

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 12.03.2024
Spisová značka: KUUK/078920/2023/21
Číslo jednací: KUUK/004906/2024
ÚID: kuukes92081ea2
Počet listů/příloh: 16/0
Vyřizuje/linka: Ing. Milan Bédi/258

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 Statutární město Ústí nad Labem Městský obvod Ústí nad Labem - Střekov IČ: 00081531

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 07.08.2023 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Městského obvodu Ústí nad Labem - Střekov na adrese Národního odboje 794/15, 400 03 Ústí nad Labem, ve dnech 09.10.2023 - 11.10.2023.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Milan Bédi - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Michaela Povová - kontrolor
- Žaneta Kropáčová - kontrolor
- Karolína Fikarová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Městského obvodu Ústí nad Labem - Střekov na adrese Národního odboje 794/15, 400 03 Ústí nad Labem, ve dnech 28.02.2024 - 01.03.2024.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Milan Bédi - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Michaela Povová - kontrolor
- Žaneta Kropáčová - kontrolor
- Karolína Fikarová - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Mgr. Pavel Peterka - starosta
- Ing. Mgr. Kamil Dominik Slapnička, Ph.D. - tajemník
- Ing. Pavlína Horníková - 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.

Přezkoumání hospodaření města bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2023 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce Statutárního města Ústí nad Labem, Městského obvodu Ústí nad Labem - Střekov (dále jen „Městský obvod Střekov“) 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.“).
Pravidla rozpočtového provizoria	Jelikož rozpočet nebyl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, řídilo se rozpočtové hospodaření územního samosprávného celku v době do schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena dne 14.12.2022 na jednání zastupitelstva Městského obvodu Ústí nad Labem - Střekov (dále jen „ZMO Střekov“) usnesením č. 18/2Z/22 a byla zveřejněna dne 20.12.2022 na úřední desce Městského obvodu Střekov i elektronicky na internetových stránkách v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Kontrolou ověřeno dodržování pravidel v období leden 2023.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření č. 1 až 27 byla evidována dle časové posloupnosti a zpracována do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023. Rozpočtová opatření byla projednána a schválena radou Městského obvodu Ústí nad Labem - Střekov (dále jen „RMO Střekov“). Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Kompetence k provádění rozpočtových opatření pro RMO Střekov na základě přidělené pravomoci schvalovat rozpočtová opatření do výše 500.000,- Kč. Pravomoc byla schválena ZMO Střekov dne 09.06.2021 usnesením č. 139/15Z/21 v „Pravidlech pro schvalování změn rozpočtu“ s účinností od 01.07.2021. Kontrolou ověřeno dodržování schválené kompetence u rozpočtových opatření č. 1, 3, 5, 7, 14 a 20 až 27. Kontrolou bylo ověřeno dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů – nebylo zjištěno překročení. Předložena sestava Plnění rozpočtu k datu - výdaje od 01.01.2023 do 31.12.2023.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl projednán a schválen na jednání ZMO Střekov usnesením č. 28/3Z/23 dne 18.01.2023 jako schodkový. Schodek byl krytý nahospodařenými finančními prostředky z minulých let. Ověřen zůstatek bankovních účtů k 31.12.2022. Závaznými ukazateli byly stanoveny třídy a organizační jednotky Městského obvodu Střekov (odbor, úsek). Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách Městského obvodu Střekov dne 01.02.2023. Rozpis rozpočtu byl do výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně se schváleným rozpočtem.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu (dále jen „SVR“) byl v Městském obvodě Střekov zpracován na období 2022–2024. Návrh SVR a poté schválený SVR byly zveřejněny na úřední desce Městského obvodu Střekov i elektronicky na internetových stránkách. SVR byl projednán a schválen na jednání ZMO Střekov dne 16.12.2020 usnesením č. 114/12Z/2020. Na úřední desce městského obvodu Střekov je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby. SVR na období 2024–2026 byl projednán a schválen na jednání ZMO Střekov 18.01.2023 usnesením č. 28/3Z/23. Návrh SVR a poté schválený SVR byly zveřejněny na úřední desce Městského obvodu Střekov i elektronicky na internetových stránkách. Na úřední desce městského obvodu Střekov je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu (dále jen „ZÚ“) byl zpracován v souladu s § 17 zákona č. 250/2000 Sb. ZÚ za rok 2022 byl projednán a schválen ZMO Střekov dne 28.06.2023 usnesením č. 43/5Z/23 společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Dokumenty (návrh a schválený ZÚ) byly zveřejněny v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Městský obvod Střekov současně zveřejnil oznámení na své úřední desce, kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Zůstatky bankovních výpisů vykázaných k 30.09.2023 a 31.12.2023 souhlasily se stavem syntetického účtu (dále jen „SÚ“) 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků ve výkazu rozvaha a řádkem 6010 ve výkazu FIN 2-12 M. Městský obvod Střekov účtoval k 31.12.2023 na třech bankovních účtech, vedených v Komerční bance, a.s., v účetnictví členěny na analytických účtech (dále jen „AÚ“): 231/510 Základní běžný účet ÚMO Střekov, 231/520 Výdajový účet ÚMO Střekov, 231/530 Příjmový účet ÚMO Střekov. Zůstatek bankovního výpisu vykázaného k 30.09.2023 a 31.12.2023 souhlasil na stav SÚ 245 Jiné běžné účty ve výkazu rozvaha, v účetnictví vedený na jednom AÚ (510) u Komerční banky, a.s.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Předloženy platné dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování.
Evidence majetku	Pořízení majetku „Fabia Combi Tour Ambition 1,0 TSI“: - Protokol o zahájení zadávacího řízení ze dne 30.01.2023 (součástí seznam oslovených autorizovaných prodejců a stanovena předpokládaná hodnota), - Žádost o podání cenové nabídky ze dne 30.01.2023 (stanovena lhůta pro podání nabídek do 15.02.2023 do 17:00 hodin a dále způsob hodnocení nabídek dle % vah kritérií: cenová nabídka 70 %, vlastnosti 20 % a termín dodání 10 %), - autorizovaní prodejci osloveni e-mailem dne 30.01.2023, - Seznam doručených nabídek - obdrženy tři nabídky, v seznamu je uveden záznam o datu a času doručení (všechny nabídky podány do stanoveného termínu), - ustanovení hodnotící komise ze dne 15.02.2023, - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16.02.2023, - na jednání RMO Střekov dne 22.02.2023 usnesením č. 102/8R/23 vzata na vědomí zpráva hodnotící komise a schváleno uzavření kupní smlouvy, - Kupní smlouva uzavřena dne 23.02.2023 s autorizovaným prodejcem Autosalon Klokočka Centrum a.s. (Borského 876, 152 00 Praha 5, IČ 26435713) na částku 368.253,- Kč vč. DPH - v registru smluv zveřejněno dne 28.02.2023, - faktura přijatá č. NF52310184 uhrazena dne 01.03.2023 - účetní doklad č. B52312000315 (evidováno na SÚ/AÚ 042/221), - účetní doklad č. UM52300001 ze dne 24.03.2023 - zařazení do účetnictví města (evidováno na SÚ/AÚ 022/020), - Protokol o uvedení do užívání s datem zařazení do majetku města dne 24.03.2023, přiděleno inventární číslo 52020000008, - odpisy tvořeny měsíčně, počátek odpisů duben 2023 - kontrolou ověřena tvorba odpisů za období 04/2023 účetní doklad č. UO5230112. Pořízení majetku „Multifunkční hřiště želva“: - nákupní faktura č. NFE5230835 na částku 3.629.601,08 Kč - úhrada provedena ve dvou platbách, - 1. platba uhrazena dne 07.11.2023 ve výši 2.000.000,- Kč z bankovního účtu Komerční banky, a.s., bankovní výpis č. 185, účetní doklad č. B5212001979, - 2. platba uhrazena 08.11.2023 ve výši 1.629.601,08 Kč z bankovního účtu Komerční banky, a.s., bankovní výpis č. 186, účetní doklad č. B52312002004,

	<p>- účetní doklad č. UM52300024 - zařazení do účetnictví města (evidováno na SÚ 021/060), zařazeno v období 11/2023,</p> <p>- Protokol o uvedení do užívání - zařazeno v období 11/2023, přiděleno inventární číslo 502106000040,</p> <p>- odpisy tvořeny měsíčně, počátek odpisů prosinec 2023 - kontrolou ověřena tvorba odpisů,</p> <p>- předložen "Přehled DM s oprávkama k 31.12.2023".</p>
Evidence pohledávek	<p>Kontrola evidence pohledávek k 31.12.2023.</p> <p>Městský obvod Střekov vede pohledávky v programu Evidence pohledávek na nájemném, rozdělené na bytové a nebytové jednotky - nebyty (podnikatelské prostory).</p> <p>Dlužníci jsou písemně vyzýváni k úhradě. První výzva k úhradě je zaslána 30 dní po splatnosti finančním odborem, v případě neuhrazení je pohledávka předána na odbor správy obecního majetku, odkud je zaslána další výzva k úhradě. V případě neuhrazení je pohledávka postoupena RMO Střekov s návrhem na ukončení nájemní smlouvy a je podán návrh na vydání elektronického platebního rozkazu.</p> <p>Městský obvod Střekov vede dva soudní spory z minulých let, kde Městský obvod Střekov vystupuje jako strana oprávněná.</p> <p>V roce 2023 nebyl zahájen žádný nový spor.</p> <p>Městský obvod Střekov k 31.12.2023 vykazuje na SÚ 311 Odběratelé ve výkazu rozvaha zůstatek v celkové výši 1.241.285,32 Kč v členění na AÚ:</p> <p>AÚ 010 Zákazníci HIČ vykazuje částku v 84.750,- Kč,</p> <p>AÚ 020 Zákazníci VHČ vykazuje částku 12.515,99 Kč,</p> <p>AÚ 039 Pohledávky - nájemné byty - konto - VHČ vykazuje částku 597.975,38 Kč,</p> <p>AÚ 049 Pohledávky - nájemné nebyty - konto - VHČ vykazuje částku 249.068,03 Kč,</p> <p>AÚ 050 Pohledávky - nájemné pozemky vykazuje částku 88.263,94 Kč,</p> <p>AÚ 090 Zákazníci - na konto - VHČ vykazuje částku 208.711,98 Kč,</p> <p>AÚ 640 Nájemné nebyty v nulové výši.</p> <p>Městský obvod Střekov k 31.12.2023 vykazuje na SÚ 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výkazu rozvaha v celkové výši 1.878.398,96 Kč v členění na AÚ:</p> <p>AÚ 010 Pohledávky z aplikace Agendio a PKO vykazuje částku 1.877.807,96 Kč,</p> <p>AÚ 090 Ostatní pohledávky za daně, pokuty, penále a poplatky - na konto ve výši 591,- Kč,</p> <p>AÚ 590 Jiné pohledávky HLČ - ostatní v nulové výši.</p> <p>K neuhrazeným pohledávkám byly tvořeny opravné položky vedené na SÚ 192 Opravné položky k pohledávkám z hlavní činnosti a SÚ 194 Opravné položky k odběratelům. Opravné položky byly tvořeny dle § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.</p>
Evidence závazků	<p>Stav neuhrazených závazků k 31.12.2023 evidovaných na SÚ 321 Dodavatelé k 31.12.2023 ve výši 63.876,94 Kč v členění dle AÚ:</p> <p>AÚ 010 Dodavatelé HIČ ve výši 57,- Kč,</p> <p>AÚ 020 Dodavatelé VHČ ve výši 63.819,94 Kč,</p> <p>AÚ 040 Investiční dodavatelé pro HIČ v nulové výši.</p> <p>Stav dlouhodobých závazků k 31.12.2023 evidovaných na SÚ/AÚ 459/010 - Ostatní dlouhodobé závazky tuzemské - jiné činil 219.372,- Kč, jedná se o přijaté kauce k nájmu bytů a nebytů.</p>

Faktura	<p>Kontrola došlých faktur v období duben a červen 2023 č. NFE5230414, č. NFE5230443, č. NFE5230445, č. NFE5230447, č. NFE5230449, ČNFE5220451, č. NFE5220453 až č. NFE5230459, č. NFE5230432, č. NFE5230453 až č. NFE5230457, č. NFE5230459, č. NFE5230462, č. NFE5230464 až č. NFE5230469, č. NFE5230471 a č. NFE5230472.</p> <p>Kontrola vydané faktury č. 5024230088 v období únor, dále za období květen a červen od č. 502420088 do č. 502430104.</p> <p>Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, jejich úhrada a dodržování zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb.</p>
Hlavní kniha	<p>Hlavní kniha (předvaha) analytická byla předložena k 30.09.2023 a 31.12.2023. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 9/2023 a 12/2023.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a dle vnitřní Směrnice o inventarizaci s účinností od 01.11.2019.</p> <p>Předložené podklady:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Nařízení starosty MO Střekov k provedení inventarizace majetku a závazků a plán inventur k 31.12.2023 ze dne 25.10.2023 (zpracování prvotních inventur k 31.10.2023 a rozdílových inventur od 01.11.2023 do 31.12.2023). 2) Jmenování hlavní inventarizační komise (HIK) a dílčích inventarizačních komisí (DIK A, B, C, D) ze dne 30.10.2023. 3) Proškolení inventarizační komise včetně podpisových vzorů členů inventarizačních komisí ze dne 31.10.2023. 4) Přehled majetkových účtů k 31.12.2023 včetně přírůstků a úbytků. 5) Inventarizační zpráva z jednání hlavní inventarizační komise Městského obvodu Střekov o provedené inventarizaci majetku a závazků za rok 2023 ze dne 06.02.2024. <p>Všechny odbory zkontrolovaly inventurní soupisy majetku k 31.10.2023 s účetními stavy. Následně byla provedena rozdílová inventura za období od 01.11.2023 do 31.12.2023. Stejným způsobem byla provedena inventura majetku v operativní evidenci městského obvodu Střekov. Mezi účetním stavem a skutečným stavem majetku a závazků včetně jiných aktiv a pasiv zjištěných inventurou nebyly k datu 31.12.2023 zjištěny inventarizační rozdíly.</p> <p>6) Inventurní soupisy, odsouhlasení stavů k 31.12.2023 u SÚ:</p> <p>018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 021 Stavby, 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 052 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek, 078 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku, 081 Oprávky ke stavbám, 082 Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných movitých věcí, 088 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku, 192 Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti, 194 Opravné položky k odběratelům, 231 Základní běžný účet územních samosprávných celků, 236 Běžné účty fondů územní samosprávných celků, 241 Běžný účet, 245 Jiné běžné účty, 261 Pokladna, 262 Peníze na cestě, 311 Odběratelé, 315 Jiné pohledávky z hlavní činnosti, 321 Dodavatelé, 331 Zaměstnanci, 333 Závazky z mezd, 336 Sociální pojištění, 337 Zdravotní pojištění, 342 Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění, 343 Daň z přidané hodnoty, 346 Pohledávky za ústředními rozpočty, 403 Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, 419 Ostatní fondy, 459 Ostatní dlouhodobé závazky.</p>

Knih došlých faktur	Předložena k 30.09.2023 a 31.12.2023. Ověřena číselná posloupnost přijatých faktur.
Knih odeslaných faktur	Předložena k 30.09.2023 a 31.12.2023. Ověřena číselná posloupnost vystavených faktur.
Odměňování členů zastupitelstva	Prověřena výše odměn všech členů zastupitelstva za období leden až prosinec 2023 dle mzdových listů. Pracovněprávní vztah se členem ZMO Střekov v období leden až prosinec 2023 nebyl uzavřen. Mimořádné odměny nebyly za přezkoumané období vyplaceny.
Pokladní doklad	Zkontrolovány pokladní doklady vedené v účetnictví na SÚ/AÚ: - 261/510 výdajová pokladna, účetní doklady v období březnu 2023 od č. PD5230100200 do č. PD5230100217, - 261/540 příjmová pokladna, účetní doklady v období září 2023 od č. P5230200788 do č. P5230200812.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní limit ve výši 50.000,- Kč (schválen Směrnicí o pokladní službě a hospodaření s pokutovými bloky dne 01.07.2015 a jejím Dodatkem č. 4 ze dne 01.01.2019) v kontrolovaném období nebyl překročen. K 30.09.2023 stav peněžních prostředků v pokladní knize souhlasil se stavem SÚ 261 - Pokladna v rozvaze a s položkou rozpočtové skladby 5182 – Převody vlastní pokladně a ve FIN 2-12 M. K 31.12.2023 stav peněžních prostředků souhlasil se stavem SÚ 261 pokladna v rozvaze.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.09.2023 a 31.12.2023.
Rozvaha	Předložena k 30.09.2023 a 31.12.2023.
Účetní doklad	Zkontrolovány účetní doklady k bankovním výpisům vedených v účetnictví SÚ/AÚ: - 231/510 bankovní výpis č. 1 Komerční banky, a. s. ze dne 02.01.2023, účetní doklad č. B52311000001 a bankovní výpis č. 3 ze dne 11.01.2023, účetní doklad od č. B52311000003 do č. B52311000006, - 231/520 bankovní výpis č. 159 Komerční banky, a.s. ze dne 25.09.2023, účetní doklad od č. B52312001628 do č. B52312001645, - 231/530 bankovní výpis č. 177 Komerční banky, a.s. ze dne 21.09.2023, účetní doklad od č. B52313001330 - č. B52313001343. Zkontrolovány vnitřní (interní) účetní doklady od č. UC523100026 do č. UC523100031 ze dne 30.06.2023 - předpis ryby, účetní doklad č. UC523100010 ze dne 03.06.2023 - refundace mzdy.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2022 byla schválena ZMO Střekov dne 28.06.2023 usnesením č. 43/5Z/23 bod F. Ověřeno průčtování výsledku hospodaření za rok 2022 účetním dokladem č. UC523030235, dne 30.06.2023.
Účtový rozvrh	Předložen pro rok 2023.
Upomínka k pohledávce a závazku	Dlužníkům je opakovaně zasílána výzva a složenka k úhradě pohledávky. V případě neuhrazení je věc předávána k soudnímu vymáhání. Předložena: - Výzva k zaplacení nájemného/pachtovného z pozemku dle nájemní smlouvy, a to se splatností do 18.10.2023, předpis ve výši 928,- Kč, uhrazena na bankovní účet Komerční banky, a. s., dne 31.10.2023, výpis č. 150, účetní doklad č. B52341100519, - Výzva k zaplacení nájemného/pachtovného z pozemku na celkovou dlužnou částku ve výši 5.005,- Kč, uhrazena na bankovní účet Komerční banky, a. s., dne 08.12.2023, výpis č. 166, účetní doklad č. B52341100556 a č. B52341100557.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.09.2023 a 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.09.2023 a 31.12.2023.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových	Městský obvod Střekov je zřizovatelem organizační složky Jednotka sboru dobrovolných hasičů Střekov. Předložena Zřizovací listina ze dne 24.02.2016, schválena ZMO Střekov dne 22.02.2016 usnesením č. 052/2016.

organizací, odpisový plán	K 31.12.2023 beze změny. Rozpočtované výdaje na rok 2023 byly schváleny v rámci schvalování rozpočtu pro rok 2023 dne 18.01.2023 usnesením č. 28/3Z/23.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>1) Veřejnoprávní smlouva č. SML5006358 o poskytnutí individuální neinvestiční dotace z rozpočtu MO ÚL - Střekov uzavřená dle §10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění na částku 6.000,- Kč, uzavřena dne 06.06.2023 s příjemcem Za Sebuzzín krásnější, z. s. za účelem pořádání akce „Adventní tvořivá dílna“.</p> <p>Účelu, na který jsou poskytovány finanční prostředky určeny, musí být dosaženo v termínu 01.11. - 30.11.2023. Smlouva nepodléhá povinnosti zveřejnění dle zákona č. 250/2000 Sb., § 10d., podléhá vyúčtování poskytovateli nejpozději do 11.12.2023.</p> <p>Předložená dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - žádost od žadatele ze dne 25.04.2023, - schválení dotace RMO - Střekov dne 24.05.2023 usnesením č. 172/14R/23 písm. F), - Vyúčtování finanční dotace ze dne 28.11.2023 přijato na podatelnu MO ÚL - Střekov dne 30.11.2023 pod č. j. 9995/2023 - vyúčtování poskytovateli předloženo do stanoveného termínu, - úhrada bankovním převodem Komerční banky, a.s. ve výši 6.000,- Kč, výpis č. 209 ze dne 15.12.2023, účetní doklad č. B52312002261, - dotace vyčerpána v plné výši. <p>2) Veřejnoprávní smlouva č. SML5006356 o poskytnutí individuální neinvestiční dotace z rozpočtu MO ÚL - Střekov uzavřená dle §10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění na částku 10.000,- Kč, uzavřena dne 06.06.2023 s příjemcem Veselá Brná, z. s. za účelem pořádání akce „Štědrovečerní zpívání“.</p> <p>Účelu, na který jsou poskytovány finanční prostředky určeny, musí být dosaženo do 24.12.2023. Smlouva nepodléhá povinnosti zveřejnění dle zákona č. 250/2000 Sb., § 10d., podléhá vyúčtování poskytovateli nejpozději do 27.12.2023.</p> <p>Předložená dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - žádost od žadatele ze dne 20.04.2023, - schválení dotace RMO - Střekov dne 24.05.2023 usnesením č. 172/14R/23 písm. D), - Vyúčtování dotace ze dne 26.12.2023 přijato na podatelnu MO ÚL - Střekov dne 27.12.2023 pod č. j. 10763/2023 - vyúčtování poskytovateli předloženo do stanoveného termínu, - úhrada bankovním převodem Komerční banky, a.s. ve výši 9.000,- Kč, výpis č. 215 ze dne 27.12.2023, účetní doklad č. B52312002289, - kontrolou vyúčtování zaměstnancem ÚMO Střekov byl zjištěn v předložených dokladech jeden nedostatek bránící v proplacení dotace v plné schválené výši, z toho důvodu je proplacena výše dotace 9.000,- Kč. <p>3) Veřejnoprávní smlouva č. SML5006357 o poskytnutí individuální neinvestiční dotace z rozpočtu MO ÚL - Střekov uzavřená dle §10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění na částku 12.800,- Kč, uzavřena dne 06.06.2023 s příjemcem Eliška Štaubertová Tichá za účelem pořádání akce „Anenská pouť“.</p> <p>Účelu, na který jsou poskytovány finanční prostředky určeny, musí být dosaženo v termínu 01.07. - 31.07.2023. Smlouva nepodléhá povinnosti</p>

	<p>zveřejnění dle zákona č. 250/2000 Sb., § 10d., podléhá vyúčtování poskytovateli nejpozději do 31.08.2023. Předložená dokumentace: - žádost od žadatele ze dne 24.04.2023, - schválení dotace RMO - Střekov dne 24.05.2023 usnesením č. 172/14R/23 písm. E), - úhrada bankovním převodem Komerční banky, a.s. ve výši 12.800,- Kč, výpis č. 131 ze dne 07.08.2023, účetní doklad č. B52312001416, - Vyúčtování dotace ze dne 31.07.2023 přijato na podatelnu MO ÚL - Střekov dne 31.07.2023 pod č. j. 6360/2023 - vyúčtování poskytovateli předloženo do stanoveného termínu, - dotace vyčerpána v plné výši.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>Předloženy přijaté účelové prostředky, prověřeny z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem (dále jen „ÚZ“): ÚZ 13013 - Operační program Zaměstnanost. Poskytovatel: Úřad práce České republiky. Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku, spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. ULA-VZ-14/2022 ze dne 26.04.2022 pro jedno pracovní místo na pozici uklízeč veřejných prostranství na dobu od 01.05.2022 do 30.04.2023. Příspěvek je poskytnut a hrazen ve výši 82,38 % z prostředků Evropského sociálního fondu a 17,62 % z prostředků státního rozpočtu ČR a Dodatek č. 2 k této dohodě ze dne 27.02.2023, jehož předmětem je prodloužení na dobu od 01.05.2023 do 31.10.2023. Ověřená dokumentace: - vyúčtování mzdových nákladů za měsíce březen-květen 2023 - VPP účetní doklad č. UC523080087 ze dne 21.04.2023, účetní doklad č. UC523080113 ze dne 22.05.2023, účetní doklad č. UC523100013 ze dne 27.06.2023, - příjem finančních prostředků: bankovní výpis Komerční banky, a.s., č. 30 ze dne 22.05.2023, účetní doklad č. B52311000061 za měsíc duben, bankovní výpis č. 35 ze dne 27.06.2023, účetní doklad č. B52311000074 za měsíc květen, bankovní výpis č. 62 ze dne 17.10.2023, účetní doklad č. B52311000125 za měsíc září. Předložena bilance příjmů a výdajů za období od ledna do prosince 2023, prověřeno z hlediska označení ÚZ 13013, nástrojem 104 a prostorovou jednotkou 1 a 5. ÚZ 13101 - Aktivní politika zaměstnanosti pro okresní úřady a obce. Poskytovatel: Úřad práce České republiky. Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. ULA-V-17/2023 ze dne 13.03.2023, pro pět pracovních míst na pozici uklízeč veřejných prostranství na dobu od 01.04.2023 do 30.09.2023. Ověřená dokumentace: - vyúčtování mzdových nákladů za měsíce duben-červen 2023 - VPP účetní doklad č. UC523080115 ze dne 22.05.2023, účetní doklad č. UC523100016 ze dne 27.06.2023, účetní doklad č. UC523100045 ze dne 21.07.2023, - příjem finančních prostředků: bankovní výpis Komerční banky, a.s., č. 47 ze dne 25.08.2023, účetní doklad č. B52311000103 za měsíc červenec, bankovní výpis č. 62 ze dne 17.10.2023, účetní doklad č. B52311000128 za měsíc září. Předložena bilance příjmů a výdajů za období od ledna do prosince 2023, prověřeno z hlediska označení ÚZ 13101.</p>
<p>Smlouvy nájemní</p>	<p>1) Smlouva č. SML5006335 o nájmu části pozemku p. č. 2287/1 v k. ú. Střekov uzavřená s fyzickou osobou dne 24.04.2023: - zveřejnění záměru vč. cen nájmu parkovacích míst v minimální výši/rok a dalších podmínek schváleno na jednání RMO Střekov dne 22.03.2023 usnesením č. 130/10R/23 - ceny odvozeny od Pravidel pro nakládání</p>

	<p>s majetkem,</p> <ul style="list-style-type: none"> - Žádost o nájem 13.03.2023, - záměr zveřejněn od 24.03.2023 do 11.04.2023 - opatřen mapkou s vyznačením části pozemku, - uzavření smlouvy a výše nájemného schváleno na jednání RMO Střekov dne 19.04.2023 usnesením č. 150/12R/23, - předmětem smlouvy je pronájem části pozemku za účelem umístění (parkování) osobního vozidla, - nájem sjednán na dobu neurčitou od 01.05.2023, - úhrada nájmu za rok 2023 (splatná do 31.05.2023) uhrazena dne 24.04.2023 na bankovní účet Komerční banky, a.s. (SÚ/AÚ 241/510), bankovní výpis č. 69, účetní doklad č. B52341100323, - smlouva je v souladu s § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecním zřízení), ve znění pozdějších předpisů opatřena doložkou. <p>2) Pachtovní smlouva č. SML5006403/2023 uzavřená s fyzickými osobami dne 17.08.2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zveřejnění záměru, stanovení minimální ceny pachtu a dalších podmínek schváleno na jednání RMO Střekov dne 19.04.2023 usnesením č. 147/12R/23 - minimální cena odvozena od Pravidel pro nakládání s majetkem, - záměr zveřejněn od 28.04.2023 do 16.05.2023 - stanoven termín podání nabídek do 16.05.2023, - obdrženy dvě nabídky – obálky nabídek opatřeny datem příjmů (obě přijaty 15.05.2023), - Protokol z otevírání obálek ze dne 17.05.2023, - uzavření smlouvy a výše pachtovného (stanoveno dle nejvyšší nabídky) schváleno na jednání RMO Střekov dne 17.07.2023 usnesením č. 238/17R/23, - předmět pachtu pozemek p. č. 239 v k. ú. Nová Ves, - pacht sjednán na dobu neurčitou od 01.09.2023, - úhrada pachtovného za rok 2023 (splatná do 30.09.2023) uhrazena dne 15.09.2023 na bankovní účet Komerční banky, a.s. (SÚ/AÚ 241/510), bankovní výpis č. 128, účetní doklad č. B52341100472, - smlouva je v souladu s § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecním zřízení), ve znění pozdějších předpisů opatřena doložkou.
<p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p>	<p>1) Směnná smlouva č. SML5006312 uzavřená s fyzickými osobami dne 24.07.2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> - žádost ze dne 29.11.2022, - schválení záměru na směnu pozemků schváleno na jednání RMO Střekov dne 07.12.2022 usnesením č. 54/4R/22, - záměr zveřejněn od 07.03.2023 do 23.03.2023 - opatřen mapkou s vyznačením částí pozemků, - předmětem smlouvy je směna části pozemku p. č. 1601/2 v k. ú. Střekov (vzniklý z pozemku p. č. 1601 po oddělení geometrickým plánem) ve vlastnictví Statutárního města Ústí nad Labem a ve správě městského obvodu Střekov za část pozemku p. č. 1602/2 v k. ú. Střekov (vzniklý z pozemku p. č. 1602 po oddělení geometrickým plánem) ve vlastnictví fyzických osob, - Souhrnné stanovisko ke směně části pozemků v k. ú. Střekov od Magistrátu města Ústí nad Labem ze dne 23.02.2023, - cena stanovena ve výši 56.021,- Kč, jedná se o rozdíl cen stanovených znaleckými posudky navýšený o další náklady: <ol style="list-style-type: none"> 1) Znalecký posudek č. 770/25/2022 na stanovení ceny obvyklé u pozemku p. č. 1601/2 ve výši 77.210,- Kč, 2) Znalecký posudek č. 792/07/2023 na stanovení ceny obvyklé u pozemku p. č. 1602/2 ve výši 30.260,- Kč, 3) k rozdílu těchto cen byly fyzickým osobám připočteny náklady na zhotovení geometrických plánů a znaleckých posudků,

	<ul style="list-style-type: none"> - uzavření smlouvy schváleno na jednání ZMO Střekov dne 29.03.2023 usnesením č. 33/4Z/23, - Informace o vyznačení plomby ze dne 24.07.2023, - smlouva zveřejněna v registru smluv dne 24.07.2023, - smlouva je v souladu s § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecním zřízení), ve znění pozdějších předpisů opatřena doložkou, - úhrada provedena dne: <ol style="list-style-type: none"> 1) 17.03.2023 účetním dokladem č. B52345100228, 2) 21.03.2023 účetním dokladem č. B52345100232, 3) 12.07.2023 účetním dokladem č. B52341100429. <p>2) Kupní smlouva č. SML5006380 uzavřená s fyzickou osobou dne 31.07.2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Žádost z roku 2022, - Znalecký posudek č. 798/13/2023 ze dne 20.03.2023 na stanovení ceny obvyklé ve výši 27.100,- Kč, - záměr zveřejněn od 23.05.2023 do 08.06.2023, - předmětem smlouvy je stavební parcela č. 2418 v k. ú. Střekov, - uzavření smlouvy schváleno na jednání ZMO Střekov dne 28.06.2023 usnesením č. 45/5Z/23 vč. kupní ceny ve výši 30.000,- Kč (cena dle znaleckého posudku navýšena o náklady na jeho zpracování), - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4085/2023-510 s právními účinky k 02.08.2023, - smlouva je v souladu s § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecním zřízení), ve znění pozdějších předpisů opatřena doložkou, - úhrada provedena dne: <ol style="list-style-type: none"> 1) 25.05.2023 účetním dokladem č. B52345100335, 2) 22.06.2023 účetním dokladem č. B52345100383, 3) 24.07.2023 účetním dokladem č. B52341100433.
Smlouvy o věcných břemenech	<p>1) Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 05.04.2023 uzavřená s CETIN a.s. na umístění a provozování Komunikačního vedení a zařízení k části pozemku p. č. 2605/5 v k. ú. Střekov v rozsahu dle geometrického plánu č. 2748-154/2021 ze dne 28.06.2021.</p> <p>Předložená dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z předložených podkladů vyplývá, že před uzavřením smlouvy byla uzavřena Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene/služebnosti ze dne 13.10.2020 - uzavření této smlouvy schválila RMO Střekov dne 23.09.2020 usnesením č. 654/46R/20, - usnesení RMO č. 1224/88R/22 ze dne 15.08.2022 schvaluje zřízení věcného břemene a uzavření smlouvy za jednorázovou úhradu ve výši 2.928,20 Kč (vč. DPH), - faktura - daňový doklad 5024230110, úhrada od smluvní strany na bankovní účet Komerční banky, účetní doklad k úhradě B52341100539, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1940/2023-510 s právními účinky k 12.04.2023. <p>2) Smlouva o zřízení věcného břemene – služebnosti č. IE-12-4006422//VB/002 ze dne 13.02.2023 uzavřená s ČEZ Distribuce, a. s., na umístění, provozování, opravy a udržování Zařízení distribuční soustavy na Dotčených nemovitostech. Rozsah je vymezen v geometrickém plánu č. 2745-210720-2021 ze dne 28.06.2021.</p> <p>Předložená dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z předložených dokumentů vyplývá, že před uzavřením smlouvy byla uzavřena Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene/služebnosti ze dne 14.04.2020 - uzavření této smlouvy schválila RMO Střekov dne 19.02.2020 usnesením č. 458/31R/20, - usnesení RMO č. 74/6E/23 ze dne 25.01.2023 schvaluje zřízení věcného břemene – umístění kabelového vedení VN pro společnost ČEZ Distribuce, a. s., a uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene k částem pozemků

	<p>p. č. 3241/49 a p. č. 606, oba v k. ú. Střekov za jednorázovou úhradu ve výši 6.755,43 Kč (vč. DPH),</p> <ul style="list-style-type: none"> - faktura - daňový doklad 5024230111, úhrada od smluvní strany na bankovní účet Komerční banky, a.s., účetní doklad č. B52341100530, - Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-955/2023-510 s právními účinky k 21.02.2023.
Smlouvy o výpůjčce	<p>Smlouva o výpůjčce č SML5006409 uzavřená se spolkem Střekovské matky, z. s. dne 31.08.2023:</p> <ul style="list-style-type: none"> - předmětem výpůjčky je pozemek p. č. 2829 v k. ú. Střekov na dobu určitou, a to dne 02.09.2023 od 9:00 hod. do 12:00 hod. za účelem konání bleších trhů, - výpůjčka sjednána bezplatně, - uzavření smlouvy schváleno na jednání RMO dne 07.08.2023 usnesením č. 257/18R/23, - smlouva je v souladu s § 41 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecním zřízení), ve znění pozdějších předpisů opatřena doložkou.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Městský obvod Střekov postupuje při zadávání veřejných zakázek podle „Směrnice rady Městského obvodu Ústí nad Labem – Střekov č. 7/2017 o zadávání veřejných zakázek, která byla schválena radou dne 19.09.2017 usnesením č. 205/17“. RMO Střekov dne 24.03.2021 schválila usnesením č. 777/58Z/21 aktualizaci stávající směrnice „Směrnice o zadávání veřejných zakázek“ s účinností od 01.04.2021.</p> <p>Kontrola veřejné zakázky malého rozsahu na akci: "Pořízení herních prvků 2023".</p> <p>Protokol o zahájení zadávacího řízení ze dne 17.04.2023 - stanovena předpokládaná hodnota veřejné zakázky.</p> <p>Veřejná zakázka zadána přímým zadáním.</p> <p>Schváleno usnesením RMO Střekov dne 19.04.2023, usnesením č. 146/12R/23.</p> <p>Smlouva o dílo č. SML5006337 uzavřena dne 19.05.2023 s vybraným dodavatelem LUNA PROGRESS s.r.o. na částku 400.050,- Kč bez DPH (s DPH 484.061,- Kč).</p> <p>Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 30.05.2023.</p> <p>Faktura došla č. NF52310499 a její úhrada dne 31.07.2023, doklad č. B52312001287.</p> <p>Fakturovaná částka souhlasí s částkou uvedenou ve smlouvě o dílo.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Níže uvedené směrnice použity k přezkoumání hospodaření podpůrně:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pravidla pro schvalování změn rozpočtu s účinností od 01.07.2021, schválené ZMO Střekov dne 09.06.2021 usnesením č. 139/15/Z/21, - Směrnice o finanční kontrole s účinností od 01.01.2021, - Pravidla o poskytování cestovních náhrad, účinnost od 01.07.2011 včetně dodatku č. 1 účinnost od 01.01.2018, - Směrnice o oběhu účetních dokladů, účinnost od 01.07.2011, - Dispoziční oprávnění dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, platné od 01.09.2022, - Pravidla pro nakládání s majetkem účinné od 30.09.2021.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	<p>Zápisy k 31.12.2023 byly použity podpůrným způsobem pro potřeby přezkumu hospodaření.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy k 31.12.2023 byly použity podpůrným způsobem pro potřeby přezkumu hospodaření.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	<p>Městský obvod Střekov má zřízen sociální fond. Předložena Kolektivní smlouva ze dne 15.12.2021 s účinností od 01.01.2022.</p> <p>Tvorba a čerpání sociálního fondu se řídí Statutem sociálního fondu schváleným ZMO Střekov dne 14.12.2022 usnesením č. 17/2Z/22 s účinností od 01.01.2023.</p> <p>Rozpočet sociálního fondu na rok 2023 byl schválen v rámci rozpočtu Městského obvodu Střekov na jednání ZMO Střekov usnesením č. 28/3Z/23 ze dne 18.01.2023.</p>

	<p>Kontrola tvorby a čerpání sociálního fondu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - tvorba fondu: účetní doklad č. B52362000002 (příděl), B5236000010 (úrok), - čerpání fondu: účetní doklad č. B52362000003, B52362000006, B52362000009, B52362000025, - předpisy: UC523020001, UC523080009, UC523080041, UC523080111. <p>Předložen přehled nároků na čerpání a skutečného čerpání Sociálního fondu k 30.06.2023 a Žádosti o výplatu příspěvku ze sociálního fondu.</p> <p>Zůstatek dle bankovního výpisu vykázaného k 30.09.2023 a 31.12.2023 souhlasil se zůstatkem SÚ 236 Běžné účty fondů ÚSC ve výkazu rozvaha a řádkem 6020 ve výkazu FIN 2-12 M.</p> <p>Zůstatek účtu SÚ 236 Běžné účty ÚSC souhlasil na stav SÚ 419 Ostatní fondy výkazu rozvaha.</p>
Hospodářská činnost	<p>Vedlejší hospodářská činnost (dále také „VHČ“) Městského obvodu Střekov: účtováno o výnosech a nákladech hospodaření Městského obvodu Střekov v oblasti služeb souvisejících s pronájmy bytových a nebytových prostor, hospodaření s pozemky včetně zřizování věcných břemen a dalších službách, které podléhají dani z přidané hodnoty.</p> <p>Ověřená dokumentace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pravidla pro nakládání s majetkem, účinnost od 01.05.2018, kterými se řídí Správa bytového domovního fondu, - kontrola oddělení výnosů a nákladů od hlavní činnosti, - výsledek hospodaření za rok 2022 - zisk v celkové výši 1.381.120,04 Kč. Předloženo zaúčtování výsledku hospodaření - účetní doklad č. UC523030234 a č. UC523030236 ze dne 30.06.2023, - plán nákladů a výnosů pro rok 2023, schválen ZMO Střekov dne 18.01.2023 v rámci schvalování rozpočtu na rok 2023, usnesením č. 28/3Z/2023, bod D, - ověřeno krytí schodku ve výši 334.200,- Kč; ze zůstatků bankovních účtů VHČ, ověřen stav SÚ 241 běžný účet VHČ k 31.12.2022 ve výši 5.886.404,96 Kč, dostačující ke krytí schodku na rok 2023, - peněžní prostředky hospodářské činnosti jsou vedeny u Komerční banky, a.s., v rozvaze jsou evidovány na SÚ/AÚ Běžný účet VHČ; 241/510 (Střekov), 241/530 (nájmy), 241/540 (služby), kontrolou ověřen zůstatek bankovních účtů k 30.09.2023 a 31.12.2023, zůstatek souhlasil s SÚ 241 výkazu rozvaha a hlavní knihou analytickou, - k 31.12.2023 kontrola zůstatku pokladní knihy na SÚ 261/520 hlavní knihy analytické, - kontrola bankovního výpisu č. 86 ze dne 23.05.2023 účetní doklad č. B52341100364 a č. B52341100365, výpisu č. 87 ze dne 31.05.2023 účetní doklad od č. B52341100366 do č. B52341100374, - kontrola vnitřních (interních) účetních dokladů č. UC523100079 ze dne 13.09.2023, - kontrola faktur přijatých č. NFE5230490, č. NFE5230513, č. NFE5230517, č. NFE5230518, č. NFE5230530, č. NFE5230554, č. NFE5230567, č. NF5230079 v období červenci 2023 a faktur vydaných od č. 502423010096 do č. 502423010104.
Rozpočtová odpovědnost	<p>U Městského obvodu Střekov se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebylo provedeno ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.</p>

II. Zástupce Městského obvodu Ústí nad Labem - Střekov prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2023:

- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- 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 Městského obvodu Ústí nad Labem - Střekov za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

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

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Ústí nad Labem - Střekov za rok 2023

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

II. Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Ústí nad Labem - Střekov za rok 2023

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	-10,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	26,52 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření Městského obvodu Ústí nad Labem - Střekov za rok 2023

nebylo provedeno ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. U městských obvodů se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky je součástí závěrečné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Statutárního města Ústí nad Labem za rok 2023.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 01.03.2024.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 12.03.2024

Ing. Milan Bédi
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Karolína Fikarová
kontrolor

Žaneta Kropáčová
kontrolor

Ing. Michaela Povová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Statutární město Ústí nad Labem, Městský obvod Ústí nad Labem - Střekov za rok 2023, IČ: 00081531, o počtu 16 stran byl projednán na místě dne 01.03.2024 s panem Mgr. Pavlem Peterkou, starostou Městského obvodu Ústí nad Labem – Střekov.

Záznam o projednání byl doručen dne 01.03.2024 do datové schránky Městského obvodu Ústí nad Labem - Střekov a dne 11.03.2024 potvrzen starostou Městského obvodu Ústí nad Labem – Střekov.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Městský obvod Ústí nad Labem - Střekov

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 (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).