

Č.j: LK - 0071/13/Tr

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
město Jilemnice, IČ 00275808
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 13.11.2013 - 14.11.2013 a 23.4.2014 - 24.4.2014
na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Jilemnice

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Milan Třešňák

a kontroloři Ing. Ivana Míčková a Karel Gröger.

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Bc. Vladimír Richter - starosta města

Ing. Petr Faistauer - tajemník města

Ing. Miroslava Kynčlová - vedoucí finančního odboru

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření města Jilemnice byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) na období 2014 - 2017 schválen zastupitelstvem města dne 4. 9. 2013 - usnesením č. 58/13 a byl koncipován jako vyrovnaný v následujících objemech v tis. Kč.

	2014	2015	2016	2017
Příjmy celkem	138 510	132 506	133 523	134 564
Výdaje celkem	138 510	132 506	133 523	134 564.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2012 byl projednán a schválen v zastupitelstvu města 15.5.2013 usnesením č. 23/13 „bez výhrad“. Nedílnou součástí závěrečného účtu byla zpráva o přezkoumání hospodaření podle zákona č. 420/2004 Sb.

Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o přezkoumání hospodaření byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění, a to v období od 29.4.2013 do 15.5.2014. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2013 (§ 13 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) byly projednány a schváleny zastupitelstvem města 19.12.2012 - usnesení č. 51/12, a stanovily:

- čerpání běžných výdajů v období 1-3/2012 do výše 23 % schváleného rozpočtu roku 2012,
- čerpání účelových dotací, které jsou kryty státními dotacemi či dotacemi EU v souladu s poskytováním těchto dotací,
- jmenovité čerpání investičních prostředků a významných oprav na akce, na které jsou uzavřeny smlouvy a jejichž financování bude součástí rozpočtu města na rok 2013: Zpracování dokumentace na zateplení objektů pro výběr dodavatele

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2013 byl vyvěšen na úřední desce a v elektronické podobě ve dnech 5.2.2013 až 20.2.2013. Jeho zveřejnění bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., rozpočtová pravidla v platném znění.

Schválený rozpočet

Schválení rozpočtu města na rok 2013 proběhlo na jednání ZM dne 20. 2. 2013 usnesením č. 8/13. Zastupitelstvo města schválilo schodkový rozpočet v následujících objemech:

Příjmy celkem	135 819 000,00 Kč
Výdaje celkem	137 594 000,00 Kč
Financování	+ 1 775 000,00 Kč.

Třída 8 - Financování je v takto koncipovaném rozpočtu složena z prostředků minulých let (pol. 8115 - 1 775 tis. Kč).

Rozpis rozpočtu byl proveden na základě jeho schválení v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění podle podrobné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schvalovacího procesu rozpočtu na rok 2013 byly stanoveny následující závazné ukazatele řízeným organizacím (ZM 20. 2. 2013, usnesení č. 8/13):

provozní příspěvky	příspěvek na provoz	příspěvek na odpisy	odvod odpisů
ZŠ Komenského	1 558 000,00	215 444,00	215 444,00
ZŠ J. Harracha	1 423 000,00	276 635,00	276 635,00
ZUŠ Jilemnice	203 000,00	2 482,00	2 482,00
MŠ Jilemnice	1 490 000,00	222 581,00	222 581,00
ZŠ, MŠ speciální	60 000,00	0,00	0,00
Dětské centrum	1 453 000,00	0,00	0,00
Spol. dům Jilemnice	2 563 000,00	242 294,00	242 294,00
Sport. centr. Jilemnice	4 139 000,00	1 105 940,00	1 105 940,00

investiční příspěvky

MMN Jilemnice	na rekonstrukci budov	700 000,00
Sport. centr. Jilemnice	na rozšíření investičního vybavení	600 000,00

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

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo města a Rada města, na základě pověření zastupitelstvem města (usnesení č. 167/04, 168/04, 169/04, 170/04) projednala a schválila v roce 2013 na svých jednáních v roce 2013 úpravy rozpočtu následovně:

	Příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet 2013	135 819 000,00	137 594 000,00	+ 1 775 000,00
úpravy rozpočtu:			

a) Rada města

3. 3. 2013 - usn. č.40/13	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
3. 4. 2013 - usn. č. 54/13	+ 169 500,00	+ 169 500,00	0,00

3. 4. 2013 - usn. č. 55/13	+	781 770,00	+	781 770,00	0,00
24. 4. 2013 - usn. č. 71/13	+	963 024,05	+	963 024,05	0,00
15. 5. 2013 - usn. č. 92/13		vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu			
5. 6. 2013 - usn. č. 110/13	+	2 138 907,00	+	2 138 907,00	0,00
5. 6. 2013 - usn. č. 111/13		vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu			
19. 6. 2013 - usn. č. 129/13		vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu			
24. 7. 2013 - usn. č. 156/13	+	477 539,00	+	477 539,00	0,00
24. 7. 2013 - usn. č. 157/13		vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu			
4. 9. 2013 - usn. č. 177/13	+	6 414 824,15	+	6 414 824,15	0,00
4. 9. 2013 - usn. č. 178/13		vnitřní úpravy bez dopadu na objem rozpočtu			
25. 9. 2013 - usn. č. 194/13		vnitřní úpravy bez dopadu na objem rozpočtu			
16. 10. 2013 - usn. č. 209/13		vnitřní úpravy bez dopadu na objem rozpočtu			
16. 10. 2013 - usn. č. 210/13		vnitřní úpravy bez dopadu na objem rozpočtu			
16. 10. 2013 - usn. č. 211/13		vnitřní úpravy bez dopadu na objem rozpočtu			
30. 10. 2013 - usn. č. 222/13	+	434 129,00	+	434 129,00	0,00
27. 11. 2013 - usn. č. 239/13	+	368 242,00	+	368 242,00	0,00
11. 12. 2013 - usn. č. 251/13	+	115 800,00	+	115 800,00	0,00
15. 1. 2014 - usn. č. 1/14	+	113 411,00	+	113 411,00	0,00

b) Zastupitelstvo města

4. 9. 2013 - usn. č. 54/13	+	2 000 000,00	+	2 000 000,00	0,00
usn. č. 55/13	+	1 100 000,00	+	1 100 000,00	0,00
usn. č. 56/13	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu				
11. 12. 2013 - usn. s. 95/13	-	500 000,00	-	500 000,00	0,00
Upravený rozpočet 2013		150 396 146,20		152 171 146,20	+ 1 775 000,00

Schválené úpravy rozpočtu byly promítnuty ve výkazu Fin 2-12M pro hodnocení rozpočtu k datu 31. 12. 2013.

Upozornění:

Kontrolní skupina upozorňuje na povinnost důsledně naplňovat ustanovení § 16 odst. 4 zákona o rozpočtových pravidlech.

Účetní doklad

Kontroly v rámci dílčího přezkoumání byly podrobeny níže uvedené účetní doklady vztahující se k účtu č. 27-1263091359/0800:

- doklad č. 600449 z 25. 3. 2013 až č. 600536 z 29. 3. 2013,
- doklad č. 601208 z 4. 7. 2013 až č. 601315 z 18. 7. 2013,
- doklad č. 601892 z 22. 10. 2013 až č. 601982 z 29. 10. 2013,
- doklad č. 602421 z 16. 12. 2013 až č. 602504 z 20. 12. 2013.

Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob dle aktuálního dispozičního oprávnění (věcná správnost, příkazce, správce rozpočtu, hlavní účetní). Nedostatky v účtování ani nedostatky v uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2013. Obsahuje následující základní vývojové tendence.

a) majetek města

Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci a nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31.12.2013 činila 643 322 887,78 Kč, po proúčtované korekci 494 993 902,16 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázaný v objemu 7 089 227,08 Kč představoval:

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (účet 012)	844 017,50 Kč,
Software (účet 013)	1 297 718,00 Kč,
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018)	3 278 134,58 Kč,
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019)	1 038 402,50 Kč,
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (účet 042)	630 954,50 Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni činil 625 552 360,70 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

Stavby (účet 021)	461 004 070,70 Kč,
Pozemky (účet 031)	79 411 264,50 Kč,
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	41 433 410,94 Kč,
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	22 325 010,46 Kč,
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)	20 890 790,70 Kč.

b) cizí zdroje

Dlouhodobé závazky v celkovém objemu 65 152 884,43 Kč v sobě zahrnují:

účet 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy	235 996,00 Kč,
účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky	56 100 509,62 Kč,
účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	8 816 378,81 Kč,

Krátkodobé závazky vykázané k 31.12.2013 činily 19 024 091,71 Kč a vztahovaly se především:

k účtu 321 - Dodavatelé	2 858 135,63 Kč,
k účtu 324 - Krátkodobé přijaté zálohy	6 218 033,00 Kč
k účtu 331 - Zaměstnanci	1 779 731,00 Kč,
k účtu 336 - Zúčtování se SZ a ZP	984 923,00 Kč,
k účtu 342 - Jiné přímé daně	197 251,00 Kč,
k účtu 343 - DPH	55 857,00 Kč,
k účtu 349 - Závazky k vybraným místním institucím	145 673,00 Kč,
k účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	3 402 440,08 Kč,
k účtům časového rozlišení	3 374 548,01 Kč.

