

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření města Jilemnice, IČ00275808, za rok 2019.

Přezkoumání hospodaření města Jilemnice za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 19.8.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 30.9. 2019 do 1.10.2019.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 20.4.2020 do 21.4.2020.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Bc. Petr Hloušek, kontrolor.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0072/19/Vav dne 15.8.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 21.4.2020.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Vladimír Richter - starosta,
Ing. Kynčlová Miroslava – vedoucí fin. Odboru.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 9,62 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 31,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,75 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Dluh města nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 22.4.2020

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petr Hloušek

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení města:

- město nehospodařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady,
- a uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

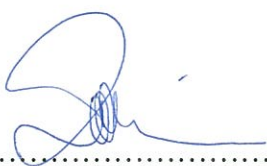
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta města byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Jilemnice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 19 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta města Mgr. Vladimír Richter.

4. 5. 2020
Mgr. Vladimír Richter
starosta města


.....
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl sestaven v 1/2019 v členění podle položek a oddílů (§) příjmů a oddílů. Materiál byl připraven a schválen vedením města, projednán ve finančním výboru Zastupitelstva města (dále jen ZM) a v Radě města (dále jen RM) dne 30.1.2019, usn. č. 11/19. Rozpočet byl navržen jako schodkový ve výši 20 354 tis. Kč, který byl krytý finančními prostředky města z minulých let. Návrh byl zveřejněn na stránkách a úřední desce města od 4.2.2019.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření města pro 1. čtvrtletí 2019 byla stanovena ZM dne 12.12.2018. Čerpání rozpočtu bylo omezeno takto:

- běžné výdaje do 3/2019 ve výši 23 % rozpočtu r. 2018,
- čerpání účelových dotací v souladu s podmínkami jejich poskytování (účelové dotace pro financování projektů z operačních programů, účelové dotace pro PO apod.),
- investiční prostředky a výdaje na významné opravy u akcí, na které byly uzavřeny smlouvy a jejich financování bude součástí rozpočtu města na rok 2019 (obnova zahradního domku, dokončení akce Horolezecká stěna, nákup parkovacího automatu, projektové práce pro plánované opravy a investice).

Dokument byl zveřejněný od 17.12.2018.

Rozpočtová opatření

Do 31.12.2019 byly provedeny 2 změny rozpočtu podle usnesení ZM (dne 4.9., 13.11.2019) a dalších 14 změn rozpočtu bylo provedeno podle usnesení RM (dne 27.3., 24.4., 15.5., 26.6., 17.7., 14.8., 18.9., 9.10., 23.10., 13.11., 18.12.2019). Celkem v průběhu roku se zvýšil rozpočet příjmů o 20 885 520,16 Kč a výdajů o 26 685 520,16 Kč. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (vKč):

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	178 477 000,00	198 831 000,00	-20 354 000,00
rozpočtové změny ZM č. 1 – 2	58 282,00	5 858 282,00	-5 800 000,00
rozpočtové změny RM č. 1 – 14	20 827 238,16	20 827 238,16	0,00
upravený rozpočet	199 362 520,16	225 516 520,16	-26 154 000,00

Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2-12 M. Schválená opatření byla řádně zveřejněna (od 28.3. postupně do 20.12.2019) na stránkách města a na úřední desce bylo oznámeno, kde jsou rozpočtová opatření uvedena na stránkách města s tím, že do listinné podoby dokumentů lze nahlédnout na městském úřadu (viz. § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění).

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZM dne 20.2.2019, usn. č. 10/19 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Celkový rozpočet byl schodkový v následujících objemech v Kč:

Příjmy	178 477 000 Kč
Výdaje	198 831 000 Kč
Schodek rozpočtu	-20 354 000 Kč

Schodek rozpočtu byl finančně krytý zůstatkem prostředků na účtech města z minulých let (22 539 tis. Kč). Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2-12 M. Rozpočet byl zveřejněn na stránkách města od 25.2.2019 a na úřední desce bylo oznámeno, kde je rozpočet uveřejněn na stránkách města a dále se sdělením o možnosti nahlédnout do jeho listinné podoby na městském úřadu v úředních hodinách.

Do rozpočtu výdajů byla zahrnutá tzv. "nespecifikovaná rezerva" ve výši 179 tis. Kč. Vytvořená rezerva je v průběhu roku použita k rozpočtovým přesunům do vybraných výdajů.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schvalovacího procesu rozpočtu na rok 2019 byly stanoveny následující závazné ukazatele zřízeným organizacím (ZM 20.2.2019, usn. č. 11/19):

a) Provozní příspěvky

přísp. na provoz	schválený	z toho: přísp. na odpisy	skutečný
ZŠ Komenského	2 637 603	646 603	2 793 409
ZŠ J. Harracha	1 799 655	461 655	1 843 243
ZUŠ Jilemnice	283 402	8 402	283 402
MŠ Jilemnice	1 685 581	222 581	1 694 228
Společenský dům Jilm	4 210 000	657 000	4 210 000
Dětské centrum Jilemnice	1 487 000	0	1 487 000

b) Investiční příspěvky

např.:

ZŠ J. Harracha – investiční příspěvek na vybudování horolezecké stěny ve výši 1 550 000 Kč.

Sdělení závazných ukazatelů zřízeným PO bylo doloženo dopisy ze dne 15.3.2019. Změny provozních příspěvků rozpočtovým opatřením přijatým ZM dne 13.11.2019 byly příspěvkovým organizacím oznámeny. Příspěvky byly k 31.12.2019 profinancovány v plné výši.

