	- Dohoda o úhradě dluhu č. 711 ve výši 37.976,00 Kč vzniklým neuhrazením vyúčtování za rok 2020 se splátkovým kalendářem (12 měsíčních splátek, splatnost 1. splátky dne 25.11.2021),

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Dohoda o úhradě dluhu č. 865 ve výši 7.600,00 Kč vzniklým neuhrazením vyúčtování za rok 2020 se splátkovým kalendářem (6 měsíčních splátek, splatnost 1. splátky dne 25.11.2021).</li> </ul>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.</li> </ul>
Výkaz zisku a ztráty	<ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2021 a k 31.12.2021.</li> </ul>
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Zřizovací listina jednotky sboru dobrovolných hasičů obce ze dne 13.07.2016, v roce 2021 beze změn,</li> <li>- Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Horní Jiřetín, příspěvková organizace (dále také ZŠ a MŠ), ze dne 25.06.2014, v roce 2021 beze změn,</li> <li>- usnesením ZM č. 271/09/2021 dne 23.09.2021 schválena změna odpisového plánu na rok 2021 příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ,</li> <li>- účetní závěrka sestavená k 31.12.2020 a výsledek hospodaření za rok 2020 schválen ZM dne 07.06.2021 usnesením č. 248/06/2021,</li> <li>- ZM schválilo převod zlepšeného hospodářského výsledku ZŠ a MŠ ve výši 816 107,90 Kč na účet zřizovatele,</li> <li>- ZM schválilo usnesením č. 259/06/2021 čerpání z fondu investic ZŠ a MŠ ve výši 130 000 Kč na renovaci podlah v žákovských dílnách,</li> <li>- ZM schválilo usnesením č. 264/09/2021 čerpání z fondu investic ZŠ a MŠ ve výši 184 414,91 Kč na renovaci elektroinstalace v pavilonu žákovských dílen.</li> </ul>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ve výši 1 720 000 Kč TJ Sokol Horní Jiřetín (IČ 473 269 21) uzavřena dne 15.04.2021,</li> <li>- účetní doklad č. 21-013-00044,</li> <li>- bankovní výpis poř. č. 106 z účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 25.05.2021,</li> <li>- žádost o poskytnutí dotace na sportovní činnost na rok 2021 ze dne 19.10.2020,</li> <li>- usnesení ZM č. 229/03/2021 ze dne 31.03.2021,</li> <li>- účetní doklad č. 21-013-00044 ze dne 25.05.2021</li> <li>- smlouva zveřejněna na úřední desce města dne 26.04.2021,</li> <li>- doloženo čerpání dotace dne 12.01.2022.</li> </ul>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> <li>- prověřeny přijaté dotace označené účelovým znakem:</li> <li>- 13013 z kapitoly SR MPSV - Operační program Zaměstnanost,</li> <li>- kontrolováno k 30.9.2021 z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem a ověřeno označení příjmu I VÝDAJŮ prostředků z Národního fondu nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 1 a 5,</li> <li>- 17016-IROP (Integrovaný regionální operační program č. 117030-EU-NIV),</li> <li>- kontrolováno k 31.12.2021 z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem.</li> </ul>
Smlouvy nájemní	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Žádost o pronájem pozemku ze dne 12.03.2021,</li> <li>- záměr obce pronajmout nemovitý majetek - část pozemkovou parcelu č. 4017/2 druh pozemku orná půda a p. p. č. 4017/4 druh pozemku trvalý travní porost, vše k. ú. Horní Jiřetín o výměře 1158 m<sup>2</sup> (zveřejněn od 10.03.2021 do 26.03.2021 včetně grafického znázornění),</li> <li>- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 05.05.2021,</li> <li>- účetní doklad č. 21-018-00062 - předpis,</li> <li>- účetní doklad č. 21-801-00111 - úhrada nájmu.</li> </ul>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- prověřen postup při prodeji nemovitého majetku pozemkové parcely č. 462/7 o výměře 608 m<sup>2</sup> druhu trvalý travní porost k. ú. Horní Jiřetín,</li> <li>- záměr prodeje p. p. č. 462/7 k. ú. Horní Jiřetín zveřejněn dne 24.06.2021, sejmuto 13.08.2021 (včetně grafického znázornění),</li> <li>- Usnesení zastupitelstva č. 280/09/2021 ze dne 20.09.2021,</li> <li>- Kupní smlouva ze dne 14.10.2021,</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- účetní doklad o úhradě kupní ceny č. 21-801-00214 ze dne 19.10.2021,</li> <li>- Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí dne 21.10.2021 sp. zn. V-6546/2021-508,</li> <li>- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6546/2021-508 (zápis proveden dne 11.11.2021 s právními účinky ke dni 21.10.2021,</li> <li>- vnitřní účetní doklad č. 21-008-00067.</li> </ul>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu Příjezdová komunikace, chodník, parkoviště k čp. 25 v Horním Jiřetíně osobně předána 3 společnostem oproti podpisu,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- obdržena pouze 1 nabídka,</li> <li>- Zápis z otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 18.10.2021,</li> <li>- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 18.10.2021,</li> <li>- Smlouva uzavřena s ELA-PLAST s. r. o. (IČ: 00265942) v celkové hodnotě díla 1 593 109,20 Kč bez DPH dne 05.11.2021,</li> <li>- doložka o zveřejnění Smlouvy v registru smluv ze dne 10.11.2021,</li> <li>- faktura č. 21-001-01316 včetně likvidačního lístku,</li> <li>- výpis poř. č. 260 ze dne 22.12.2021.</li> </ul>
Výsledky kontrol zřízených organizací	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Pověření k inspekční činnosti České školní inspekce Ústecký inspektorát čj. ČŠIU-443/21-U ze dne 31.05.2021,</li> <li>- Zápis finančního výboru o provedené kontrole v ZŠ a MŠ - bez závad dne 29.06.2021,</li> </ul>
Účetní závěrka města	<ul style="list-style-type: none"> <li>- za rok 2020 schválena usnesením ZM č. 249/06/2021 dne 07.06.2021.</li> </ul>
Rozpočtová odpovědnost	<ul style="list-style-type: none"> <li>- podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %,</li> <li>- hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.</li> </ul>