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- město nehospoďařilo s majetkem ve vlastnictví státu,
- město v kontrolovaném období nepracovalo s dluhovou službou,
- město svým majetkem ručilo za závazky Masarykovy nemocnice a VHS Turnov Čistá Jizera, majetek v zástavě představuje dispoziční omezení nakládání s byty, financovanými z dotace.

Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy (včetně analytické předvahy) byly dodrženy, nedostatky nebyly zjištěny.

Inventurní soupis majetku a závazků

V souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku v platném znění byla předložena kontrola Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků a plán inventur. Plán inventur schválila Rada města dne 16.10.2013, usnesením č. 218/13 dle předloženého návrhu. Byli jmenováni členové ústřední a dílčích inventarizačních komisí, plán inventur platný od 16.10.2012 do 15.2.2013, metodika pro členy inventarizační komise a postupy inventur a termíny zahájení činnosti komisí spolu s podpisy členů inventarizační komise ze dne 23.10.2013 a seznam inventurních soupisů. Kontrola byla předložena inventarizační zpráva zpracovaná dne 26.2.2013, o provedené inventarizaci, bez zjištěných inventurních rozdílů, bez nedostatků.

Kontrola byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Stav majetku k datu 31. 12. 2013 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která je uvedena v části „Příloha k rozvaze“.

Z předložených podkladů vyplynulo úplné zabezpečení ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb.

Výkaz zisku a ztráty

Ve výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 31. 12. 2013 byly uvedeny n sledující hodnoty:

- | | |
|--|-------------------|
| - náklady celkem | 116 906 935,85 Kč |
| - výnosy celkem | 128 919 453,32 Kč |
| - daň z příjmů - účet 591 | 3 093 770,00 Kč |
| - výsledek hospodaření - zisk | 12 012 517,47 Kč |
| navazuje na účet 493 - výsledek hospodaření běžného účetního období. | |

Předložené přiznání k dani z příjmů právnických osob bylo místně příslušnému finančnímu úřadu předáno 20. 3 2014 s daňovou povinností ve výši 2 615 160,00 Kč.

Odpisování dlouhodobého majetku

Odpisování dlouhodobého majetku a odpisový plán, který upravuje vnitřní směrnice č. 4/2011, stanoví rovnoměrný způsob odpisování s čtvrtletním účtováním odpisů.

K datu 31.12.2013 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 10 205 677,50 Kč, k tomu byly doloženy účetní doklady:

- | | |
|---------------------------------------|-----------------|
| č. 600500 - 600504 ze dne 31.3.2013 | 2 533 435,00 Kč |
| č. 601179 - 601183 ze dne 30.6.2013 | 3 280 674,50 Kč |
| č. 601764 - 601767 ze dne 30.9.2013 | 2 594 178,00 Kč |
| č. 602631 - 602 634 ze dne 31.12.2013 | 1 797 390,00 Kč |

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2013, analytické členění účtů koresponduje s potřebami města.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha k 31.12.2013.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena počítačově. K datu 31.12.2013 bylo zaevidováno celkem 1 985 došlých faktur. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako kniha závazků. K fakturám byly přiloženy průvodky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost, seznam účetních dokladů za období. Namátkově byla provedena kontrola došlých faktur, jejich úhrad a zaúčtování za období:

Září	č. 1 153 - č. 1 310
Říjen	č. 1 311 - č. 1 517
Prosinec	č. 1 931 - č. 1 946.

Pokladní doklad

Namátkově byla provedena kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů centrální příjmové pokladny č.1 (místní poplatky, správní poplatky, pokuty - odboru životního prostředí, živnostenského úřadu, odboru dopravy, odbor sociálních věcí a centrální výdajové pokladny č.1 pro č. p. 81, 82, 228, Městskou policii a Správu domu města Jilemnice za měsíc září, říjen, listopad, prosinec 2013. Pokladní knihy jsou vedeny ručně a následně vytištěn pokladní deník v počítačové podobě za dané období.

Příjmové pokladní doklady centrální pokladny č.1 vedené v účetnictví pod č. dokladu 880xxx:

Září PPD č. 150 - 163 v účetnictví vedené pod č. dokladu 880150 - 880163

Říjen PPD č. 164 - 179 v účetnictví vedené pod č. dokladu 880164 - 880179

Listopad PPD č. 180 - 192 v účetnictví vedené pod č. dokladu 880180 - 880192

Prosinec PPD č. 193 - 205 v účetnictví vedené pod č. dokladu 880193 - 880205

Byla provedena částečná kontrola centrální výdajové pokladny č. 1 za měsíce září, říjen, listopad, prosinec 2013. Pokladní kniha vedena v počítači, v jednotlivých měsících byl přiložen účetní deník a rekapitulace pokladny dle jednotlivých paragrafů a položek rozpočtové skladby:

Výdajové pokladní doklady centrální pokladny č. 1 vedené v účetnictví pod č. dokladu 860xxx:

Září VPD č. 331 - 366 v účetnictví vedené pod č. 860331 - 860366

Říjen VPD č. 367 - 426 v účetnictví vedené pod č. 860367 - 860426

Listopad VPD č. 427 - 485 v účetnictví vedené pod č. 860427 - 860485

Prosinec VPD č. 486 - 542 v účetnictví vedené pod č. 860486 - 860542

Kontrola byl předložen účetní deník, rekapitulace dle jednotlivých paragrafů a položek rozpočtové skladby.

Bez zjištěných nedostatků.

Evidence pohledávek

Celkové krátkodobé pohledávky k datu 31. 12. 2013 představovaly 14 458 357,96 Kč, na kterých se nejvíce podílely:

- | | |
|--|--------------------------------|
| - Odběratelé - účet 311 | 2 971 151,88 Kč |
| v tom: vydané faktury | 122 245,00 Kč (účet 3110060) |
| nájemné | 2 848 906,88 Kč (účet 3110010) |
| - Provozní zálohy - účet 314 | 2 068 374,01 Kč, |
| - Jiné pohledávky z hlavní činnosti - účet 315 | 3 947 043,87 Kč, |

v tom: odvoz TDO	1 072 940,31 Kč (účet 3150010, ORG 240)
dopravní pokuty	2 493 992,56 Kč (účet 3150010, ORG 25)
ostatní pohledávky	380 111,00 Kč (účet 315xxxx)
- Poskytnuté návratné finanční výpomoci - účet 316	310 459,22 Kč,
- Pohledávky za ústředními institucemi - účet 346 (uplatněné navýšené výdaje na volby 2013)	88 569,00 Kč
- Ostatní krátkodobé pohledávky (BH) - účet 377	5 072 759,98 Kč.

Vyřazené pohledávky evidované v podrozvaze (účet 9110001 - 9110004) představují 3 032 123,45 Kč.

Veškeré pohledávky byly ve vyčerpávajícím rozsahu předmětem dokladové inventarizace, kontrole byly doloženy veškeré postupy jejich vymáhání.

Ve sledovaném období byly proúčtovány opravné položky k pohledávkám, a to:

- u účtu 311 (účet 194) 2 281 098,57 Kč, k tomu doloženy doklady č. 701962, 702080, 702082 ze dne 31. 12. 2013,
- u účtu 315 (účet 192) 2 564 204,18 Kč, k tomu doloženy doklady č. 702072 - 702078, 702086 - 702091 ze dne 31. 12. 2013,

Město tímto zabezpečilo ustanovení § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Kniha odeslaných faktur

Evidence knihy vystavených faktur je vedena na počítači. K datu 31.12.2013 bylo evidováno 241 vystavených faktur vedených č. dokladu 770001 - 770241. U faktur byl přiložen záznam o zaúčtování faktury a účetní deník tištěný za jednotlivé měsíce. Byla provedena kontrola odeslaných faktur za období září a říjen 2013 od č. fa 184 do č. fa 215 a prosinec č. fa 229 do č. fa 241 jejich úhrady a zaúčtování. Bez zjištěných nedostatků.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31.12.2013, objemy rozpočtu na rok 2013, včetně jeho schválených úprav, navazovaly na hodnoty obsažené v tomto výkazu.

K 31.12.2013 byly naplněny příjmy upraveného rozpočtu na 106,25 % (159 795 tis. Kč) a při čerpání upraveného rozpočtu výdajů na 91,96 % (139 934 tis. Kč) bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů v objemu 19 861 tis. Kč, oproti schodku posledně platného upraveného rozpočtu ve výši 1 775 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
Příjmy	135 819 000,00	150 396 146,20	159 794 572,69	106,25
Výdaje	137 594 000,00	152 171 146,20	139 933 894,67	91,96
Saldo P a V	- 1 775 000,00	- 1 775 000,00	+ 19 860 678,02	x.

Pokladní kniha (deník)

Město má z roku 2012 zpracovaný Pokladní řád s účinností ode dne 1.12.2012. V kontrolovaném období nebyla provedena úprava pokladního řádu. Přílohou Pokladního řádu je seznam pokladen, odpovědní pracovníci vč. podpisových vzorů a stanovení pokladních

limitů dle pokynu vedoucí finančního odboru. Městský úřad má zřízeno celkem 9 příjmových pokladen a 3 výdajové pokladny. Dále jsou zřízeny příjmové a výdajové pokladny organizačních složek - Městské knihovny, Pečovatelský dům, příjmy z těchto pokladen jsou odváděny na účet města a příjmová pokladna Veřejné WC, kde příjmy jsou odpovědnou osobu předávány na sekretariát města a následně zaúčtovány.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy, Převod o peněžních tocích a Přehled o změnách kapitálu za období 13/2013, údaje navazují na rozvahu. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž mělo město v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb. Kontrolou byla ověřena Informace podle § 7 odst. 5 o stavu účtů v knize podrozvahových účtů, která obsahovala následující údaje:

- účet 9030001 - 9030010 - majetek převedený organizacím	654 183 876,82 Kč
- účet 9110001 - 9110004 - vyřazené pohledávky	3 032 123,45 Kč
- účet 9420202 - krátkodobé podmíněné pohledávky	191 000,00 Kč
- účet 943xxxx - dlouhodobé pohledávky k jiným zdrojům	13 257 036,91 Kč
- účet 9510300 - ocenění lesních porostů	122 550 000,00 Kč
- účet 982xxxx - ručitelské závazky	99 391 900,00 Kč

Oblast podrozvahové evidence byla specifikována v rámci dokladové inventarizace.

Odměňování členů zastupitelstva

Primárně odměňování neuvolněných členů zastupitelstva schválilo zasedání zastupitelstva dne 24. 11. 2011 usnesením č. 75/10 v tomto znění:

ZM schvaluje s účinností od listopadu 2010 odměňování neuvolněných členů zastupitelstva ve výši 100% z maximálního nároku, daného přílohou č. 1. k nařízení vlády č. 37/2003 Sb., v platném znění.

Počet obyvatel k 1. 1. 2013 vykazalo město 5 645. Předložený propočet uvolněných i neuvolněných členů zastupitelstva je v souladu s limity výše uvedeného nařízení vlády.

Kontrola ověřila mzdové listy bez zjištěných nedostatků.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byly předloženy dohody o odpovědnosti uzavřené dle zákona č. 262/2006 zákoníku práce, ustanovení § 252, uzavírané se zaměstnanci jednotlivých odborů městského úřadu v průběhu roku 2012.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech (účet 231)	k 31. 10. 2013	k 31. 12. 2013
1263091359/0800	19 250 828,83 Kč	19 381 215,94 Kč
27-1263091359/0800	3 882 661,32 Kč	0,00 Kč
9021-1263091359/0800	146 564,64 Kč	0,00 Kč
981224-1263091359/0800	250 922,11 Kč	453 634,87 Kč
94-52116451/0710	6 411,03 Kč	2 858,41 Kč
34534-52116451/0710	3 175 082,56 Kč	3 385 561,40 Kč
Úhrnem účet 231	26 712 470,49 Kč	23 223 270,62 Kč

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31.10.2013 i k datu 31.12.2013 navazoval na zůstatek účtu 231 výkazu rozvaha - balance a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Město Jilemnice je zřizovatelem celkem devíti příspěvkových organizací. Kontrole byly předloženy zřizovací listiny včetně schválených dodatků. Ve zřizovacích listinách je vymezen hlavní účel činnosti včetně doplňkové, dále vymezení majetku a majetkových práv uvedených v přílohách zřizovacích listin.

Příspěvkové organizace:

Mateřská škola Jilemnice, Spořilovská 994
Základní škola Jilemnice, Komenského 288
Základní škola Jilemnice, Jana Harracha 97
Základní škola speciální a mateřská škola speciální Jilemnice, Roztocká 994
Základní umělecká škola, Jilemnice
Sportovní centrum Jilemnice, Jungmannova 146
Společenský dům Jilemnice, Roztocká 500
Masarykova městská nemocnice v Jilemnici, Metyšova 465
Dětské centrum Jilemnice, Roztocká 994.

Dne 16.10.2013 usnesením č. 81/13 projednalo a schválilo zastupitelstvo města Dodatek č. 2 s účinností od 1.11.2013 u příspěvkové organizace Sportovní centrum, kde v Čl. 1 dodatku bylo doplněno navýšení movitého a nemovitého majetku předaného k hospodaření - "Sokolský park" ve výši 4 869 576,40 Kč.

Město Jilemnice zřídilo zřizovací listinou čtyři organizační složky města - Pečovatelská služba, Městská knihovna, Městská policie, Výjezdová jednotka SDH. Ve zřizovacích listinách je vymezen hlavní účel činnosti včetně doplňkové, dále vymezení majetku a majetkových práv uvedených v přílohách zřizovacích listin.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření řízených příspěvkových organizací za rok 2012 a jejich rozdělení do fondů organizací :

PO	HV 2012	FO	rozdělení RF	FI
ZŠ Komenského	93 028,10	22 000,00	71 028,10	0,00
ZŠ J. Harracha	30,73	0,00	30,73	0,00
ZUŠ	243 540,99	40 000,00	203 540,99	0,00
Mateřská škola	160 292,75	0,00	160 292,75	0,00
ZŠ,MŠ spec.	2 070,59	0,00	2 070,59	0,00
Dětské centrum	38 307,28	0,00	38 307,28	0,00
Sport.centrum	217 801,75	50 000,00	0,00	167 801,75
SD Jilemnice	114 157,49	0,00	114 157,49	0,00
MMN Jilemnice	301 405,62	0,00	301 405,62	0,00.

Schválení hospodářských výsledků a jejich rozdělení do fondů bylo Radou města provedeno následovně:

RM 13. 3. 2013 - usnesení č. 35/13 - ZŠ Komenského, ZŠ J. Harracha, MŠ, Dětské centrum, ZŠ MŠ speciální,

RM 3. 4. 2013 - usnesení č. 53/13 - ZUŠ, Sport. centrum, SD Jilemnice,

RM 3. 4. 2013 - usnesení č. 57/13 - MMN Jilemnice

Profinancování řízených organizací v roce 2013 bylo zabezpečeno v těchto objemech:

a) provozních příspěvků:

	SR 2013	profin. 2013	VH 2013	
ZŠ Komenského	1 558 000,00	1 558 000,00	+	166 770,00
ZŠ J. Harracha	1 423 000,00	1 423 000,00	+	15,00
ZUŠ Jilemnice	203 000,00	203 000,00	+	42 411,00
MŠ Jilemnice	1 490 000,00	1 490 000,00	+	54 679,00
ZŠ, MŠ speciální	60 000,00	60 000,00	+	2 127,00
Dětské centrum	1 453 000,00	1 453 000,00	+	13 174,00
Spol. dům Jilenice	2 563 000,00	2 563 000,00	-	79 591,00
Sport. centr. Jilemnice	4 139 000,00	4 193 000,00	+	224 111,00
Úhrnem	12 889 000,00	12 889 000,00	+	423 696,00

b) investičních příspěvků

MMN Jilemnice	700 000,00	700 000,00
Sport. centr. Jilemnice	600 000,00	600 000,00
Úhrnem	1 300 000,00	1 300 000,00.

Převedené příspěvky řízeným organizacím navazují na údaje uvedené ve výkazu Fin 2-12M na příslušných § funkčního členění dle rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.).

Schválení ročních účetních závěrek PO

K zajištění ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 102 odst. 2 písm q) a odst. 4, schválila rada města 13. 3. 2013 - usnesením č. 33/13 a 34/13 účetní závěrky řízených příspěvkových organizací sestavených k rozvahovému dni.

Listiny o založení právnických osob

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 jako jediný vlastník se základním jměním ve výši 100 000,- Kč. Datum zápisu do obchodního rejstříku dne 8.12.1997, IČ: 252 81 542. Založení obchodní společnosti bylo schváleno zastupitelstvem města dne 23. 9. 1997 usnesením č. 152/97.

Předmět podnikání:

- výroba tepelné energie a rozvod tepelné energie, nepodléhající licenci realizovaná ze zdrojů tepelné energie s instalovaným výkonem jednoho zdroje nad 50 kW
- zprostředkování obchodu
- zprostředkování služeb
- velkoobchod.

Základní jmění společnosti ve výši 8 600 000,- Kč je dle notářského zápisu ze dne 20. 9. 2006 a změn ve společenské smlouvě rozděleno na částky 2 100 000,- Kč jako peněžitý vklad a částku 6 500 000,- Kč vklad nepeněžitý (vybavení, budovy).

Za rok 2013 vykázala společnost tyto výsledky

- bilanční suma netto 17 373 tis. Kč
- hospodářský výsledek 26 tis. Kč.

Společnost pravidelně zveřejňuje výsledky hospodaření v Obchodním rejstříku a je auditována.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Volby prezidenta republiky - provozní dotace - pol. 4111

UZ - 98008, objem 169 500,00 Kč

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6118 s přiděleným účelovým znakem činily 199 394,00 Kč, o pokrytí překročených výdajů ve výši 29 894,00 Kč byl požádán KÚLK dopisem ze dne 4.2.2014. Do doby konečného přezkoumání nebylo dorovnání těchto finančních prostředků provedeno.

Přidělené prostředky byly čerpány v souladu se Směrnicí MF č.j. 78 977/2012/12, která upravuje postup obcí a krajů při financování volby prezidenta republiky - zveřejněné ve Zprávách MF č. 1/2013.

Volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR - provozní dotace - pol. 4111

UZ - 98071, objem 140 700,00

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6114 s přiděleným účelovým znakem činily 199 375,00 Kč, o pokrytí překročených výdajů ve výši 58 675,00 Kč byl požádán KÚLK dopisem ze dne 4.2.2014, na účet města byly tyto prostředky převedeny 12.3.2014.

Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-124/1 354/2002 v posledním znění č.j. 78 065/2012/12-124 ze dne 19.9.2012.

Sociálně právní ochrana dětí - provozní dotace pol. 4116,

UZ - 13011,- objem 1 264 533,00 Kč

Přidělené prostředky se vztahují k rozhodnutí MPSV č.j. 15296-211/2 ze dne 19.8.2013, celkové výdaje realizované v roce 2013 činily 2 242 172,00 Kč, vyúčtování poskytovateli dotace bylo předloženo 31.1.2014, žádost o doplatek prostředků do výše skutečných výdajů, tj. 977 639,00 Kč, byla předložena přípisem ze dne 3.2.2014.

Podpora poskytovaných sociálních služeb - provozní dotace pol. 4116,

UZ -13 305,- objem 341 000,00 Kč

Přidělené prostředky se vztahují k rozhodnutí MPSV 2 ze dne 29.3.2013, v roce 2013 byly prostředky v plném rozsahu čerpány, kontrole bylo předloženo vyúčtování dotace ze dne 3.2.2014.

Program regenerace městských památkových rezervací - provozní dotace pol. 4116

UZ - 34054, objem 1 600 000,00 Kč

Prostředky byly přiděleny na základě rozhodnutí Ministerstva kultury:

Č.j. MK 39903/2013 OPP ze dne 30.9.2013 - 1 000 000,00 Kč

Č.j. MK 36680/2013 OPP ze dne 9.8.2013 - 600 000,00 Kč.

Realizace jmenovitých akcí je stanovena do 31.12.2013, předložení závěrečného vyúčtování poskytovateli dotace do 15.1.2014.

Kontrola byla předložena níže uvedená vyúčtování předložená poskytovateli dotací:

a) k rozhodnutí č.j. MK 39903/2013 OPP ze dne 30.9.2013 - 1 000 000,00 Kč

- vyúčtování č.j. 771/2014/ROZ ze dne 8. 1. 2014,
- celkové doložené výdaje činily 2 002 720,00 Kč, krytí vlastními prostředky ve výši 1 002 720,00 Kč.

b) k rozhodnutí č.j. MK 36680/2013 OPP ze dne 9. 8. 2013 - 600 000,00 Kč

- vyúčtování č.j. 771/2013/ROZ ze dne 16. 12. 2013,
 - celkové doložené výdaje projektu činily 1 842 148,95 Kč
- | | |
|---------------------------|-----------------|
| zdroje krytí: podíl města | 50 000,00 Kč |
| podíl vlastníka | 1 192 148,95 Kč |
| prostředky SR | 600 000,00 Kč. |

Rozvoj informační sítě knihoven - provozní dotace - pol. 4116
UZ 34053, objem 79 000,00 Kč

Prostředky byly přiznány na základě rozhodnutí Ministerstva kultury č.j. 5/MK -S4564/2013 při stanovení celkových výdajů rozpočtu projektu 121 320,00 Kč. Kontrola bylo doloženo vyúčtování ze dne 10.12.2013.

Zelené Krkonoše - rozvoj turistické infrastruktury měst v polsko-českém pohraničí
investiční dotace - pol. 4218
UZ- 95823, objem 9 998 593,76 Kč

Uvedené prostředky se vztahují k výdajům realizovaného projektu v minulých obdobích, které byly přiděleny na základě „Závěrečné zprávy o realizaci projektu ze dne 26.4.2013“ a žádosti o platbu ze dne 24.7.2013.

Aktivní politika zaměstnanosti - provozní dotace - pol. 4116
UZ 13101, objem 97 363,00 Kč
UZ 13234, objem 320 000,00 Kč

K těmto dotačním titulům byla předložena:

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací č. LLB-V-56/2012 ze dne 18.4.2012 a dodatek č. 1 z 27.9.2012 na 2 pracovní místa na úklid a údržbu města na dobu od 20.4.2012 do 28.2.2013 s maximálním měsíčním příspěvkem 8 000,00 Kč.

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. LLB-VN-16/2012

ze dne 1.3.2012 a dodatek č. 1 z 6.11.2012 na 5 pracovních míst na úklid a údržbu města na dobu od 2.3.2012 do 28.2.2013 s maximálním měsíčním příspěvkem 8 000,00 Kč.

Zajištění poskytování lékařské pohotovostní služby - provozní dotace - pol. 4122
objem 1 652 700,00 Kč

Účelové prostředky byly přiznány na základě smlouvy č. OLP/591/2013 ze dne 18.4.2013 schválené Radou Libereckého kraje 19.3.2013, usnesením č. 539/13/RK. Město zabezpečilo převod Masarykově městské nemocnici Jilemnice se zaúčtováním na § 3522, pol. 5336. Celkové vyúčtování bylo příspěvkovou organizací předloženo poskytovateli dotace dne 16.1.2014.

Zajištění ošetření osob pod vlivem alkoholu - provozní dotace - pol. 4122
objem 257 180,00 Kč

Dotace přidělena dle smlouvy č. OLP/30/2013 ze dne 15.4.2013 schválené Radou Libereckého kraje 19.3.2013, usnesením č. 539/13/RK. Město zabezpečilo převod Masarykově městské nemocnici Jilemnice se zaúčtováním na § 3522, pol. 5336. Kontrole bylo předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 4.2.2014, celkové vynaložené výdaje představovaly 678 238,00 Kč.

Fond požární ochrany - akceschopnost jednotek SDH - provozní dotace - pol. 4122
objem 100 000,00 Kč

Poskytnutí těchto prostředků se vztahuje k uzavřené smlouvě č. OLP/858/2013 ze dne 18.5.2013 schválené v Zastupitelstvu Libereckého kraje 30.4.2013, usnesením č. 135/13/ZK. Prostředky byly použity na stanovený účel, k tomu předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 3.2.2014.

Dotace na podporu jednotek požární ochrany obcí Libereckého kraje dle usnesení vlády ČR č. 461 ze dne 12.6.2013

provozní dotace - pol. 4122
UZ - 14022, objem 168 800,00 Kč

Účelová dotace byla přidělena na základě smlouvy č. OLP/2634/2013 ze dne 14. 10. 2013 schválené Zastupitelstvem Libereckého kraje 24. 9. 2013 - usnesením č. 376/13/ZK. K tomu bylo kontrole předloženo konečné vyúčtování ze dne 13.1.2014, prostředky byly vyčerpány v plném rozsahu na stanovený účel.

Dohody o pracovní činnosti

Kontrole byly předloženy celkem 4 dohody o pracovní činnosti uzavřené v období od 1.1.2013 - 31.12.2013 dle ustanovení § 76 zákona č. 262/2006 zákoník práce v platném znění. Namátkově byly kontrolovány 2 dohody o pracovní činnosti na zajištění stylistické úpravy zpravodaje a zpracování kroniky města. U dohod byl stanoven rozsah počtu odpracovaných hodin týdně a stanovenou odměnou, dohody byly uzavřeny s platností ode dne 1.1.2013 na dobu neurčitou. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období město neuzavřelo žádnou smlouvu o použití dluhové služby.

V předchozích letech uzavřelo město smlouvu o poskytnutí úvěru č. 1/2011 pro TJ Jilemnice se sídlem Sportovní 87, Jilemnice, IČ: 45598363 - dlouhodobý úvěr na dofinancování akce "Výstavba nové budovy pro zajištění šaten a sociálního zařízení" ve výši 2 000 000,- Kč. Poskytnutí úvěru projednalo a schválilo zastupitelstvo města dne 7.9.2011 usnesením č. 49/11 s čerpáním do 31.12.2011. Termín splatnosti úvěru byl určen do 31.3.2022 v nepravidelných splátkách a to buď ve formě finanční nebo převodem nemovitého majetku TJ Jilemnice na stavební parcele č. 659/12 do majetku obce. Platby splátek jistiny jsou dle smlouvy zasílány na běžný účet města č. 1263091359/0800 v.s. 24201111, platby úroků jedenkrát ročně z poskytnutého úvěru na příjmový účet města č. 19-1263091359/0800 v.s. 2141318111. Smlouva o poskytnutí úvěru byla podepsána dne 23. 11. 2011.

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

Namátkově byla provedena kontrola uzavřených smluv o převodu majetku:

1. Kupní smlouva o prodeji pozemku p.č. 1834/4 za dohodnutou kupní cenu 3 600,- Kč. Prodej schválen Zastupitelstvem města dne 4.9.2013, usn. č. 61/13, záměr prodeje zveřejněn ode dne 27.6.2013 do 15.7.2013. Smlouva podepsána dne 25.9.2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 25.10.2013.
2. LS Sport s.r.o., Vrchlabí, IČ: 150 44 319, kupní smlouva o prodeji pozemku p.č. 340/1 za dohodnutou kupní cenu 50 100,- Kč. Prodej schválen Zastupitelstvem města dne 19.6.2013, usn. č. 43/13, záměr prodeje zveřejněn ode dne 22.5.2013 do 10.6.2013. Smlouva podepsána dne 3.7.2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 31.7.2013.
3. Město Jilemnice uzavřelo dne 10.7.2013 smlouvu o odkoupení 1/2 pozemku p.č. 593/2 od fyzické osoby za dohodnutou kupní cenu 2 700,- Kč. Převod nemovitosti schválen Zastupitelstvem města dne 19.6.2013, usn. č. 39/13. Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 14.8.2013.
4. Kupní smlouva o prodeji pozemku p.č. 604/4 za dohodnutou kupní cenu 23 400,- Kč. Prodej schválen Zastupitelstvem města dne 19.6.2013, usn. č. 38/13, záměr prodeje zveřejněn ode dne 22.5.2013 do 10.6.2013. Smlouva podepsána dne 28.6.2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 12.7.2013.
5. KNOWLEDGE NETWORKS s.r.o., Praha, IČ: 274 70 911, kupní smlouva o prodeji budovy čp. 95 na st. p. č. 109 za dohodnutou kupní cenu 50 000,- Kč. Prodej schválen Zastupitelstvem města dne 17.4.2013, usn. č. 12/13, záměr prodeje zveřejněn ode dne 28.5.2013 do 14.6.2013. Smlouva podepsána dne 15.5.2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 3.7.2013.
6. Smlouva o převodu bytové jednotky č. 1212/15 v bytovém domě čp.1211, 1212 a 1213 na st. p. č. 839/65, 839/66 a 839/67 za cenu 1 068 479,- Kč. Převod schválen Zastupitelstvem města dne 30.1.2013 a dne 20.2.2013, usn. č. 2/13 a 9/13, záměr prodeje zveřejněn ode dne 15.10.2012 do dne schválení převodu zastupitelstvem. Smlouva podepsána dne 27.2.2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 8.4.2013.
7. Kupní smlouva o prodeji pozemku p.č. 2152/7 za dohodnutou kupní cenu 44 520,- Kč. Prodej schválen Zastupitelstvem města dne 25.8.2005, usn. č. 91/05, záměr prodeje zveřejněn ode dne 29.6.2005 do 1.8.2005. Smlouva podepsána dne 10.12.2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 8.1.2014.
8. Kupní smlouva č. OLP/3245/2013 mezi městem Jilemnice jako prodávajícím a Libereckým krajem jako kupujícím o prodeji pozemku p.č. 2246/7 o výměře 636 m² a pozemku p.č. 89/3 o výměře 120 m² za dohodnutou kupní cenu 37 800,- Kč. Prodej schválen Zastupitelstvem města dne 15.5.2013, usn. č. 26/13, záměr prodeje zveřejněn ode dne 25.4.2013 do 13.5.2013. Smlouva podepsána dne 18.12.2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 20.1.2014.

Smlouvy nájemní

Namátkově byla provedena kontrola předložených smluv o nájmu nebytových prostor:

1. Dodatek č. 1 ze dne 24.9.2013, ke smlouvě uzavřené dne 25.11.2011, uzavřený s firmou AGROJILM, s.r.o., Jilemnice, IČ: 498 12 114 rozšíření nájemní smlouvy o 1/2 pozemkových parcel p.č. 223/85 a 224/3, 2 839,5 m² a upravuje se výše ročního nájemného na 6 003,- Kč.
2. ZETKA Strážník a.s., Studenec u Horek, IČ: 259 45 084 na pozemky p.č. 1453/4 o výměře 282 m² a 1454/1 o výměře 632 m² na dobu neurčitou za stanovené nájemné 106,- Kč ročně. Smlouva byla podepsána dne 12.6.2013.
3. Smlouva uzavřená s fyzickou osobou na pronájem pozemků st. p. č. 638/7 a p.p.č. 638/8 a část p.p.č. 438/6 o výměře 480 m² na dobu neurčitou za stanovené nájemné ve výši 2 400,- Kč za rok. Smlouva byla podepsána dne 18.2.2013.
4. Smlouva uzavřená s fyzickou osobou na pronájem pozemků st. p. č. 264 k parkování dvou vozidel na dobu neurčitou za stanovené nájemné ve výši 4 000,- Kč za rok. Smlouva byla podepsána dne 24.1.2013.
5. Dodatek č. 4 ze dne 3.4.2013, ke smlouvě ze dne 25.1.2002, uzavřený s Hasičským záchranným sborem LK, na úpravu výše nájemného pro rok 2013 ve výši 1 070,- Kč.
6. SHOP TRADING, s.r.o., Praha, IČ 247 17 509 na pronájem skladu o výměře 218 m² na dobu neurčitou za stanovené měsíční nájemné 9 693,- Kč vč. DPH a měsíční zálohy na služby 50,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 2.12.2013.
7. Dodatek č. 10 ze dne 2.12.2013, ke smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 2.4.2002, uzavřený s fyzickou osobou, na úpravu výše měsíčního nájemného na 12 001,- Kč vč. DPH.
8. Dodatek č. 10 ze dne 2.12.2013, ke smlouvě o nájmu nebytových prostor ze dne 2.4.2002, uzavřený s fyzickou osobou, na úpravu výše měsíčního nájemného na 6 235,- Kč vč. DPH.

Zastupitelstvo města na svém zasedání dne 19.12.2012 usn. č. 57/12 schválilo vyjmutí nemovitostí 1/2 budovy č.p. 994, 1/2 st.p.č. 839/40 a 1/04 p.p.č. 839/42 v k.ú. Jilemnice z přílohy ke zřizovací listině příspěvkové organizace Dětské centrum Jilemnice s účinností ke dni 31.12.2012. Nemovitosti byly smlouvou o nájmu organizaci pronajaty za cenu ročního nájmu 712 000,- Kč. Kontrola byla předložena smlouva o nájmu uzavřená dne 2.1.2013 se stanovenou výší nájmu jako v předchozím roce na dobu neurčitou.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byl předložen soupis poskytnutých neinvestičních dotací z rozpočtu města Jilemnice na základě předchozího schválení Radou města:

- neinvestiční dotace občanskému sdružení Baševi ve výši 10 000,- Kč,
- neinvestiční dotace občanskému sdružení ČKS SKI o.s., ve výši 50 000,- Kč a 45 000,- Kč,
- neinvestiční dotace MAS "Přijďte pobejt!" o.s., ve výši 5 000,- Kč,
- neinvestiční dotace občanskému sdružení Most k naději ve výši 15 000,- Kč,
- neinvestiční dotace Gymnáziu a Střední odborné škole ve výši 50 000,- Kč.

Dotace jsou vypláceny z rozpočtu města na základě předložených podkladů dokládajících účel dotace.

Dále příspěvky poskytnuté z Grantového fondu Města Jilemnice, členěného na: sportovní akce, kulturní akce, obecně prospěšná činnost, využití volného času dětí a mládeže. Příspěvky jsou poskytovány na základě předložených žádostí po projednání a schválení Radou města:

Namátkově byly kontrolovány uzavřené smlouvy:

1. SK NIKÉ Jilemnice, IČ: 492 94 628, příspěvek na projekt "Plavecké závody" ve výši 19 000,- Kč, smlouva podepsána dne 29.5.2013,

2. Taneční skupina Paul - Dance Jilemnice, Vrchlabí, IČ: 701 57 847, příspěvek na projekt "Latino festival 2013 - Gratz" ve výši 11 000,- Kč, smlouva podepsána dne 24.5.2013,
3. Místní organizace Svazu tělesně postižených o.s.Jilemnice, IČ: 711 66 955, na projekt "Činnost organizace" ve výši 7 000,- Kč, smlouva podepsána dne 21.5.2013,
4. Sportovní klub NIKÉ Jilemnice, IČ: 492 94 628, příspěvek na projekt "Plaveme po celý rok" ve výši 29 000,- Kč, smlouva podepsána dne 29.5.2013.

A příspěvky na podporu subjektů pracujících s dětmi a mládeží. Příspěvky jsou poskytovány na základě předložených žádostí po projednání a schválení Radou města:

1. JUNÁK - svaz skautů a skautek ČR, středisko Jilm Jilemnice, IČ: 150 45 269, na podporu využití volného času dětí a mládeže ve výši 53 061,- Kč, smlouva podepsána dne 21.10.2013,
2. SK NIKÉ Jilemnice, IČ: 492 94 628, příspěvek na ve výši podporu využití volného času dětí a mládeže 43 265,- Kč, smlouva podepsána dne 9.10.2013.

Zastupitelstvo města schválilo dne 11.12.2013, usn. č. 93/13 poskytnutí dotace Tělovýchovné jednotě Jilemnice, IČ 455 98 363, ve výši 1 340 000,- Kč na úhradu závazků Finančnímu úřadu v Liberci, za porušení rozpočtové kázně a úhradu penále, za daných podmínek. Dotace bude poskytnuta z rozpočtu města na rok 2014, předpoklad leden 2014. Smlouva byla uzavřena dne 18.12.2013.

Smlouvy zástavní

Město má uzavřeny čtyři zástavní smlouvy s bývalým Okresním úřadem Semily:

č.j. RR/315/97/Rá ze dne 11.5.1999 (výše zástavy 8 960 000,- Kč), na 20 let od kolaudace, č.j. 306/97/Št ze dne 10. 4. 1997 (výše zástavy 16 400 000,- Kč), na 50 let od kolaudace, č.j. RR/303/97/Rá ze dne 2. 12. 1997 výše zástavy 3 840 000,- Kč), na 20 let od kolaudace a s Ministerstvem pro místní rozvoj ze dne 17. 12. 2001 (výše zástavy 10 240 000,- Kč), na 20 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 39 440 000,- Kč

Dohody o provedení práce

Kontrola bylo předloženo 19 dohod o provedení práce uzavřených v období od 1.1. - 31.12.2013 dle ustanovení § 75 zákona č. 262/2006 zákoník práce v platném znění se sjednaným rozsahem práce v hodinách a sjednanou odměnou za provedenou práci a mzdové listy, např. na práce - zajištění provozu a úklid veřejných toalet, grafické zpracování propagačního letáku a překlady do AJ a NJ, dokumentace hodin na kostele sv. Vavřince, práce na trvalé zeleni zámeckého parku, kontrola herních prvků dětských hřišť v MŠ, právní zastoupení.

Dále byly kontrolovány tři dohody o provedení práce z projektu operační program lidské zdroje a zaměstnanost na "jednorázové zajišťování průběžných úkolů v rámci projektu" se sjednaným rozsahem práce v hodinách a sjednanou odměnou za provedenou práci např. na jednorázové zajišťování úkolů v rámci projektu CAF - aktualizace webových stránek města, všeobecná kontrola, komplexní správa výpočetní techniky pořízené z prostředků vyčleněných pro projekt, příprava podkladů pro závěrečný audit projektu. Dále bylo uzavřeno 14 dohod o provedení práce na provedení dotazníkového šetření obyvatel Jilemnice. Provedenou namátkovou kontrolou uzavřených dohod a mzdových listů nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy o dílo

Kontrola byly předloženy uzavřené smlouvy kontrolovaném období. Namátkově byla provedena kontrola těchto smluv:

a) Smlouva o dílo č. 21/VZ/2013 ze dne 19.9.2013 mezi městem Jilemnice a firmou Báča Polička s.r.o.. Předmětem smlouvy je provedení opravy havarijního stavu krovu na zámku č.p. 75 v Jilemnici. Cena díla, stanovená na základě vyhodnocení veřejné zakázky, byla uzavřena ve výši 1 174 937,- Kč. Dodatky č.1 a č. 2 byl posunut termín ukončení kompletní dodávky díla.

a) Smlouva o dílo č. 20/VZ/2013 ze dne 19.8.2013 mezi městem Jilemnice a firmou Ludmila Němcová, stavba a rekonstrukce silnic. Předmětem smlouvy je provedení stavebních úprav přechodu pro chodce přes silnici I/14 - Jilemnice. Cena díla, stanovená na základě vyhodnocení veřejné zakázky, byla uzavřena ve výši 1 328 931,- Kč. Dodatek č.1 upravil termín ukončení kompletní dodávky díla.

c) Smlouva na zajištění pravidelného svozu odpadu z údržby zeleně ze speciálních typizovaných nádob o objemu 240 l, rozmístěných na katastru Města Jilemnice č. MUJI 2303/2013/ROZ/23 z 26. 6. 2013 s firmou AVE CZ, odpadové hospodářství s.r.o.. Předmětem smlouvy je pravidelný svoz bioodpadu a jeho následné uložení na komunitní kompostárnu. Cena služby je smluvně stanovena ve výši 3 388,- Kč s DPH za jeden kompletní vývoz.

d) Smlouva o dílo č. 15/VZ/2013/2 ze dne 4.10.2013 mezi městem Jilemnice a firmou Brex, spol.s r.o. na "Opravu a údržbu střech KD JILM č.p. 500 a 506. Předmětem smlouvy je provedení stavebních prací vedoucích ke zlepšení technického stavu střechy KD JILM. Cena díla, stanovená na základě vyhodnocení veřejné zakázky, byla uzavřena ve výši 3 232 923,66 Kč. Dne 18.10.2013 uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo. Byla provedena úprava původně stanovené ceny z důvodu upřesnění skutečně provedených prací na 3 064 411,94 Kč.

e) Smlouva o dílo č. 01/2013 mezi městem Jilemnice a firmou REACOM s.r.o. ze dne 29. 4. 2013 na "Opravu povrchu komunikací tryskovou metodou". Předmětem smlouvy je provedení prací a dodávek, spojenou s opravou výtluků místních komunikací. Cena díla, stanovená na základě vyhodnocení veřejné zakázky, byla uzavřena ve výši 326 700,- Kč.

f) Smlouva o dílo mezi městem Jilemnice a firmou Truhlářství Mříčná, ze dne 7.10.2013 na "Výměnu výplní otvorů v domě č.p. 81 v Jilemnici". Cena díla stanovená dle odsouhlasené cenové nabídky ve výši 117 620,- Kč bez DPH.

Další smlouvy byly kontrolovány v souvislosti s kontrolou průběhu veřejných zakázek.

Darovací smlouvy

Kontrola byly předloženy uzavřené darovací smlouvy o přijetí finančního daru k 31.10.2013, od fyzických osob ve výši 75 000,- Kč (3 x 25 000,- Kč), určených k úhradě nákladů spojených s provozem domů zvláštního určení v majetku města.

Smlouva o převzetí nadačního příspěvku od Společnosti DUHA Nadace pro děti postižené mozkovou obrnou, Trutnov, IČ: 150 39 188, ve výši 10 000,- Kč na akci "Dětský den s DUHOU 2013" určený k nákupu cen pro děti, ze dne 22.5.2013.

Smlouva o převzetí příspěvku na společenské akce v regionu s podporou UNIQA pojišťovny a.s., a Krkonoše - svazek měst a obcí č. 3/2013 ze dne 13.3.2013 ve výši 5 000,- Kč na akci "Zimní turistický sraz", od sdružení Krkonoše - svazek měst a obcí, Vrchlabí, IČ: 701 57 898.

Darovací smlouva MV - 96981 - 1/KAP - 2013 ze dne 27.11.2013 o převzetí majetku - technického vybavení (počítače, tiskárny, monitory) v účetní hodnotě 430 366,89 Kč, dle předloženého inventurního soupisu.

Smlouvy o věcných břemenech

Namátkově byla provedena kontrola uzavřených smluv o zřízení věcného břemene k 31.10.2013:

1. Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce a.s., Děčín, - vybudování stavby "Jilemnice, Jana Weise, 1218 KGJ" na p.p.č. 839/18 za úplatu ve výši 1 210,- Kč vč. DPH, fa č. 66 ze dne 15.3.2013. Smlouva podepsána dne 11.3.2013.
2. Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene s ČEZ Energo, s.r.o. Praha - Karlín, - "Kogenerační jednotka - uvedení do provozu" a další potřebná zařízení na p.p.č. 839/18, 839/20 a 1218 na st. p. č. 839/19 za úplatu ve výši 10 000,- Kč + DPH. Smlouva podepsána dne 3.5.2013.
3. Smlouva o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce a.s., Děčín - na stavbu "Jilemnice, ul. Pošepného - knn pro 3x OM Heřmánek, p.p.č. 869/2" za jednorázovou úplatu 2 520,- Kč vč. DPH. Smlouva podepsána dne 16.1.2013.
4. Smlouva o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce a.s., Děčín - na stavbu "Jilemnice, Hrabačov Pod Lomem - kabelové vedení NN, p.p.č.1012/3" za jednorázovou úplatu 3 650,- Kč vč. DPH. Smlouva podepsána dne 10.9.2013.
5. Smlouva o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce a.s., Děčín - na stavbu "Jilemnice-RD p.p.č. 279/8, RD Šiška - knn," za jednorázovou úplatu 1 500,- Kč vč. DPH. Smlouva podepsána dne 15.8.2013.

Smlouvy o výpůjčce

V kontrolovaném období uzavřelo město Jilemnice smlouvy o výpůjčce:

- Dodatek č. 2 ze dne 7.1.2013 ke smlouvě o výpůjčce uzavřené s občanským sdružením Skate Club Jilemnice, Lesní 1044 Jilemnice, IČ: 266 45 831, o rozšíření předmětu výpůjčky o jednu skladovací halu o výměře 150 m² v budově č.p. 70. Komenského ulice. Uzavření dodatku bylo schváleno Radou města dne 27.12. 2012 usn. č. 254/12.
- Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 15.1.2013 s Klubem českých turistů, Ještědská oblast, Liberec, pozemky Masarykova náměstí p.č. 462, 461, 461/1,460/2, pro slavnostní zahájení XIII. Českého zimního srazu turistů. Smlouva o výpůjčce byla schválena RM dne 19.12.2012 usn. č. 240/12.
- Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 21.6.2013 se svazkem obcí Jilemnicko, IČ: 706 94 061, k bezplatnému užívání části zámeckého parku, p.č. 57/1 a Masarykovo a Tyršovo náměstí. Smlouva o výpůjčce byla schválena RM dne 19.6.2013 usn. č. 134/13.
- Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 25.1.2013 s MAS "Přijďte pobejt!" o.s., IČ: 266 61 675, k bezplatnému užívání ulice Zvědavá na akci "Krasojízda na rohačkách". Smlouva o výpůjčce byla schválena RM dne 9.1.2013 usn. č. 7/13.
- Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 27.3.2013 s fyzickou osobou, k bezplatnému užívání pozemku p.č. 616 o výměře 90 m². Smlouva o výpůjčce byla schválena RM dne 28.11.2012 usn. č. 214/12 na dobu určitou.

Smlouvy ostatní

Kontrolou byly namátkově ověřeny tyto smlouvy:

- a) Město Jilemnice uzavřelo Smlouvu o úplatném převodu cenných papírů s nabyvatelem ZVV Property Investment (CZE) Limited se sídlem Nicosia, Kyperská republika ze dne 6.11.2013.

Předmětem smlouvy je převod 1 ks kmenové listinné akcie společnosti BusLine a.s. na nabyvatele za celkovou cenu 5 000,- Kč. Přílohou smlouvy je předávací protokol.

b) Město Jilemnice uzavřelo Smlouvu o úplatném převodu cenných papírů s nabyvatelem ZVV Property Investment (CZE) Limited se sídlem Nicosia, Kyprská republika ze dne 6. 11. 2013.

Předmětem smlouvy je převod 1 ks kmenové listinné akcie společnosti BusLine a.s. ve jmenovité hodnotě 1710,- Kč na nabyvatele za celkovou cenu 5 000,- Kč. Přílohou smlouvy je předávací protokol.

c) Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu města Jilemnice ze dne 9. 9. 2013 mezi Městem Jilemnici a Vodohospodářským sdružením Turnov. Předmětem smlouvy je poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu poskytovatele na realizaci stavby "Oprava kanalizace v ulici Kavánova" ve výši 51 170,- Kč.

d) Mandátní smlouva o administraci zadávacího řízení a právním poradenství ze dne 2.12.2013 uzavřená s firmou Becker a Poliakoff s.r.o., Praha 1, na zajištění a administraci otevřeného řízení na nadlimitní veřejnou zakázku "Úprava veřejné zeleně v Jilemnici, období 2014 - 2017". Odměna stanovena ve výši 82 000,- Kč bez DPH.

Upozornění: smlouva neobsahovala úplné identifikační údaje.

e) Mandátní smlouva na organizaci a zajištění veřejné zakázky "Dodávka projekční techniky pro digitalizaci Kina 70", ze dne 17.7.2013 uzavřená s firmou Centrum evropského projektování a.s., Hradec králové, IČ 275 29 576. Odměna stanovena dle bodu č. VI. smlouvy - Platební podmínky.

f) Město Jilemnice uzavřelo smlouvu o spolupráci při provozování Krkonošského muzea v Jilemnici se Správou KRNP, Vrchlabí, IČ: 00088455. Smlouva byla uzavřena dne 21. 12. 2012 na dobu určitou od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2016 a stanovením ročního příspěvku 800 000,- Kč bez DPH.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměry pronájmu a prodeje nemovitého majetku jsou schvalovány na zasedáních Rady města a pravidelně zveřejňovány na úřední desce i webových stránkách města.

Smlouvy o ručení

V kontrolovaném období byl na 24. zasedání zastupitelstva města dne 17.4.2013 schválen ručitelský závazek ve prospěch Masarykovy městské nemocnice k obnovení revolvingového úvěru ve výši 10 mil. Kč.

Výčet platných ručitelských závazků města je následující:

Subjekt	výše závazku	závazek do data	usnesení ZM
MMN Jilemnice - projekt přístroje	3,4 mil. Kč	25.5.2015	78/08
MMN Jilemnice			
snížení tepelných ztrát	11,0 mil. Kč	3.5.2017	35/09
MMN Jilemnice - revolvingový úvěr	10,0 mil. Kč	12.5.2014	10/13
MMN - úvěr dostavba	20,0 mil. Kč	31.4.2014	57/04
MMN - úvěr poliklinika	30,0 mil. Kč	31.12.2014	123/04
VHS Turnov, svazek obcí	15,0 mil. Kč	30.6.2028	29/09

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření město Jilemnice, IČ 00275808 za rok 2013

Smlouvy o přistoupení k závazku

Město nemá uzavřeno žádnou smlouvu o přistoupení k závazku.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Za kontrolované období zveřejnilo město na webových stránkách 29 veřejných zakázek. Kontrola namátkově ověřila tyto objemově významné zakázky (podle uvedených předložených dokladů):

a) Snížení energetické náročnosti budovy gymnázia č.p. 259 Jilemnice

- oznámení o zahájení zadávacího řízení z 18.3.2013,
- oznámení o zveřejnění zakázky z 08/04/2013,
- protokol o otevírání obálek ze 16.4.2013,
- protokoly A a B o prvním a druhém jednání hodnotící komise,
- seznam 12 ti hodnocených nabídek z 26. 4. 2013,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek v souladu s §80 zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách,
- písemná zpráva zadavatele v souladu s §85 zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách ze dne 20.6.2013.

Smlouva o dílo č. 03/VZe/2013 mezi městem Jilemnice a stavební společností s.r.o. Hostinné s cenou o dílo 7 250 521,- Kč vč. DPH byla uzavřena dne 18. 6.2013.

b) Snížení energetické náročnosti budovy staré polikliniky č.p. 372 Město Jilemnice

- oznámení o datu zveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek dne 26.4.2013,
- zadávací dokumentace a pokyny pro zpracování nabídky ze dne 25.2.2013 (výkonem zadavatelských funkcí pověřena firma BKN spol. s.r.o.),
- oznámení o zahájení zadávacího řízení ze dne 26.2.2013,
- protokoly A a B o prvním a druhém jednání hodnotící komise,
- doporučení hodnotící komise k uzavření smlouvy s firmou Laušman a Malý s.r.o. za nabídkovou cenu 3 163 650,- Kč bez DPH.

Smlouva o dílo č. 02/VZe/2013 mezi městem Jilemnice s firmou Laušman a Malý s.r.o. za nabídkovou cenu 3 163 650,- Kč bez DPH byla uzavřena dne 15.5.2013.

c) Snížení energetické náročnosti budovy ZŠ Jana Harracha 97

- zadávací dokumentace a pokyny pro zpracování nabídky ze dne 2.4.2013 (výkonem zadavatelských funkcí pověřena firma BKN spol. s.r.o.),
- oznámení o zveřejnění zakázky dne 3.4.2013 ve Věstníku veřejných zakázek,
- zveřejněné obchodní podmínky,
- seznam 11 ti posuzovaných nabídek,
- protokol o posouzení kvalifikace v souladu s §59 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ze dne 29.4.2013,
- protokol B o třetím jednání hodnotící komise,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, komise doporučila jako nejvýhodnější nabídku společnost Hostinné s.r.o. za celkovou nabídkovou cenu 8 297 192,- Kč bez DPH.

Smlouva o dílo č. 05/VZe/2013 mezi městem Jilemnice a stavební společností s.r.o. Hostinné s cenou o dílo 8 297 192,- Kč vč. DPH byla uzavřena dne 30.7.2013.

d) Digitalizace "Kina 70" ve společenském domě JILM Jilemnice

- výzva k podání nabídky dle § 38 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách (zástupce zadavatele - Centrum evropského projektování a.s.,
- veřejná zakázka byla zveřejněna dne 24.7.2013 ve Věstníku veřejných zakázek,
- předpokládaná hodnota veřejné zakázky 2,9 mil. Kč,
- seznam oslovených pěti potenciálních zájemců,
- protokol o otevírání obálek ze dne 9.8.2013,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, s výběrem nejvhodnějšího dodavatele AV MEDIA a.s. s nabídkovou cenou 2 849 000,- Kč bez DPH.

Smlouva o dílo č. 07/VZe/2013 mezi městem Jilemnice a AV MEDIA a.s. s cenou o dílo 2 849 000,- Kč bez DPH byla uzavřena dne 9. 9. 2013.

e) Dodávka sedaček pro KINO 70 Jilemnice, včetně podlahových úprav

- mandátní smlouva s firmou Centrum evropského projektování a.s. na organizování veřejné zakázky,
- zadávací dokumentace k podlimitní veřejné zakázce na dodávky, zadávaná ve zjednodušeném podlimitním řízení ze dne 2.10.2013,
- oznámení o zveřejnění na veřejném profilu zadavatele ze dne 2.10.2013,
- seznam pěti obeslaných uchazečů a tří došlých nabídek,
- předpokládaná hodnota veřejné zakázky 1 150 000,- Kč bez DPH,
- protokol o otevírání obálek ze dne 18.10.2013,
- protokol o posouzení kvalifikace a dalších požadavků ze dne 23.10.2013,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23.10.2013, nejnižší nabídkovou cenu předložila firma Kovostal s.r.o. s nabídkovou cenou 1 264 700,-Kč bez DPH,
- písemná zpráva zadavatele o podlimitní veřejné zakázce na dodávky zadávané ve zjednodušeném podlimitním řízení ze dne 28.11.2013.

Smlouva o dílo č.09/VZe/2013 mezi městem Jilemnice a firmou Kovostal s.r.o. byla uzavřena dne 25.11.2013.

f) Oprava havarijního stavu krovu na zámku č.p.75 v Jilemnici.

- výzva k podání nabídky na splnění zakázky malého rozsahu ze dne 5.9.2013,
- předpokládaná hodnota veřejné zakázky 950 000,- Kč bez DPH,
- seznam čtyř doručených nabídek,
- protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace ze dne 16.9.2013,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky firmy BAČA, Polička s.r.o. za nabídkovou cenu 971 022,- Kč bez DPH ze dne 18.9.2013.

Smlouva o dílo mezi městem Jilemnice a firmou BAČA, Polička s.r.o. za nabídkovou cenu 971 022,- Kč bez DPH byla uzavřena dne 19.9.2013.

Rada města schválila dne 25. 9. 2013 usnesením č. 201/13 Směrnici pro zadávání veřejných zakázek. Směrnice upravuje vyhlásování veřejných zakázek ve třech pásmech:

I. kategorie do 200 tis. Kč,

II. kategorie od 200 001,- Kč do 500 000,- Kč,

III. kategorie od 500 001,- Kč do 1 mil. Kč (dodávky a služby)
do 3 mil. Kč (stavební práce).

U veřejných zakázek III. kategorie ukládá směrnice publikování na centrálním profilu zadavatele a webových stránkách obce.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrole byly předloženy zprávy z provedené veřejnosprávní kontroly hospodaření zřízených příspěvkových organizací za rok 2012, dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě na základě pověření zřizovatele pracovníky města:

1. Společenský dům Jilm, Jilemnice, příspěvková organizace, Roztocká 500. Zpráva ze dne 25.7.2013. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. V závěru bylo uvedeno doporučení k dodržování limitu stanoveného zřizovatelem.

2. Sportovní centrum Jilemnice, příspěvková organizace, Jungmanova 146. Zpráva ze dne 27.6.2013. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. Bez stanovených nápravných opatření.

3. Dětské centrum Jilemnice, příspěvková organizace, Roztocká 994. Zpráva ze dne 3.6.2013. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. Bez stanovených nápravných opatření.

4. Mateřská škola Jilemnice, příspěvková organizace, Spořilovská 994. Zpráva ze dne 27.5.2013. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. Bez stanovených nápravných opatření.

5. Základní umělecká škola Jilemnice, příspěvková organizace, Valdštejská 216. Zpráva ze dne 14.5.2013. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. Bez stanovených nápravných opatření.

6. Základní škola speciální a mateřská škola speciální Jilemnice, příspěvková organizace, Roztocká 994. Zpráva ze dne 3.5.2013. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. Bez stanovených nápravných opatření.

7. Základní škola Jilemnice, příspěvková organizace, Jana Harracha 97. Zpráva ze dne 26.4.2013. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. Bez stanovených nápravných opatření.

8. Základní škola Jilemnice, příspěvková organizace, Komenského 288. Zpráva ze dne 16.4.2013. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. Bez stanovených nápravných opatření.

Kontrola byla předložena "Zpráva nezávislého auditora" o provedené kontrole firmou K KREDIT, s.r.o. auditorská společnost č. 370, Jablonec nad Nisou ze dne 26.3.2013 u zřízené příspěvkové organizace Masarykova městská nemocnice Jilemnice, kde předmětem kontroly bylo ověření účetní závěrky PO ve smyslu ust. zákona o účetnictví a zákona o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy. Ve zprávě auditora bylo v souladu se zákonem o auditorech provedeno ověření účetní závěrky za rok 2012.

Upozornění:

Dle ust. § 15 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., vykonává ÚSC kontrolu hospodaření jím zřízených organizací. ÚSC provádí kontrolu hospodaření zřízených PO na základě § č. 9 odst. 2 a 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě (veřejnosprávní kontrola). Kontrola hospodaření (byť ověřením účetní závěrky) příspěvkových organizací byla provedena, ale ne v souladu se zákony 250/2000 Sb., a č. 320/2011 Sb. Smlouva o provedení veřejnosprávní kontroly na základě výše uvedených zákonů by měla být uzavřena mezi ÚSC a kontrolorem (auditorem) provádějícím veřejnosprávní kontrolu nebo ji ÚSC v rámci vnitřního kontrolního systému provede vlastními silami.

Výsledky kontrol založených organizací

Kontrola byla předložena zpráva auditora k účetní závěrce společnosti Zásobování teplem Jilemnice, s.r.o. za období od 1. ledna do 31. prosince 2012, provedenou společností AD auditoři Hradec Králové, auditorem Ing. Václavem Pačesaným. Auditor konstatoval, že účetní závěrka podává poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti, nákladů, výnosů a hospodářského výsledku.

Dále byla předložena zpráva auditora o ověření roční účetní závěrky k 31.12.2013.

Výrok auditora:

- účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva města. V kontrolovaném období se konalo celkem šest zasedání zastupitelstva ve dnech: 30.1., 20.2., 17.4., 15.5., 19.6., 4. 9., 16.10., 30.10., 11.12.2013. Zápisy a usnesení byly vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Součástí jednání a tím i zápisů je pravidelná kontrola přijatých usnesení.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení rady města. V kontrolovaném období se uskutečnilo celkem 23 zasedání rady města. Rada města projednávala především přípravné materiály pro jednání zastupitelstva města. Zápisy z jednání rady obsahovaly formální náležitosti a schvalovací podpisy starostky a místostarosty města.

Zápisy a usnesení byly vedeny v souladu se zněním § 95 odst. 1 a 2, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci dílčího přezkoumání byly předloženy následující vnitřní směrnice upravující hospodaření města:

- schvalování hospodářských operací a oběh účetních dokladů č. 8/13,
- pokladní řád č. 5/12,
- směrnice upravující finanční majetek,

- nakládání s pohledávkami a dodatek „opravné položky k pohledávkám - schváleno RM 3. 2. 2010 - usnesení č. 11/10,
- podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky k § 45 - 54 vyhlášky č. 410/2009 Sb, ČUS 707 - schváleno RM 3. 2. 2010 - usnesení č. 11/10,
- časové rozlišení při účtování nákladů, výdajů, příjmů a výnosů k § 69 vyhlášky č. 410/2009 Sb - schváleno RM 3. 2. 2010 - usnesení č. 11/10,
- kontrolní řád č. 10/13 - schváleno RM 30. 10. 2013 - usnesení č. 227/13,
- evidence a oceňování majetku města z 12. 3. 2007
- pravidla tvorby a užití sociálního fondu - aktualizace schválena RM 27. 12. 2012 - usnesení č. 256/12,
- odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán - vnitřní směrnice č. 4/2011,
- inventarizace majetku a závazků dle vyhlášky č. 270/2010 - vnitřní směrnice č. 3/2011,
- zadávání veřejných zakázek č. 9/13 - schváleno RM 25. 9. 2013 - usnesení č. 201/13.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Zpráva o přezkoumání za rok 2012 konstatovala, že při přezkoumání hospodaření města Jilemnice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) - pravidla tvorby a použití

Město hospodář s níže uvedenými účelovými fondy, které k datu 31.12.2013 vykázaly následující finanční prostředky:

Sociální fond: č. účtu 107-1263091359/0800 (2360100)	647 678,12 Kč
Fond krizového řízení: č. účtu 182-1263091359/0800 (2360140)	609 629,32 Kč
Fond rezerv a rozvoje: č. účtu 1222-1263091359/0800 (2360160)	2 887 216,43 Kč.

Celková suma zůstatků peněžních fondů v objemu 4 144 523,87 Kč navazovala na zúčtovaný objem stavu účtu 236 a rovnala se účtu 419 - Ostatní fondy k 31. 12. 2013.

K hospodaření s účelovými fondy byly předloženy vnitřní směrnice pro:

- sociální fond č. 2/13 - schválena v RM 27. 12. 2012 - usnesením č. 256/12,
- krizový fond - směrnice ze dne 2. 11. 2011, zřízení fondu schváleno zastupitelstvem města 28. 2. 2007 - usnesením č. 12/07.

Uvedené fondy jsou tvořeny pevnou částkou z rozpočtu města.

Při přezkoumání byly zjištěny následující objemy prostředků v tvorbě a čerpání účelových fondů:

Text	soc. fond	fond krizového řízení	FRR
Stav k 1.1.2012	584 237,38 Kč	524 612,35 Kč	2 887 216,43 Kč
Příjmy celkem	1 340 678,12 Kč	819 519,79 Kč	2 887 216,43 Kč
Výdaje celkem	1 277 237,38 Kč	734 502,82 Kč	2 887 216,43 Kč
Stav fondů k 31.12.2013	647 678,12 Kč	609 629,32 Kč	2 887 216,43 Kč

Hospodaření s prostředky těchto účelových fondů bylo v souladu se schválenými zásadami.

Schválení účetní závěrky

K zajištění ustanovení zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm b) schválilo zastupitelstvo města dne 15. 5. 2013, usnesení č. 22/13. účetní závěrku města sestavenou k rozvahovému dni (31.12.2012).

Kontrolní a finanční výbor

Kontroly byly předloženy zápisy finančního a kontrolního výboru, dle ust. § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění. Kontrolní výbor se sešel se ve dnech 6.5., 10.6., 7.10., 9.12.2013. Dle předložených protokolů byla provedena kontrola plnění usnesení zastupitelstva. Finanční výbor zasedal ve dnech 29.1., 30.4., 4.6., 19.8., 1.10., 23.10., 10.12.2013. Byla provedena kontrola hospodaření města, projednán návrh rozpočtu na rok 2013, projednání závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2012, hospodaření bytového hospodářství za rok 2012, rozpočtová opatření 2013.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření města Jilemnice

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření města Jilemnice za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření města Jilemnice za rok 2013

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

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 4,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,77 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 6,13 %

V Liberci dne 28.4.2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje



Ing. Milan Třešňák

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Ing. Ivana Míčková

kontrolor

.....
podpis kontrolora

Karel Gröger

kontrolor

.....
podpis kontrolora

Starosta města Jilemnice Mgr. Bc. Vladimír Richter prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Mgr. Bc. Vladimír Richter

starosta

.....
razítko datum a podpis starosty města



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Jilemnice	Mgr. Bc. Vladimír Richter
2	1	Liberecký kraj	Ing. Milan Třešňák

P o u č e n í

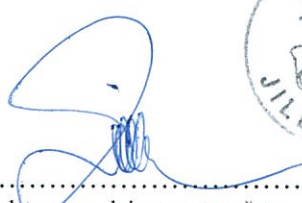
Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Mgr. Bc. Vladimír Richter

starosta města


.....
razítko datum a podpis starosty města



Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.