ZM usn. č. 45/19 dne 19.6.2019 schválilo poskytnutí návratné finanční výpomoci Základní škole Jilemnice, Komenského 288, příspěvková organizace na předfinancování projektu „Vybudování multimediální odborné učebny Základní školy Jilemnice, Komenského 288“ ve výši 2 994 000 Kč. Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu zřizovatele ev. č. 01/2019 uzavřena dne 26.6.2019. Peněžní prostředky byly převedeny ve dnech 5.8., 12.8. a 19.9.2019 v celkové výši konečné čerpané výpomoci 2 960 691 Kč. Návratná výpomoc byla na účet města vrácena v plné výši dne 9.12.2019.

Pro financování zřízených organizací provozním příspěvkem jsou stanoveny čtvrtletní převody se zálohovým financováním, oblast prostředků na odpisy byla řešena nepeněžně formou zúčtování příjmů a výdajů u zřizovatele i u příspěvkových organizací.

Střednědobý výhled rozpočtu

Návrh rozpočtu roku 2019 byl sestaven na základě výhledu schváleného na jednání ZM dne 9.9.2015. Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2023 byl schválen ZM dne 19.6.2019 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2019	178 477	198 831	-20 000
2020	157 462	155 277	2 185
2021	158 988	156 803	2 185
2022	160 528	158 343	2 185
2023	162 084	159 899	2 185

Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Město nemělo k 1.1.2019 žádné splatné dlouhodobé závazky mimo zúčtovatelných záloh. Výhled byl v souladu s novelou zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, zveřejněn od 27.2.2017 na stránkách města. Nový střednědobý výhled i jeho návrh byl zveřejněn na stránkách města od 4.6.2019 – návrh, resp. 20.6.2019 – (schválený).

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2018 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17), v platném znění. ZM projednalo a schválilo dokument dne 19.6.2019 s ohledem na výsledky přezkoumání hospodaření města se závěrem "bez výhrad". Kontrolovaný materiál obsahoval veškeré zákonem požadované informace o hospodaření města a jejich zřízených a založených organizací, vč. Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2018 v plném rozsahu. Dokument byl v plném rozsahu zveřejněn od 20.6.2019.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na stránkách města od 28.5.2019 do jeho projednání v ZM vč. 3 příloh.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2019:

účet 231- ZBÚ

94-52116451/0710	1 459,57 Kč (účet 231 0100),
1263091359/0800	30 689 762,61 Kč (účet 231 0400),
34534-52116451/0710	3 380,03 Kč (účet 231 0402),
981224-1263091359/0800	1 709 482,22 Kč (účet 231 0414),
19-1263091359/0800	0,00 Kč (účet 231 0600),
35-1263091359/0800	0,00 Kč (účet 231 0611),
70017-1263091359/0800	0,00 Kč (účet 231 0612),
40010-1263091359/0800	0,00 Kč (účet 231 0650),
27-1263091359/0800	0,00 Kč (účet 231 0800),
9021-1263091359/0800	0,00 Kč (účet 231 0850),
Úhrnem účet 231	32 404 084,43 Kč.

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31.12.2019 navazoval na zůstatek účtu 231 výkazu Rozvaha a na řádek 6010 výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019. Výpisy k bankovním účtům k 31.12.2019 byly doloženy v inventarizaci.

účet 245 - jiné BÚ

6015-1263091359/0800 5 021 822,00 Kč (245 xxxx),

účet 236 - běžné účty fondů

107-1263091359/0800 - SF 1 014 326,52 Kč, AE 236 0100,

182-1263091359/0800 - FKŘ 1 233 884,30 Kč, AE 236 0140,

1222-1263091359/0800 - FRR 2 887 216,43 Kč, AE 236 0160,

Celkem účty fondů 5 135 427,25 Kč.

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31.12.2019 navazoval na zůstatek účtu 236 výkazu Rozvaha a na řádek 6020 výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byly předloženy dohody o odpovědnosti uzavřené dle zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce, v platném znění, ustanovení § 252, uzavírané se zaměstnanci jednotlivých odborů městského úřadu.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za období 1-12/2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2019 bylo kontrola předloženo:

- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 3/2011,
- Plán inventur na rok 2019 ze dne 23.10.2019, schválen RM dne 23.10.2019 usnesení č. 158/19,
- Proškolení členů IK ze dne 18.11.2019,
- Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 6.2.2020.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2019 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyly podány návrhy opatření a návrhy na vyřazení majetku byly projednány před provedením inventarizace. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena počítačově a slouží jako evidence závazků. K datu 31.12.2019 bylo zaevidováno celkem 2299 faktur v objemu 80 286 326,26 Kč, neuhrazené faktury ve výši 2 772 767,36 Kč (celkem 68 faktur), souhlasí se zůstatkem na účtu 321 - Dodavatelé. K fakturám byly přiloženy průvodky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada došlých faktur v měsíci srpnu (ev.č. 1161,1168-69,1190-1210,1212-21,1228,1233-34,1237-39,1243-44,1250-57,1262-70,1272-74,1276,1281-83,1285,1287-90,1293,1295,1300,1302,1305,1308-10,1330, BV 146-156), bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných slouží jako evidence pohledávek. K datu 31.12.2019 bylo vystaveno 277 faktur (v číselné řadě 2019770001 - 277) ve výši 3 223 819,71 Kč (účet 3110060), neuhrazené faktury v objemu 1 533 Kč. Kontrolou bylo ověřeno účtování a úhrada faktur v měsíci srpnu (pod ev.č. 180-89,192 a 194), bez zjištěných nedostatků.

Odměňování členů zastupitelstva

Novou výši odměn neuvolněným členům ZM schválilo zastupitelstvo na schůzi dne 7.11.2018 s účinností od 8.11.2018. Pro rok 2019 byly určeny odměny podle usnesení ZM z 12.12.2018.

Kontrola byla provedena u vyplacených odměn starosty a místostarosty města. Uvolněný starosta a místostarosta pobírali odměny podle platného nařízení vlády č. 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, v platném znění, pro obec - město 6. velikostní kategorie (trvale bydlících nad 5 000 obyvatel k 1.1.2019).

Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)

V předchozím období byla provedena úprava pokladního řádu vydáním vnitřní směrnice č. 2/2018 Pokladní řád účinný od 1.6.2018. Přílohou č.2 Pokladního řádu je seznam pokladen, odpovědné osoby včetně podpisových vzorů a stanovení pokladních limitů (pro příjmové a výdajové pokladny městského úřadu, příruční pokladny, pokladny organizačních složek a ostatní pokladny). Městský úřad zřídil centrální příjmovou a výdajovou pokladnu, příruční pokladny (matrika, evidence obyvatel, cestovní doklady + platební terminál, odbor územního plánování a stavebního řádu, sekretariát, SPOZ, Czech Point - celkem 7 příručních pokladen), pokladny v organizačních složkách (Městská knihovna a Pečovatelství) a ostatní pokladny (pokladna sociálního fondu, veřejné záchodky). Příjmy z pokladen organizačních složek jsou odváděny na účet města. Veřejné WC (městské zařízení), kde příjmy jsou odpovědnou osobu předávány na sekretariát městského úřadu a následně zaúčtovány. Centrální příjmová i výdajová pokladna (dále jen CP) je vedena elektronicky, veškeré příruční pokladny jsou vedeny v samopropisovacích knihách. K 31.12. příslušného roku musí být zůstatek všech pokladen nulový.

Kontrole byly předloženy Kontrolní protokoly o výsledku vnitřní kontroly pokladen vedených u Města Jilemnice ze dne 15.5.2019. Vnitřní kontrola pokladen, v souladu s pokladním řádem, byla v jednotlivých příručních pokladnách a v hlavní příjmové a výdajové pokladně provedena ve dnech 14.5.2018 až 15.5.2019, se zjištěním, že skutečné stavy pokladních hotovostí souhlasily se zůstatky uvedenými v pokladních knihách.

Zůstatek pokladen k 31.12.2019 byl nulový a souhlasil se zůstatkem účtu 261 – Pokladna k výše uvedenému datu.

Kontrolou bylo ověřeno:

pokladna Sociálního fondu AE 2610600

- zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2019 ve výši nulový souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0600). Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci červnu (VPD 4 - 10), červenci (VPD 11, PPD 62) a srpnu (VPD 12 -14).

pokladna CP, AE 2610110 - výdajová

- zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2019 byl nulový a souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0110). Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci srpnu (ev.č. 860319 - 337).

pokladna příjmová centrální AE 2610120

- zůstatek pokladní hotovosti 0 Kč. Kontrolou ověřeny pokladní doklady v měsíci srpnu (ev.č. 805946 ze dne 28.8.2019 - ev.č. 806028 ze dne 30.8.2019).

pokladna knihovna, AE 2610101 - příjmová

- zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2019 byl nulový a souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0101). Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci srpnu (P145 - 166, V28).

pokladna Sboru pro občanské záležitosti (SPOZ), AE 2610102 - výdajová

- zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2019 byl nulový a souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0102). Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci srpnu (VPD 40) a červenci (VPD 33 - 39).

pokladna Pečovatelská služba, AE 2610103 - výdajová

- zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2019 byl nulový a souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0103). Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci srpnu (VPD 35 - 37, PPD 7074579 - 80).

Příloha rozvahy

Předložený výkaz za 12/2019 byl řádně sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví, v platném znění. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce (část G a H výkazu) a stavy fondů (část F výkazu) na účtu 419 souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Podrozvahová evidence byla vedena na účtech 905, 909, 955, 982 a 992.

Ve výkazu byly uvedené údaje o lesních pozemcích města v části D.2. (2 120 126 m²) a D.3. (120 847 182 Kč).

Rozvaha

Předložený výkaz k 31.12.2019 obsahoval následující významné informace:

a) majetek města

Stálá aktiva činila 1 356 057 529,87 Kč, po proúčtované korekci 1 167 421 052,92 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021, 031 a 042) v zůstatkové ceně 580 750 tis. Kč, tj. cca 49 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku. Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 1 430 076 tis. Kč, z toho na peněžních účtech v bance město vykazovalo 42 561 tis. Kč (zvýšení v roce 2019 o 9 759 tis. Kč).

b) cizí zdroje – závazky (v tis. Kč) k 12/2019

Stav celkem	78 461
z toho:	
- ostatní dlouhodobé závazky	59 751
- závazky k dodavatelům	2 771
- přijaté zálohy	2 566
- závazky k zaměstnancům	2 685
- pojistné	1 050
- daňové závazky	7 142
- závazky k vládním institucím	259
- krátkodobé zálohy	12
- účty čas. rozlišení	738

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- město nehosподаřilo s majetkem ve vlastnictví státu,
- hodnota zastaveného dlouhodobého majetku byla podle katastru nemovitostí ve výši závazků 24 992 tis. Kč (viz str. 15).

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2019.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2019 skončilo hospodaření města přebytkem 11 453 tis. Kč. Při rozpočtované jeho výši -20 354 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2019:

	rozpočet	úprava rozpočtu	skutečnost	podíl
Příjmy	178 477 000	199 362 520,16	214 842 307,45	107,76 %
Výdaje	198 831 000	225 516 520,16	203 389 431,09	90,19 %
Saldo P a V	-20 354 000	-26 154 000,00	11 452 876,36	

Údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZM a RM.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2019 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření města v následující struktuře:

Náklady	146 790 045,59 Kč
Výnosy	184 145 572,30 Kč
VH po zdanění	+37 355 526,71 Kč.

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla městem provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření řízených příspěvkových organizací za rok 2018 a jejich rozdělení do fondů organizací (v Kč):

	Rezervní fond	Fond odměn
ZŠ Komenského	298 625,99	0
ZŠ J. Harracha	51 590,91	0
ZUŠ Jilemnice	2 201,75	0
MŠ Jilemnice	189 535,43	0
Dětské centrum Jilemnice	8 005,43	0
Společenský dům Jilm	360 225,05	0
Celkem	910 184,56	0

RM schválila účetní závěrky výše uvedených příspěvkových organizací usn. č. 35/19 a finanční vypořádání usn. č. 36/19 dne 13.3.2019.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Kontrola byly předloženy zřizovací listiny včetně schválených dodatků. Ve zřizovacích listinách byl vymezen hlavní účel činnosti včetně doplňkové, dále vymezení majetku a majetkových práv uvedených v přílohách zřizovacích listin.

V kontrolovaném období nebyly uskutečněny změny ve zřizovacích listinách.

Listiny o založení právnických osob

Účet 061 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem - celkem 549 083 140,49 Kč.

Masarykova městská nemocnice a.s. (MMN) Jilemnice, 435 570 341,44 Kč - obchodní podíl 65%. ZM dne 7.9.2016, usn. č. 65/16 rozhodlo o založení akciové společnosti MMN a.s., IČO: 05421888, Metyšova 465, Jilemnice. Datum zápisu do obchodního rejstříku 9.10.2016. Kontrole předložena Akcionářská smlouva ze dne 15.11.2016 a stanovy akciové společnosti MMN (změna stav schválena usn.č. 113/16 ze dne 12.12.2016 ZM Jilemnice).

Zásobování teplem s.r.o. Jilemnice, 8 600 000 Kč - obchodní podíl 100%. Město Jilemnice notářským zápisem - NZ 85/97 založilo dne 19.11.1997 obchodní společnost „Zásobování teplem Jilemnice, s.r.o.“, ul. Jana Weisse 1219, okres Semily, PSČ 514 01. Datum zápisu do obchodního rejstříku dne 8.12.1997, IČO: 25281542. Založení obchodní společnosti bylo schváleno ZM dne 23.9.1997. Základní kapitál společnosti ve výši 8 600 000 Kč.

Sportovní centrum s.r.o. Jilemnice, 104 912 799,05 Kč - obchodní podíl 100%. ZM dne 7.12.2016 pod č. usn. 96/16 rozhodlo o založení obchodní společnosti Sportovní centrum Jilemnice, s.r.o., Jungmannova 146, 514 01 Jilemnice, IČO 05769370. Datum zápisu do obchodního rejstříku 1.2.2017. Základní kapitál společnosti 57 420 820 Kč, splaceno 57 420 820 Kč. ZM dne 20.2.2019 usn.č. 15/19 schválilo poskytnutí příplatku mimo základní kapitál ve výši 7 mil. Kč. K 31.12.2019 poskytnuto v plné výši.

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období nebyly uzavřeny žádné darovací smlouvy.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město ze svého rozpočtu poskytlo účelové dotace v roce 2019 v rámci svých programů a individuálních dotací:

a) Grantový program

ZM schválilo usn. č. 3/19 dne 23.1.2019 Grantový program města Jilemnice pro poskytování dotací v roce 2019 (program SPORT města Jilemnice a program Zdravé město a MA21 města Jilemnice v celkovém objemu 1 590 000 Kč (dotaci nad 50 000 Kč a uzavření veřejnoprávní smlouvy schvaluje ZM, dotaci do 50 000 Kč schvaluje RM). Bylo schváleno 6 oblastí podpory (sportovní činnost; provozní náklady, údržba majetku vč. dlouhodobých pronájmů; sportovní akce; využití volného času dětí a mládeže; kulturní akce a obecně prospěšné společnosti). RM usn. č. 71/19 dne 29.5.2019 rozhodla o podpoře celkem 39 žádostí o dotaci v objemu 742 100 Kč (schválené dotace nepřesáhly výši 50 000 Kč). ZM na svém zasedání dne 19.6.2019 usn. č. 46/19 a 47/19 rozhodlo o podpoře celkem 8 žádostí o dotaci v objemu 487 900 Kč (schválené dotace přesáhly výši 50 000 Kč).

b) Program na obnovu nemovitostí

ZM usn. č. 17/19 dne 20.2.2019 schválilo Program na obnovu nemovitostí, objektů nebo jejich prostředí, které se nacházejí na území města Jilemnice 2019 v objemu 300 000 Kč (§ 3322), zároveň si vyhradilo rozhodování o výši dotace do 50 000 Kč. ZM usn. č. 48/19 dne 19.6.2019 rozhodlo o podpoře celkem 9 žádostí o dotaci v objemu 281 900 Kč.

c) Dotace na obnovu kulturních památek z dotačního programu MK ČR

ZM usn. č. 16/19 dne 20.2.2019 vzalo na vědomí informace o dotaci na obnovu kulturních památek. MK ČR vyčlenilo v roce 2019 kvótu Programu pro památkovou zónu Jilemnice

ve výši 1 095 000 Kč (minimální podíl města je 50 %). V roce 2019 bude město realizovat celkem tři projekty: obnova tzv. zahradního domku v areálu zámeckého parku (II. etapa), restaurování reliktů severní zdi presbyteria zaniklého kostela sv. Alžběty a rekonstrukce střechy včetně výměny střešní krytiny – ZŠ Komenského čp. 288.

d) Dotace právníkům subjektům
Individuální dotace schvalované ZM.

Kontrolou bylo ověřeno:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Jilemnice č. 1/2019/FIN uzavřená dne 19.5.2019 (dodatek smlouvy č. 1 dne 23.5.2019) mezi městem (poskytovatel) a CMJ z.s., IČ 22909052 (příjemce), na činnost informačního centra pro mládež v roce 2019 ve výši 160 000 Kč. Dotace byla vyplacena ve 2 splátkách, první splátka ve výši 80 000 Kč uhrazena dne 27.5.2019, druhá ve stejné výši dne 4.9.2019. Vyúčtování dotace nejpozději do 31.1.2020. Poskytnutí individuální dotace schváleno ZM usn. č. 13/19 dne 20.2.2019. Smlouva včetně Dodatku č. 1 smlouvy zveřejněna dne 24.5.2019 na internetových stránkách města. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 31.1.2020 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Jilemnice č. 3/2019/FIN uzavřená dne 27.2.2019 mezi městem (poskytovatel) a Mysliveckým spolkem Jilemnice, IČ 49294687 (příjemce), na zastřešení otevřeného schodiště v areálu Mysliveckého spolku Jilemnice ve výši 53 000 Kč. Peněžní prostředky vyplaceny po předložení finančního vypořádání, termín vyúčtování dotace nejpozději do 31.1.2020. Poskytnutí individuální dotace schváleno ZM usn. č. 13/19 dne 20.2.2019. Smlouva zveřejněna dne 1.3.2019 na internetových stránkách města. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 9.9.2019, po předložení vyúčtování projektu vyplacena dotace ve výši 52 943 Kč dne 16.10.2019 (dotace snížena v souladu se smlouvou na základě předloženého vyúčtování projektu).

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Jilemnice č. 6/2019/FIN uzavřená dne 9.4.2019 mezi městem (poskytovatel) a Jilemnicko-svazek obcí, IČ 70694061 (příjemce), na akci Krakonošovy letní podvečery 2019 ve výši 60 000 Kč. Peněžní prostředky vyplaceny jednorázově dne 10.4.2019, vyúčtování dotace nejpozději do 31.12.2019. Poskytnutí individuální dotace schváleno ZM usn. č. 31/19 dne 27.3.2019. Smlouva zveřejněna dne 16.4.2019 na internetových stránkách města. Finanční vypořádání dotace provedeno dne 9.10.2019 se zjištěním, že dotace byla čerpána v souladu s podmínkami smlouvy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou bylo ověřeno:

pol. 4111, ÚZ 98348 180 000 Kč

- přijaté finanční prostředky v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu. Kontrole předloženo vyúčtování v objemu 179 985 Kč (§ 6117 výkazu FIN 2-12 M). Konečné vyúčtování bylo provedeno v rámci finančního vypořádání dne 28.1.2020 (15 Kč vráceno poskytovateli).

pol. 4112 20 372 900 Kč

- dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2019 ve výši 20 372 900 Kč, město obdrželo 20 372 900 Kč.

pol. 4116 12 382 110,21 Kč

z toho například:

ÚZ 13011 3 979 487 Kč
 - účelové finanční prostředky na výkon činnosti obce v oblasti sociálně právní ochrany dětí
 ÚZ 6206 983 002,01 Kč
 - dotace z operačního programu zaměstnanost, projekt sociální práce v Jilemnici
 ÚZ 13015 532 894 Kč
 - dotace na sociální práci
 ÚZ 14004 245 837 Kč
 - dotace na činnost jednotek sboru dobrovolných hasičů
 ÚZ 34054 1 095 000 Kč
 - dotace na obnovu kulturních památek
 - dotace na projekt Multimediální učebny ZŠ 1 465 669,50 Kč,
 - - dotace od Ministerstva zemědělství ČR na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů 63 160 Kč,
 - dotace na chodník Československých legií neinv. část - 23 065,02 Kč,
 - dotace od Ministerstva vnitra pro požární ochranu – 245 837 Kč,
 - dotace MŠMT z OP vzdělávání pro MŠ – 823 334 Kč,
 - dotace z MŠMT z Operačního programu vzdělávání pro ZŠ 1 666 486 Kč

pol. 4121 305 660 Kč
 - neinvestiční transfery od obcí.

pol. 4122 12 323 175,40 Kč
 z toho například:
 - dotace pro Dětské centrum Jilemnice 8 718 426 Kč,
 - dotace na Obnovu tzv. zahradního domku 500 000 Kč,
 - dotace z LK na pečovatelskou službu 2 799 000 Kč,
 - dotace na projekt „Předcházení vzniku odpadů“ 120 000 Kč.
 Dotace byly vyčerpány.

pol. 4213, ÚZ 90992 600 000 Kč
 - dotace z národního programu životní prostředí.
 Dotace byla vyčerpána.

pol. 4216 15 461 209,49 Kč
 - investiční dotace na akci „Ulice Československých legií“, z toho:
 ÚZ 17968 858 956,08 Kč
 - investiční dotace ze státního rozpočtu
 ÚZ 17969 14 602 253,41 Kč
 - investiční dotace od Evropského fondu pro regionální rozvoj. Dotace byla plně vyčerpána.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo k veřejné zakázce (dále jen VZ) č. 01/VZe/2019 uzavřená mezi Městem Jilemnice a firmou Diké zahrady s.r.o., IČO 27318753 dne 18.3.2019. Smlouva byla uzavřena za účelem realizace veřejné zakázky na služby s názvem Dostupnost a rozvoj sociálních služeb v Jilemnici – revitalizace parku u čp. 64, I. Termín zahájení VZ do 5 pracovních dnů, termín ukončení nejpozději do 14.6.2019. Cena za dílo sjednána ve výši 387 505 Kč bez DPH, 468 881 Kč včetně DPH. Smlouva z důvodu výše smluvní ceny nepodléhala zveřejnění na profilu zadavatele. Zápis o předání díla ze dne 12.6.2019. Faktura ve výši 468 881 Kč včetně DPH zaplacená dne 26.6.2019.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Kontrolou byla ověřena:

- Kupní smlouva o koupi nemovitých věcí uzavřená dne 31.5.2019 mezi městem Jilemnice (prodávající) a občanem (kupující) na pozemky p.p.č. 148/38 o výměře 397 m² a p.č. 148/28 o výměře 391 m² (oddělené geometrickým plánem č. 1938-7/2018) za sjednanou kupní cenu ve výši 511 911 Kč, která bude uhrazena ve 2 splátkách. 1. splátku jako zálohu na kupní cenu ve výši 60 500 Kč (včetně DPH) uhradil kupující při podpisu smlouvy budoucí dne 27.11.2017, 2. splátku jako doplatek kupní ceny ve výši 451 411 Kč (včetně DPH) uhradí kupující do 30 dnů od podpisu kupní smlouvy. Kupující se zavazuje, že do 3 let od podpisu této kupní smlouvy zahájí na předmětu převodu výstavbu rodinného domu. Uzavření smlouvy schválilo ZM usn.č. 79/17 dne 3.9.2017, po splnění zákonných podmínek (tj. zveřejnění záměru na základě usn.č. ZM 81/16 v době od 27.10.2016 do 9.1.2017, na základě usn.č. 5/17 v době od 1.2.2017 do 17.3.2017 a na základě usn.č. 109/18 ze dne 12.12.2018), ve znění Dodatku č. 1 ze dne 26.6.2019, kterým se mění termín doplatku kupní ceny, který je nově stanoven do 30.9.2019 a dále město Jilemnice se zavazuje k tomu, že vybuduje inženýrské sítě, řády a komunikace nejpozději do 31.2.2020. Kupující se zavazuje že zahájí výstavbu nejpozději do 3 let od zainvestování pozemku a provede výstavbu domu nejpozději do 5 let od zainvestování pozemku. Uzavření dodatku č. 1 schválilo ZM dne 19.6.2019 usn.č. 49/19. Vklad do KN proveden dne 2.8.2019, s právními účinky k 10.7.2019. Úhrada kupní ceny ve výši 451 411 Kč dne 19.6.2019, BV 150.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období byla schválena a uzavřena jedna úvěrová smlouva: Smlouva o úvěru č. 0495355179/LCD uzavřená dne 11.9.2019 na částku 18 mil. Kč. Na projekt ZŠ J. Harracha v Jilemnici, úvěr bez zajištění, úvěr nebyl dosud čerpán. Úvěr byl schválen v ZM dne 4.9.2019 usn. č. 56/19.

Smlouvy o půjčce

Město mělo uzavřenou aktivní "Smlouvu o úvěru č. 1/2011" ze dne 23.11.2011 na poskytnutí dlouhodobé účelové půjčky pro TJ Jilemnice na dofinancování akce "Výstavba nové budovy pro zajištění šaten a sociálního zařízení", schválené ZM dne 7.9.2011, usn.č. 49/11. Půjčka ve výši 2 000 000 Kč byla čerpána v roce 2011 (účet 067), úrok stanoven ve výši 0,275 % p.a. (5 500 Kč/rok). Termíny splátek jistiny nebyly smluvně upravené - viz. bod 4. článku II, konečná splatnost stanovena do 31.3.2022. V době poskytnutí úvěru byly městu předloženy faktury za úhradu stavebních prací dle SODH2110017 na akci Šatny a sociální zázemí sportovního areálu Jilemnice v celkovém objemu 4 942 351 Kč.

Kontrolou ověřeno, že úroky za rok 2019 dle Smlouvy byly vyfakturovány (faktura ev.č. 2019702489 ve výši 5 576 Kč, úhrada dne 15.11.2019).

Smlouvy o ručení

Město eviduje z předchozích let následující ručitelské závazky:

subjekt	výše závazku	závazek do data	usnesení ZM
VHS Turnov, svazek obcí	14 991 900 Kč	30.6.2028	29/09
VHS Turnov, svazek obcí	10 000 000 Kč	29.2.2020	49/10
Ručitelské závazky celkem	24 991 900 Kč		

Ručitelské závazky jsou evidovány na podrozvahovém účtu 982 - Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových.

Smlouvy o věcných břemenech

Kontrolou byla ověřena Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti IV-12-4015507/VB/2 ze dne 22.2.2019 uzavřená mezi městem Jilemnice (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, IČ 24729035 (oprávněná), zastoupená společností Enpro Energo s.r.o., IČ 28628250 a Kollert Elektro s.r.o., IČ 25464787. Oprávněná je provozovatelem distribuční soustavy, povinná je výlučným vlastníkem pozemků p.č.1618/17 v k.ú. Jilemnice. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla sjednána ve výši 4 000 Kč (k částce bude připočtena DPH), která byla uhrazena dne 4.4.2019. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen RM dne 30.8.2017 usn.č. 196/17. Vklad do KN byl proveden dne 26.3.2019 s právními účinky k 4.3.2019.

Smlouvy zástavní

Město mělo uzavřeno z předchozích období následující zástavní smlouvy:

a) Smlouva V2 559/1997 ze dne 10.4.1997 ve výši 16 400 000 Kč na dobu 50 let od kolaudace.

Uvedené zástavní smlouvy nemají charakter zástavy za finanční plnění (neuhrazených závazků), ale omezují pouze dispoziční práva na byty, financované z dotací. Celková výše zástavy činí 16 400 000 Kč ke dni 31.12.2019.

V kontrolovaném období roku 2019 nebyla dle sdělení uzavřena žádná nová zástavní smlouva.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Město v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, na svých stránkách a úřední desce zveřejňovalo záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období realizovalo město veřejné zakázky, které probíhaly podle shodných typových postupů. Kontrola se zaměřila na zakázku:

Vnitřní konektivita Základní školy Jana Harracha v Jilemnici

- vyhlášení zakázky schváleno RM usn. č. 87/19 ze dne 12.6.2019,
- výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 13.6.2019, zveřejněna na profilu zadavatele rovněž dne 13.6.2019,
- lhůta pro podání nabídek do 2.7.2019,
- předpokládaná hodnota zakázky 1 288 711 Kč bez DPH,
- otevírání obálek a vyhodnocení nabídek komisí dne 2.7.2019,
- zpráva o výsledku posouzení dokladů doložených dodavatelem ze dne 15.7.2019,
- rozhodnutí o výběru dodavatele dne 17.7.2019,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2.8.2019,
- zakázka zadána firmě AUTOCONT a.s., IČ 04308697,
- smlouva o dílo byla uzavřena 7.8.2019, na profilu zadavatele zveřejněna 13.8.2019,
- cena zakázky 886 220 Kč bez DPH, 1 072 302 Kč včetně DPH,
- profil zadavatele: <https://sluzby.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/166a9288-1063-4f71-9ef6-84882e8b8ae2>,
- termín dokončení zakázky nejpozději do 31.8.2020.

Finanční plnění v kontrolovaném období neproběhlo.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Město mělo z předchozích období vypracován soubor vnitřních předpisů a směrnic.

V návaznosti na výše uvedený soubor byly aktualizovány a schváleny tyto vnitřní předpisy:

- č. 1/2019 – zadávání veřejných zakázek od 1.3.2019
- č. 12/2019 – základní organizační norma od 1.4.2019
- č. 3/2019 – oběh účetních dokladů od 1.4.2019

Vnitřní předpisy byly aktuální a pro město postačující.

Výsledky externích kontrol

Kontrola bylo předloženo:

Protokol o kontrole OSSZ Semily č. 182/19/667 ze dne 22.3.2019, kontrolované období od 1.5.2016 do 28.2.2019. Kontrolou bylo zjištěno, že při předkládání ELDP za roky 2017 a 2018 byla ve 4 případech chybně vyplňovaná doba důchodového pojištění v daném roce a vyloučené doby, a to u pojištěnek v souvislosti s čerpáním peněžité pomoci v mateřství. Dne 19.3.2019 byly dodatečně předány opravné ELDP za tyto zaměstnance.

ÚP ČR - Krajská pobočka Liberec - Protokoly o kontrole u příjemce veřejné finanční podpory ze dne 13.8.2019:

- č.j. 303299/19/LB - dle smlouvy SMA-VZ-27/2015, kontrolované období od 1.12.2015 do 30.11.2016 - bez nedostatků
- č.j. 303300/19/LB - dle smlouvy SMA-VZ-46/2016, kontrolované období od 1.6.2016 do 7.4.2017 - bez nedostatků
- č.j. 303304/19/LB - dle smlouvy SMA-VZ-18/2017, kontrolované období od 1.6.2017 do 30.4.2018 - bez nedostatků
- č.j. 303311/19/LB - dle smlouvy SMA-VZ-19/2017, kontrolované období od 1.6.2017 do 31.5.2018 - bez nedostatků
- č.j. 303314/19/LB - dle smlouvy SMA-VZ-20/2017, kontrolované období od 1.6.2017 do 31.5.2018 - bez nedostatků
- č.j. 327695/19/LB - dle smlouvy SMA-VZ-45/2016, kontrolované období od 1.6.2016 do 31.8.2018 - bez nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byly předloženy zprávy z provedené veřejnosprávní kontroly hospodaření u 6 zřízených příspěvkových organizací za kontrolované období, dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění, na základě pověření zřizovatele pracovníky města:

- Základní škola Jilemnice, Komenského 288, příspěvková organizace - veřejnosprávní kontrola zaměřená na kontrolu pokladní hotovosti a pokladních dokladů a knihy a výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce za rok 2018, zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému a rozpočtového procesu, čerpání účelových prostředků a na posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů. Zpráva o kontrole ze dne 26.4.2019, stanovena čtyři nápravná opatření s termínem splnění opatření do 30.6.2019, opatření plněna, některá podléhala schválení radou města (schválena usn. č. 134/19 dne 18.9.2019).
- Základní škola Jilemnice, Jana Harracha 97, příspěvková organizace - veřejnosprávní kontrola zaměřená na kontrolu pokladní hotovosti a pokladních dokladů a knihy a výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce za rok 2018 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku. Zpráva o kontrole ze dne 26.4.2019, stanovena dvě nápravná opatření s termínem splnění opatření do 30.6.2019, opatření plněna, některá podléhala schválení radou města (schválena usn. č. 133/19 dne 18.9.2019).

- Společenský dům JILM, příspěvková organizace – dvě veřejnosprávní kontroly zaměřené na kontrolu pokladní hotovosti a pokladních dokladů a knihy za rok 2018 a hospodaření za rok 2018. Zpráva o kontrole ze dne 26.4.2019 a 14.8.2019, celkem stanovena tři nápravná opatření s termínem splnění opatření do 30.6.2019, opatření plněna, některá podléhala schválení radou města (schválena usn. č. 132/19 dne 18.9.2019).

- Dětské centrum Jilemnice, příspěvková organizace - veřejnosprávní kontrola zaměřená na kontrolu pokladní hotovosti a pokladních dokladů a knihy a hospodaření s veřejnými prostředky v roce 2018. Zpráva z kontroly ze dne 15.5.2019, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření.

- Základní umělecká škola, Jilemnice, příspěvková organizace - veřejnosprávní kontrola zaměřená na kontrolu pokladní hotovosti a pokladních dokladů a knihy a čerpání veřejných prostředků v roce 2018. Zpráva o kontrole ze dne 29.4.2019, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření.

- Mateřská škola Jilemnice, příspěvková organizace - veřejnosprávní kontrola zaměřená na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce za rok 2018. Zpráva o průběhu kontroly ze dne 15.5.2019, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání RM, v kontrolovaném období se jednalo o 25 zasedání (č. 4-28). Zápisy a usnesení byly vedeny v souladu s platnou legislativou.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

ZM tvořilo 17 členů, starosta a místostarosta byli dlouhodobě uvolnění pro výkon funkce. Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byl v části o činnosti zastupitelstva (§ 92 - 95) plněn. Kontrolovány byly zápisy z jednání ZM ze dne 12.12.2018 (rozpočtové provizorium, odměny ZM od 1.1.2019) a z jednání v kontrolovaném období (23.1., 20.2., 27.3., 15.5., 19.6., 4.9., 9.10., 13.11., 12.12.2019). Dokumenty byly vedené přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZM (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem atd.).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město hospodář s níže uvedenými účelovými fondy, které k datu 31.12.2019 vykazaly následující finanční prostředky:

Sociální fond: č. účtu 107-1263091359/0800 (2360100)	1 014 326,52 Kč
Krizový fond: č. účtu 182-1263091359/0800 (2360140)	1 233 884,30 Kč
Fond rezerv a rozvoje: č. účtu 1222-1263091359/0800 (2360160)	2 887 216,43 Kč

Celková suma zůstatků peněžních fondů v objemu 5 135 427,25 Kč navazovala na zúčtovaný objem stavu účtu 236, souhlasila se zůstatkem účtu 419 – ostatní fondy.

Uvedené fondy byly tvořeny pevnou částkou z rozpočtu města.

K hospodaření s účelovými fondy byly předloženy vnitřní směrnice pro:

- sociální fond a pravidla jeho čerpání - schválená usnesením RM č. 267/17 ze dne 8.11.2017 s účinností od 1.1.2018 a aktualizovaná usnesením RM č. 284/18 ze dne 16.10.2018, účinnost od 1.11.2018,

- statut krizového fondu ze dne 2.5.2011,

- statut fondu rezerv a rozvoje - schválený ZM dne 7.12.2016, usn.č. 95/16.

V kontrolovaném období roku 2019 nedošlo k tvorbě ani použití fondu rezerv a rozvoje. Tvorba i čerpání krizového fondu a sociálního fondu proběhlo v souladu s jejich statuty.

Rekapitulace hospodaření s fondy – účet 419 (údaje uvedeny v Kč):

	fond rozvoje a rez.	krizový fond	sociální fond	celkem
PS k 1.1.2019	2 887 216,43	1 272 898,07	899 903,25	5 060 017,75
Tvorba	0,00	0,00	918 000,00	918 000,00
Čerpání	0,00	39 013,77	803 576,73	842 590,50
KS k 31.12.2019	2 887 216,43	1 233 884,30	1 014 326,52	5 135 427,25

Souhrnné údaje navazují na Přílohu za období 12/2019 v části F.

Činnost finančního a kontrolního výboru

K zajištění ustanovení § 119 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, byly kontrole předloženy zápisy z jednání finančního výboru (8 zápisů) a kontrolního výboru (10 zápisů).

Schvalování účetní závěrky

ZM schválilo účetní závěrku města Jilemnice za rok 2018 dne 19.6.2019, usnesení č. 42/19. Kontrole byl předložen protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 19.6.2019.