II. Zástupce města Horní Jiřetín prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2021:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- 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,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických 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 Horní Jiřetín za rok 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

#### I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zjištěn méně závažný nedostatek, který byl napraven.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

#### II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### D. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření města Horní Jiřetín za rok 2021

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

#### II. Při přezkoumání hospodaření města Horní Jiřetín za rok 2021

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	<b>0,55 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>7,09 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

#### IV. Při přezkoumání hospodaření města Horní Jiřetín za rok 2021

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 08.04.2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:  
Ústí nad Labem dne 21.04.2022

Ing. Věra Pelikánová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Alena Babická  
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Horní Jiřetín za rok 2021, IČ: 00265942, o počtu 8 stran byl projednán na místě dne 08.04.2022 s panem Ing. Vladimírem Buřtem - starostou města.

Záznam o projednání byl doručen dne 11.04.2022 do datové schránky města a dne 21.04.2022 potvrzen 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.

Dokument je podepsán elektronickým podpisem  
Podpisující: **Ing. Věra Polířánová**  
Organizace, OJ:  
Sériové č. cert.: 2864823  
Vydavatel cert.: I.ČA.Publie CA/RSA 07/2015  
Datum a čas: 25.04.2022 12:33:42  
Dřívod:  
Místo:

Dokument je podepsán elektronickým podpisem  
Podpisující: **Ing. Alena Báběšková**  
Organizace, OJ:  
Sériové č. cert.: 11830600  
Vydavatel cert.: I.ČA.Qualified 2 CA/RSA 02/2016  
Datum a čas: 25.04.2022 12:38:01  
Dřívod:  
Místo: