

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
města Jilemnice, IČ00275808, za rok 2018.

Přezkoumání hospodaření města Jilemnice za rok 2018 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 26.9.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 17.10.2018 do 18.10.2018.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 15.4.2019 do 16.4.2019.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Jiří Heršálek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Ing. Jana Nováková, kontrolor,

Ing. Soňa Vavrušková, 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-0072/18/Her dne 26.9.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 16.4.2019.

Popis úkonu: seznámení místostarosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Vladimír Richter - starosta,

pan Vladimír Vinklář - místostarosta,

Ing. Miroslava Kynčlová - vedoucí finančního 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 2018

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A. II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

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 2018

C. I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2018 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 3,85 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,19 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,90 %

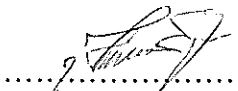
C. IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

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

V Liberci dne 14. května 2019.

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Ing. Jiří Heršálek
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Ing. Soňa Vavrušková
kontrolor

Ing. Jana Nováková
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 a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo kupní, směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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:

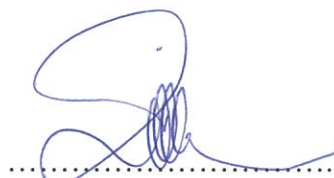
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

Místostarosta 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 21 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta města Mgr. Vladimír Richter.

Mgr. Vladimír Richter
starosta



razítko, datum a podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Návrh rozpočtu roku 2018 byl sestaven na základě výhledu schváleného na jednání zastupitelstva města (**dále jen ZM**) dne 9.9.2015. Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2021 byl schválen ZM dne 13.9.2017 v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2018	203 343	218 074	-14 731
2019	153 395	158 395	-5 000
2020	151 617	151 617	0
2021	153 084	153 084	0

Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Město nemělo k 1.1.2018 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 21.9., resp. 29.8.2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření města pro 1. čtvrtletí 2018 byla stanovena ZM dne 13.12.2017. Čerpání rozpočtu bylo omezeno takto:

- běžné výdaje do 3/2018 ve výši 23 % rozpočtu r. 2017,
- 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 2018 (obnova zahradního domku, instalace rotomatů na MěÚ, projekty na plánované akce).

Dokument byl zveřejněn od 19.12.2017.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl sestaven v 1/2018 v členění podle položek a oddílů (§) příjmů a oddílů, vč. org. u výdajů. Materiál byl připraven a schválen vedením města, projednán ve finančním výboru ZM a v Radě města (**dále jen RM**) dne 7.2.2018. Rozpočet byl navržen jako schodkový ve výši -57 116 tis. Kč, který byl krytý finančními prostředky města z minulých let (přes 62 mil. Kč). Návrh byl zveřejněn na stránkách a úřední desce města od 12.2.2018.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZM dne 28.2.2018 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Celkový rozpočet byl schodkový v následujících objemech v tis. Kč:

Příjmy	157 187 000 Kč
Výdaje	214 303 000 Kč
Schodek rozpočtu	-57 116 000 Kč

Schodek rozpočtu byl finančně krytý zůstatkem prostředků na účtech města z minulých let (67 111 tis. Kč, z toho základní účet ve výši 58 053 tis. Kč). Schválený rozpočet byl řádně

rozeptán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2-12 M. Rozpočet byl zveřejněn na stránkách města od 13.3.2018 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 568 tis. Kč a dále "rezerva kapitálových výdajů" 700 tis. Kč, čímž byl rozpočtově navýšen schodek o cca -1,2 mil. Kč. Vytvořené rezervy jsou v průběhu roku použité k rozpočtovým přesunům do vybraných výdajů.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schvalovacího procesu rozpočtu na rok 2018 byly stanoveny následující závazné ukazatele řízeným organizacím (ZM 28.2.2018):

a) Provozní příspěvky

	přísp. na provoz	přísp. na odpisy
1. ZŠ Komenského	2 967 473	636 473
2. ZŠ J. Harracha	1 561 000	362 754
ZUŠ Jilemnice	208 482	2 482
MŠ Jilemnice	1 685 581	222 581
Spol. dům Jilm	4 161 755	633 755
Dětské centrum Jilemnice	1 468 000	0
ZŠ speciální a MŠ speciální	140 000	0

b) Investiční příspěvky

ZŠ, J. Harrachova – investiční příspěvek na vybudování horolezecké stěny ve výši 2 000 000 Kč.

Sdělení závazných ukazatelů řízeným PO bylo doloženo dopisy ze dne 19.3. a 3.4.2018.

ZŠ a MŠ speciální Jilemnice obdržela dne 2.6.2018 platební výměr na částku 1 103 871 Kč jako odvod za porušení rozpočtové kázně, kterého se měla dopustit. ZM dne 27.6.2018 usn. č. 48/18 schvaluje poskytnutí účelového příspěvku ve výši 1 103 871 Kč ZŠ a MŠ speciální Jilemnice na splacení odvodu za porušení rozpočtové kázně dle platebního výměru č.j.: OŠMT-PRK-011/2018-5.

Pro financování řízených 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.

Provozní příspěvky a jejich úhrady k 31.12.2018:

1. ZŠ Komenského	2 331 000 Kč
2. ZŠ J. Harracha	1 561 000 Kč
ZUŠ Jilemnice	208 000 Kč
MŠ Jilemnice	1 686 000 Kč
ZŠ, MŠ speciální	87 000 Kč (zrušení ZŠ)
	+1 103 871 Kč (ZM dne 27.6.2018, usn.č. 48/18)
Spol. dům Jilm	4 162 000 Kč
Dětské centrum Jilemnice	1 468 000 Kč.

Upozornění:

Zřizovatel příspěvkových organizací by měl při stanovení závazných ukazatelů respektovat ustanovení § 28 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Příspěvek na odpisy není zákonem vymezen, je součástí příspěvku na provoz dle odst. 4 téhož zákona.

V ZM schválena jiná výše částky provozního příspěvku ZŠ J. Harracha, než je skutečnost.

Rozpočtová opatření

V roce 2018 bylo provedeno 12 změn rozpočtu podle usnesení ZM (dne 11.4., 27.6., 15.8., 21.11. a 12.12.2018) se zvýšením příjmů o +17 065 883 Kč a výdajů o +15 449 583 Kč, tj. se snížením schodku rozpočtu o -1 616 300 Kč. Další 13 rozpočtových opatření schválila RM (dne 28.3., 25.4., 30.5., 27.6. 9.7., 15.8., 19.9., 3.10., 24.10., 14.11. a 19.12.2018) na základě pověření od ZM ve výši +13 437 751 Kč. Celkem se v průběhu roku zvýšil rozpočet příjmů o +30 503 634 Kč a výdajů +28 887 334 Kč, tj. se snížením schodku o -1 616 300 Kč. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	157 187 000	214 303 000	-57 116 000
rozpočtové změny ZM č. 1 - 12	+17 065 883	+15 449 583	+1 616 300
rozpočtové změny RM č. 1 - 13	+13 437 751	+13 437 751	0
upravený rozpočet	187 690 634	243 190 334	-55 499 700

Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2-12 M. Schválená opatření byla řádně zveřejněna (od 4.4. postupně do 20.12.2018) 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).

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2017 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17). ZM projednalo a schválilo dokument dne 27.6.2018 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 2017 v plném rozsahu. Dokument byl v plném rozsahu zveřejněn od 10.7.2018.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na stránkách města od 4.6.2018 do jeho projednání v ZM vč. 3 příloh. Obdobně byl zveřejněn návrh dne 5.6.2018 s příslušnými komentáři na úřední desce, jako v případě návrhu rozpočtu na dálkově přístupné úřední desce města.

Schvalování účetní závěrky

ZM schválilo účetní závěrku města Jilemnice za rok 2017 dne 27.6.2018. Kontrole byl předložen protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 28.6.2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2018 skončilo hospodaření města schodkem -32 960 tis. Kč. Při rozpočtované jeho výši -55 499 tis. Kč tak město docílilo zlepšený výsledek hospodaření +22 538 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2018:

	rozpočet	úprava rozpočtu	skutečnost	podíl	plnění
Příjmy	157 187 000	187 690 634	187 033 540	99 %	-657 094
Výdaje	214 303 000	243 190 334	219 994 397	90 %	-23 195 937
Saldo P a V	-57 116 000	-55 499 700	-32 960 857	59 %	-22 538 843

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 31.12.2018 s tím, že byl vykázán záporný výsledek hospodaření města v následující struktuře:

Náklady	164 946 277 Kč
Výnosy	166 745 820 Kč
VH po zdanění	+1 799 543 Kč

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

Rozvaha

Předložený výkaz k 31.12.2018 obsahoval následující významné informace:

a) majetek města

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 1 136 414 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021, 031 a 042) v zůstatkové ceně 557 335 tis. Kč, tj. cca 49 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku. Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 1 378 375 tis. Kč, z toho na peněžních účtech v bance město vykazovalo 32 802 tis. Kč (pokles v r. 2018 o -34 308 tis. Kč).

b) cizí zdroje – závazky (v tis. Kč)	k 12/2018	k 12/2017	změna stavu
Stav celkem	75 744	76 820	-1 076
z toho:			
- úvěry	0	0	0
- závazky k dodavatelům	2 815	5 970	-2 967
- přijaté zálohy	3 506	4 210	-704
- závazky k zaměstnancům	2 422	2 408	+14
- pojistné	1 343	1 316	+27
- daňové závazky	3 066	2 998	+68
- zálohové závazky z dotací	256	1 379	-1 123
- ostatní závazky	61 560	57 582	+3 978
- účty čas. rozlišení	774	858	-84

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- město nehosponařilo s majetkem ve vlastnictví státu,
- hodnota zastaveného dlouhodobého majetku byla podle katastru nemovitostí ve výši závazků 24 991,9 tis. Kč.

Výkaz Příloha

Předložený výkaz za 12/2018 byl řádně sestaven podle požadavků hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. 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, kontrola zůstatků na účtech byla provedená při závěrečném přezkoumání v r. 2019.

Ve výkazu byly uvedené údaje o lesních pozemcích města v části D.2. (2138026 m²) a D.3. (120 411 974 Kč)

Výkazy Přehled o peněžních tocích a Přehled o změnách vlastního kapitálu

Město splňovalo podmínky pro předkládání uvedených účetních výkazů (aktiva nad 40 mil. Kč a roční obrat - výnosy nad 80 mil. Kč). Kontrola výkazů k 12/2018 byla provedena bez zjištěných nedostatků.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za období 01-09/2018 a 01-12/2018.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2018.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2018 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 3/2011,
- Plán inventur na rok 2018 ze dne 25.10.2018, schválen RM dne 24.10.2018 usnesení č. 286/18.
- Proškolení členů IK ze dne 8.11.2018,
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 11.2.2019.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2018 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 průběhu roku 2018 došlo k úbytkům nemovitého majetku – prodej pozemků a prodej bytů, přírůstků nemovitého majetku – převod pozemků od SPÚ. Ostatní dlouhodobý finanční majetek - účet 069 - akcie SČVK a.s. Teplice v hodnotě 1 300 Kč.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Peněžní fondy územního celku

Město hospodaří s níže uvedenými účelovými fondy, které k datu 31.12.2018 vykázaly následující finanční prostředky:

Sociální fond: č. účtu 107-1263091359/0800 (2360100)	899 903,25 Kč
Krizový fond: č. účtu 182-1263091359/0800 (2360140)	1 272 898,07 Kč
Fond rezerv a rozvoje: č. účtu 1222-1263091359/0800 (2360160)	2 887 216,43 Kč

Celková suma zůstatků peněžních fondů v objemu 5 060 017,75 Kč navazovala na zúčtováný objem stavu účtu 236 a 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 - aktualizována usnesením RM č. 267/17 ze dne 8.11.2017 s účinností od 1.1.2018

- aktualizována 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 2018 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 1.1.2018	2 887 216,43	1 105 858,07	802 312,62	4 795 387,12
Tvorba	0,00	243 000,00	900 000,00	1 143 000,00
Čerpání	0,00	75 960,00	802 409,37	878 369,37
KS k 31.12.2018	2 887 216,43	1 272 898,07	899 903,25	5 060 017,75

Souhrnné údaje navazují na Přílohu za období 12/2018 v části F.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2018

účet 231- ZBÚ

94-52116451/0710	1 620,95 Kč (účet 231 0100), BV 89
1263091359/0800	21 697 803,31 Kč (účet 231 0400), BV 116
34534-52116451/0710	3 421,94 Kč (účet 231 0402), BV 12
981224-1263091359/0800	1 508 727,37 Kč (účet 231 0414), BV 013
19-1263091359/0800	0,00 Kč (účet 231 0600), BV 314
35-1263091359/0800	0,00 Kč (účet 231 0611), BV 058
70017-1263091359/0800	0,00 Kč (účet 231 0612), BV 234
40010-1263091359/0800	0,00 Kč (účet 231 0650), BV 262
27-1263091359/0800	0,00 Kč (účet 231 0800), BV 249
9021-1263091359/0800	0,00 Kč (účet 231 0850), BV 171
Úhrnem účet 231	23 211 573,57 Kč.

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31.12.2018 navazoval na zůstatek účtu 231 výkazu rozvaha a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2018.

účet 245 - jiné BÚ

6015-1263091359/0800	4 531 215,77 Kč (245xxxx), BV 012.
----------------------	------------------------------------

účet 236 - běžné účty fondů

107-1263091359/0800 - SF	899 903,25 Kč, AE 236 0100, BV 069
182-1263091359/0800 - FKŘ	1 272 898,07 Kč, AE 236 0140, BV 021
1222-1263091359/0800 - FRR	<u>2 887 216,43 Kč</u> , AE 236 0160, BV 001
Celkem účty fondů	5 060 017,75 Kč.

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31.12.2018 navazoval na zůstatek účtu 236 výkazu rozvaha a na řádek 6020 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2018.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena počítačově a slouží jako evidence závazků. K datu 31.12.2018 bylo zaevidováno celkem 2430 faktur v objemu 106 719 936,95 Kč, neuhrazené faktury ve výši 2 815 476,43 Kč (celkem 67 faktur), souhlasí s doložením zůstatku 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 září (ev.č. 1092, 1382-84, 1391, 1414, 1416-17, 1424, 1426-27, 1430, 1432-33, 1435, 1574-81, 1583-86, 1588-92, 1594, 1596-98, 1602, 1606-07, 1610, 1612-16, 1619, 1628-29, BV 167-185) a prosinci (ev.č. 2248-2270, 2272-2339, BV 236-249), bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných slouží jako evidence pohledávek. K datu 31.12.2018 bylo vystaveno 291 faktur v číselné řadě 201780001 - 0291 ve výši 3 209 815,31 Kč (účet 3110060), neuhrazené faktury v objemu 10 127,02 Kč (ev.č. 286-87, 289-291). Kontrolou bylo ověřeno účtování a úhrada faktur v měsíci září (pod ev.č. 192, 194, 198, 202-206) a faktur v měsíci prosinci (pod ev.č. 264, 266-285, 288), bez zjištěných nedostatků.

Pokladní kniha

V roce 2018 byla provedena úprava pokladního řádu vydáním vnitřní směrnice č. 2/2018 Pokladní řád účinný od 1.6.2018, který nahrazuje Pokladní řád s účinností dnem 1.12.2012. 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 dům) 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 je vedena elektronicky, veškeré příruční pokladny jsou vedeny v samopropisovacích knihách. K 31.12. příslušného roku musí být zůstatek všech pokladen nulový.

Kontrola byly předloženy Kontrolní protokoly o výsledku vnitřní kontroly pokladen vedených u Města Jilemnice ze dne 31.5.2018 a 14.11.2018. Vnitřní kontrola pokladen, v souladu s pokladním řádem, byla v jednotlivých příručních pokladnách a v hlavní příjmové a výdajové pokladně provedena ve dnech 28.5.2018 až 30.5.2018 a ve dnech 13.11.2018 až 14.11.2018, se zjištěním, že skutečné stavy pokladních hotovostí souhlasily se zůstatky uvedenými v pokladních knihách.

Zůstatek pokladen k 30.9.2018 ve výši 13 009 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 261 – pokladna i pol. 5182 §§ 3314, 3399, 4351, 6171 výkazu FIN 2-12M., zůstatek pokladen k 31.12.2018 byl nulový, v souladu s vnitřní směrnicí a doložením zůstatku účtu 261 Pokladna.

Kontrolou bylo ověřeno:

pokladna Sociálního fondu AE 2610600

- pokladní doklady ev.č. VPD 1 -16, PPD 1 - 64, zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2018 ve výši 5 534 Kč souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0600), zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2018 byl nulový. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci srpnu (VPD 14 a PPD 60 - 62), září (VPD 15 a 16, PPD 63 a 64) a prosinci (PPD 66, VPD 17 a 18).

pokladna knihovna, AE 2610101 - výdajová

- pokladní doklady ev.č. VPD 1 - 48, PPD 1 - 5, zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2018 ve výši 1 068 Kč souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0101). Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci září (VPD 45 - 48, PPD 5).

pokladna SPOZ, AE 2610102 - výdajová

- pokladní doklady ev.č. VPD 1 - 38, PPD 1 - 9, zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2018 ve výši 2 583 Kč souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0102). Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci září (VPD 35-38, PPD 9).

pokladna Pečovatelská služba, AE 2610103 - výdajová

- zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2018 ve výši 1 620 Kč souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0103). Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci září (VPD 55 - 56, PPD 179384 - 85).

pokladna CP, AE 2610110 - výdajová

- zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2018 ve výši 1 594 Kč souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0110). Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci září (ev.č. 860329 - 371).

pokladna Pečovatelská služba, AE 2610103 - příjmová

- zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2018 ve výši 0 Kč. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v měsíci září (P7074553 - 555, V10 - odvod hotovosti ve výši 53 324 Kč).

pokladna příjmová centrální - AE 2610120

- zůstatek pokladní hotovosti 0 Kč. Kontrolou ověřeny pokladní doklady v měsíci srpnu (ev.č. 806511 ze dne 27.8.2018 - ev.č. 806644 ze dne 31.8.2018) a prosinci (ev.č. 808955 z 21.12.2018 - ev.č. 809001 ze dne 28.12.2018).

pokladna veřejné WC

- zůstatek pokladní hotovosti 0 Kč. Kontrolou ověřeny pokladní doklady v prosinci (ev.č. PPD 168 - 180, VPD 24 - odvod hotovosti ve výši 7 546 Kč).

pokladna cestovní doklady

- zůstatek pokladní hotovosti 0 Kč. Kontrolou ověřeny pokladní doklady v prosinci (ev.č. PPD 921 - 937, VPD 27 - odvod hotovosti ve výši 4 200 Kč).

pokladna odbor územního plánování a stavebního řádu

- zůstatek pokladní hotovosti 0 Kč. Kontrolou ověřeny pokladní doklady v prosinci (ev.č. PPD 95 - 103, VPD 16 - odvod hotovosti ve výši 7 735 Kč).

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.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření řízených příspěvkových organizací za rok 2017 a jejich rozdělení do fondů organizací (v Kč):

	rezervní fond	fond odměn
ZŠ Komenského	154 428,45	0

ZŠ J. Harracha	105 591,60	39 780
ZUŠ	174 784,36	113 365
Mateřská škola	137 467,40	0
ZŠ, MŠ spec.	313,56*	0
Dětské centrum	20 204,14	0
Společ. dům Jilm	63 326,21	0
Celkem	656 115,72	153 145

* Činnost příspěvkové organizace Základní škola speciální a mateřská škola speciální Jilemnice, Roztocká 994, příspěvková organizace, ZM usn.49/18 ze dne 27.6.2018 s účinností k 31.8.2018 byla zrušena, proto se již neschvalovalo rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017. Majetek svěřený k hospodaření byl vrácen zřizovateli, tj. městu Jilemnice. Zároveň tímto usnesením ZM rozhodlo o převodu mateřské školy speciální na Mateřskou školu Jilemnice s účinností 1.9.2018.

Schválení účetních závěrek příspěvkových organizací bylo schváleno RM následovně:

RM 14.3.2018 - usn. č. 52/18 – Dětské centrum Jilemnice, Mateřská škola Jilemnice, Základní škola Jilemnice, Komenského a Základní škola Jilemnice, Harracha.

RM 28.3.2018 - usn. č. 69/18 – Základní škola speciální a mateřská škola speciální Jilemnice, Kontrole byl předložen Protokol o schválení mimořádné účetní závěrky k 31.8.2018, z důvodu zrušení této p.o. k tomuto datu. RM schválila účetní závěrku 10.10.2018 usn. č. 256/18.

Společenský dům Jilm, ZUŠ Jilemnice, Sportovní centrum, příspěvková organizace byla rozhodnutím ZM zrušena ke 31.12.2017, proto se u této organizace schvaluje pouze vypořádání za rok 2017.

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

Zřizovací listina organizačních složek a 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.

V kontrolovaném období byly uzavřeny:

- Dodatek č. 1 ke zřizovací listině příspěvkové organizace Základní umělecká škola Jilemnice, Valdštejnská 216, příspěvková organizace, ze dne 26.9.2018, ZM ze dne 19.9.2018, s účinností od 1.10.2018.

- Dodatek č. 1 ke zřizovací listině příspěvkové organizace Mateřská škola Jilemnice, Spořilovská 994, příspěvková organizace, uzavřený dne 26.9.2018, ZM schválilo dne 19.9.2018, s účinností od 1.10.2018.

V kontrolovaném období byly zrušeny:

Základní škola speciální a mateřská škola speciální Jilemnice, Roztocká 994, příspěvková organizace, ZM usn.49/18 ze dne 27.6.2018 zrušena s účinností k 31.8.2018, Majetek, práva a závazky příspěvkové organizace přecházejí na zřizovatele, tj. město Jilemnice.

Listiny o založení právnických osob

Účet 061 Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem - celkem 542 083 140,49 Kč.

MMN a.s. 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., IČ: 05421888, Metyšova 465, Jilemnice. Datum zápisu do obchodního rejstříku 9.10.2016. Kontrole předložena Akcionářská smlouva ze dne 15.11.2016. RM dne 12.12.2016 mění ve smyslu usnesení č. 110/16 ze dne 7.12.2016 a č. 113/16 ze dne 12.12.2016 ZM Jilemnice stanovy akciové společnosti MMN.

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, IČ: 252 81 542. 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 97 912 799,05 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, IČ 057 69 370. Datum zápisu do obchodního rejstříku 1.2.2017.
Základní kapitál společnosti 57 420 820 Kč, splaceno 57 420 820 Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město ze svého rozpočtu poskytuje:

a) Grantový program

ZM schválilo dne 13.12.2017 usn.č. 112/17 Grantový program města Jilemnice pro poskytování dotací v roce 2018 v celkovém objemu 1 000 tis. Kč (dotaci nad 50 tis. Kč a uzavření veřejnoprávní smlouvy schvaluje ZM, dotaci do 50 tis. Kč schvaluje RM). Bylo schváleno 5 oblastí podpory (využití volného času dětí a mládeže, kulturní akce, sportovní akce, obecně prospěšné společnosti a materiálně technické vybavení spolků k rozšíření a obnově majetku). RM na svém zasedání dne 25.4.2018 usn.č. 100/18 posuzovala celkem 49 žádostí (1 žádost byla vyřazena z důvodu nedodržení pravidel Grantového programu, 3 žádostem nebylo vyhověno, komise upřednostnila projekty s větší významností pro město Jilemnice) v objemu 1 000 000 Kč, schválené dotace nepřesáhly výši 50 tis. Kč.

b) Program na obnovu nemovitostí

ZM na svém zasedání dne 28.2.2018 usn.č. 16/18 schválilo Program na obnovu nemovitostí, objektů nebo jejich prostředí, které se nacházejí na území města Jilemnice 2018 v objemu 300 000 Kč (§ 3322). ZM dne 27.6.2018 usn.č. 51/18 schválilo rozdělení dotací z Programu celkem 8 žadatelům v objemu 300 000 Kč.

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

ZM na svém zasedání dne 28.2.2018 usn.č. 15/18 vzalo na vědomí informace o dotaci na obnovu kulturních památek. MK ČR vyčlenilo v roce 2018 kvótu Programu pro památkovou zónu Jilemnice ve výši 975 000 Kč (minimální podíl města je 50%). Jediným projektem, který se bude v roce 2018 realizovat je obnova tzv. zahradního domku.

d) Dotace právnickým subjektům

- individuální dotace schvalované ZM

Vyúčtování poskytnutých dotací podléhá systému vnitřní kontroly.

Kontrolou byly ověřeny následující smlouvy a jejich zveřejnění:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Jilemnice č. 3/2018/FIN uzavřená dne 20.4.2018 mezi městem (poskytovatel) a TJ Jilemnice, z.s., IČ 70694061 (příjemce) dotace na projekt "*Celoroční sportovní činnost oddílů TJ Jilemnice, z.s.*" v celkové výši 352 251 Kč. Dotace bude vyplacena ve 2 splátkách, vyúčtování nejpozději do 31.1.2019. Poskytnutí této individuální dotace schváleno ZM dne 11.4.2018 usn.č. 23/18. Smlouva zveřejněna dne 20.4.2018 na webových stránkách města. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 13.12.2018.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Jilemnice č. 4/2018/FIN uzavřená dne 20.4.2018 mezi městem (poskytovatel) a Sportovní klub NIKÉ Jilemnice, z.s., IČ 49294628 (příjemce) účelová dotace na projekt "*Plavání Jilemnice*" v celkové výši 62 000 Kč. Vyúčtování dotace nejpozději do 31.1.2019. Poskytnutí této individuální dotace schváleno ZM dne 11.4.2018 usn.č. 23/18. Smlouva zveřejněna dne 20.4.2018 na webových stránkách města. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 30.1.2019.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Jilemnice č. 4/2018/GP/PP uzavřená dne 19.7.2018 mezi městem (poskytovatel) a Římskokatolická farnost - děkanství Jilemnice, IČ 15045790 (příjemce) účelová dotace na restaurování tří křížů a jejich umístění ve východním průčelí kostela sv. Vavřince, na p.p.č. 15 v celkové výši 26 000 Kč. Dotace bude uvolněna až po předložení závěrečného vyúčtování a kontrole provedení akce. Vyúčtování dotace nejpozději do 31.10.2018. Poskytnutí této individuální dotace schváleno ZM dne 27.6.2018 usn.č. 51/18. Smlouva zveřejněna dne 25.7.2018 na webových stránkách města. Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 25.10.2018.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu města Jilemnice uzavřená dne 30.8.2018 mezi městem (poskytovatel) a Vodohospodářské sdružení Turnov, IČ 49295934 (příjemce), na realizaci investiční akce "*Jilemnice - obnova vodohospodářských sítí v Metyšově ulici*" ve výši 752 000 Kč. Vyúčtování dotace nejpozději do 31.8.2019. Poskytnutí této individuální dotace schváleno ZM dne 15.8.2018 usn.č. 68/18. Smlouva zveřejněna dne 31.8.2018 na webových stránkách města.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou bylo ověřeno:

pol. 4111, ÚZ 98008 200 000 Kč

Účelová dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR, město dne 9.1.2018 obdrželo 200 000 Kč, celkové skutečné výdaje 199 708 Kč (§ 6118). Podléhá finančnímu vypořádání za rok 2018, Vratka ve výši 292 Kč a finanční vypořádání dotací bylo odesláno 29.1.2019.

pol. 4111, ÚZ 98187 240 000 Kč

Účelová dotace na výdaje spojené s konáním komunálních voleb, město dne 24.9.2018 obdrželo 240 000 Kč (§ 6115), celkové skutečné výdaje vykázány ve výši 319 292 Kč. Doplatek ve výši 79 292 Kč připsán na účet města dne 6.3.2019 (doklad č.16011) Podléhá finančnímu vypořádání za rok 2018. Finanční vypořádání dotace odesláno 29.1.2019.

pol. 4112 13 560 975 Kč

- dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2018 ve výši 18 081 300 Kč, město obdrželo 13 560 975 Kč.

pol. 4116 celkem ve výši 6 466 486,80 Kč
z toho:
UZ 13011 sociálně právní ochrana dětí 3 217 500 Kč
účelové finanční prostředky - dotace na výkon činnosti obce v oblasti sociálně právní ochrany dětí. Dotace byla plně vyčerpána, Finanční vypořádání dotací odesláno 31.1.2019.

UZ 13013 dotace ÚP na VPP 412 000,00 Kč
UZ 13013 MA21 Jilemnice 1 081 189,78 Kč
MPSV - na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/4.1/033/0003005 na realizaci projektu "Rozvoj MA21 v Jilemnici"
UZ 13013 podpora sociální práce 929 230,87 Kč
MPSV - na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/2.2/128/6206 na realizaci projektu "Podpora sociální práce v Jilemnici"

UZ 14004 150 000 Kč
výdaje jednotek SDH obcí v roce 2018, Dotace byla plně vyčerpána. Finanční vypořádání dotací odesláno 28.1.2019.
UZ 14004 42 037 Kč
výdaje na zajištění jednotek SDH v roce 2018. Dotace byla vyčerpána. Finanční vypořádání odesláno poskytovateli 28.1.2019.

UZ 14984 2 500 000 Kč
dotace pro jednotky SDH obcí - cisternová automobilová stříkačka
č. 014D241007352 -závěrečné vyhodnocení ze dne 23.9.2018. Dotace byla plně vyčerpána.

UZ 15002 24 450 Kč
Rozhodnutí (změna) o poskytnutí dotace MŽP 115D165004518 - kosení VKP louky v Martinicích a modráskové louky v Jilemnici, realizace do 31.10.2018, vyhodnocení do 30.4.2019, financování ex ante.

UZ 17051 52 801,35 Kč
UZ 17988 22 285,95 Kč
průtoková dotace z MMR pro SD Jilm - neinvestiční a investiční část (§ 3392)

UZ 33063 599 314,80 Kč
průtoková dotace školy - OP VVV

pol 4122 celkem 10 114 895,73 Kč
z toho:
- pečovatelská služba, UZ 13305 1 601 951 Kč
- dětské centrum, UZ 13305 8 352 008 Kč
- hospodaření v lesích 14 215 Kč
- týden mobility 47 117,70 Kč
- SDH - ochranné pomůcky 38 335,23 Kč
- potravinová pomoc dětem v LK 59 761,80 Kč.

Dotace MŽP registrace o poskytnutí dotace IČ 115D314020425 - operační program ŽP akce „Modernizace systému odděleného sběru odpadů v Jilemnici – výše dotace 1 323 938,68 Kč. Termín realizace 30.9.2018 – 29.3.2019. Dotace byla vyčerpána, závěrečná zpráva o realizaci odeslána 25.3.2019.

ÚZ 34054 – MK poskytuje příspěvek na obnovu nemovité památky – areálu zámku čp. 75 ve výši 975 000 Kč, finanční prostředky se poskytují účelově na úhradu nákladů spojených s obnovou kulturní památky v termínu od 1.1.2018 – 31.12.2018. Rozhodnutí ze dne 4.10.2018, finanční vypořádání do 15.1.2019. Dotace byla vyčerpána.

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

Kontrole byly předloženy:

- Kupní smlouva o koupi nemovitých věcí uzavřená dne 13.2.2018 mezi městem Jilemnice (prodávající) a občany (kupující) na pozemky p.p.č. 1796/1, 1797/1 a 1798/31 o celkové výměře 1 017 m² za sjednanou kupní cenu 138 350 Kč. Záměr prodat pozemky byl schválen ZM dne 25.10.2017 usn.č. 96/17 a zveřejněn od 2.11.2017 do 21.11.2017, převod pozemků schválilo ZM dne 31.1.2018 usn.č. 2/18, kupní cena je stanovena usn.č. 2/18 na základě znaleckého posudku č. 3154-003/2018 z 13.1.2018. Vklad do KN proveden dne 22.3.2018, s právními účinky k 1.3.2018. Úhrada kupní ceny dne 13.2.2018, BV 039.
- Kupní smlouva o koupi nemovitých věcí uzavřená dne 31.1.2018 mezi městem Jilemnice (prodávající) a občany (kupující) na bytovou jednotku č. 59/12 a spoluvlastnický podíl ve výši 566/13230 na p.p.č. 72/1 za sjednanou kupní cenu ve výši 559 394 Kč. Kupní cena byla uhrazena v celé výši před podpisem smlouvy /na základě uzavřené Smlouvy o smlouvě budoucí v roce 1998/. Prodej schválen ZM usn.č. 46/98 dne 17.3.1998, usn.č. 95/06 z 24.8.2006 a 54/14 z 3.9.2014 po zveřejnění záměru v době od 2.2. - 24.2.2004 a 13.6. - 2.7.2014. Vklad do KN proveden dne 24.4.2018, s právními účinky k 27.2.2018.

Smlouvy o přijetí úvěru

ZM dne 27.6.2018 usn.č. 45/18 schválilo Smlouvu o úvěru č. 0317918469/LCD, která byla uzavřena dne 18.7.2018 s Českou spořitelnou, a.s. Úvěr byl schválen na projekt "*Jilemnice-rekonstrukce silnice II/293 - chodníky a humanizace*" ve výši 24 mil. Kč, čerpání úvěru do 31.12.2018. Splácení úvěru proběhne jednou splátkou v plné výši z prostředků dotace nejpozději do 31.12.2019. Úvěr je sjednán bez zajištění, v roce 2018 nebyl úvěr čerpán.

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 pod 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. Kontrolou ověřeno, že úroky za rok 2018 dle Smlouvy byly vyfakturovány /faktura ev.č. 2018770267 ve výši 5 576 Kč, úhrada dne 3.12.2018, BV 294/.

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.

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 IE-12-4004132/VB2 ze dne 8.6.2018 uzavřená mezi městem Jilemnice (povinná) a ČEZ Distribuce, a.s. Děčín, IČ 24729035 (oprávněná). Oprávněná je provozovatelem distribuční soustavy (obnova v NN kNN) na pozemcích p.p.č. 2239/5 a 2239/6. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla sjednána ve výši 25 894 Kč (včetně DPH), která byla zálohově uhrazena dne 14.12.2016 na základě smlouvy o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene služebnosti a právu stavby ze dne 1.12.2016. Předpokládaný rozsah věcného břemene dle GP č. 1923-125/2017 nepřesáhl skutečný rozsah stavby. Žádné další úhrady povinnému nepřísluší. Záměr zřídit věcné břemeno byl schválen RM dne 23.11.2016 usn.č. 255/16. Vklad do KN byl proveden dne 18.9.2018 s právními účinky k 27.8.2018.

Smlouvy zástavní

Město má 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,
- b) Smlouva V-1508/2001-631 ze dne 17.12.2001 ve výši 10 240 000 Kč na dobu 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 26 640 000 Kč ke dni 31.12.2018.

V kontrolovaném období roku 2018 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 následující zakázku:

"Obnova tzv. zahradního domu v zámeckém parku v Jilemnici-stavební část"

Předložená dokumentace:

výzva k podání nabídky na splnění zakázky malého rozsahu, krycí list ze dne 21.5.2018 (předpokládaná hodnota všech částí veřejné zakázky 3 800 000 Kč bez DPH), seznam doručených 2 nabídek ze dne 6.6.2018, protokol o otevírání obálek ze dne 6.6.2018, protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace ze dne 8.6.2018 a oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 13.6.2018.

Smlouva o dílo č. 07/VZ/2018 s vybraným zhotovitelem – Daniel Flamberg, Soběraz 36, Železnice, IČ: 02927942, na celkovou cenu ve výši 3 832 623,70 Kč bez DPH (4 637 474,70 Kč s DPH) byla uzavřena dne 29.6.2018. Dodatek č.1 ke smlouvě o dílo č. 07-VZ-2018, článek III.odst.1, podepsán dne 27.8.2018. Dodatek č. 2 změna článku III., odst.1. podepsán dne 8.9.2018. Dodatek č. 3 ze dne 1.4.2019 změna ukončení stavebních prací do 15.6.2019. Zveřejněn na profilu zadavatele

Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu veřejného zadavatele dne 4.7.2018 - <https://sluzby.e-zakazky.cz/profil-zadavatele/>. Dodatky smlouvy o dílo byly zveřejněny dne 7.9.2018.

RM schválila vypsání veřejné zakázky dne 16.5.2018, usn. č. 126/18, dne 13.6.2018 schválila vítěze veřejné zakázky, usn. č. 158/18.

Plnění nebylo do 31.12.2018 ukončeno. Profinancování – fa č. 2018/42 (úhrada 27.8.2018), 48 (5.10.2018), 59 (17.10.), 73 (5.11.2018), 80 (3.12.2018), 83 (27.12.2018) v celkové výši 2 202 816,82 Kč bez DPH.

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. 3/2017 - sociální fond a pravidla jeho čerpání od 1.1.2018
- č. 1/2018 - směrnice o kybernetické bezpečnosti informačního systému Registr živnostenského podnikání - účinnost od 1.2.2018
- č. 2/2018 - pokladní řád - účinnost od 1.6.2018
- č. 4/2018 - sociální fond a jeho čerpání od 1.11.2018

Vnitřní předpisy byly aktuální a pro město postačující.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období roku 2018 nebyly na městě vykonány externí kontroly (mimo kontrol výkonu přenesené působnosti).

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrole byly předloženy zprávy z provedené veřejnosprávní kontroly hospodaření u 7 zřízených příspěvkových organizací za kontrolované období, dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, na základě pověření zřizovatele pracovníky města:

- Základní škola Jilemnice, Komenského 288, veřejnosprávní kontrola zaměřená na výběrové přezkoušení hospodaření s veřejnými finančními prostředky za rok 2017. Zpráva o kontrole ze dne 14.5.2018, bez zjištěných nedostatků. Bez stanovených nápravných opatření.
- Základní škola Jilemnice, Jana Harracha, veřejnosprávní kontrola zaměřená na výběrové přezkoušení hospodaření s veřejnými finančními prostředky za rok 2017. Zpráva o kontrole ze dne 9.5.2018, bez zjištěných nedostatků. Bez stanovených nápravných opatření.
- Společenský dům JILM, Roztocká 500, Jilemnice, veřejnosprávní kontrola zaměřená na kontrolu hospodaření s veřejnými prostředky za rok 2017. Protokol z kontroly ze dne 21.5.2018, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření.
- Dětské centrum Jilemnice, veřejnosprávní kontrola, jejímž předmětem bylo hospodaření s veřejnými prostředky za rok 2017. Zpráva z kontroly vypracovaná dne 16.5.2018, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření.
- Základní umělecká škola, Jilemnice, veřejnosprávní kontrola, jejímž předmětem bylo hospodaření s veřejnými finančními prostředky za rok 2017. Zpráva z veřejnosprávní kontroly ze dne 14.5.2018, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření.
- Mateřská škola Jilemnice, veřejnosprávní kontrola zaměřená na výběrové přezkoušení zaměřená na výběrové přezkoušení hospodaření s veřejnými finančními prostředky za rok 2017. Zpráva o průběhu kontroly ze dne 9.5.2018, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření.

- Základní škola speciální a Mateřská škola speciální Jilemnice, kontrola zaměřená na výběrové přezkoušení hospodaření s veřejnými finančními prostředky za rok 2017 a rok 2018. Kontrole předložena Zpráva vypracovaná dne 14.5.2018 se závěrem organizace hospodaří v souladu se schváleným rozpočtem, náklady se jeví jako hospodárné a účelné.

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 /5 zápisů/ a kontrolního výboru /7 zápisů/.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

V roce 2018 zasedala RM pravidelně podle schváleného plánu jednání (17 schůzí od 10.1. do 19.12.2018). O své činnosti informovala ZM a na stránkách města veřejnost. Kontrole byly předloženy zápisy a navazující usnesení z jednání RM, dokumenty byly vedené v souladu s ustanovením § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění s připomínkou o uvádění v zápisu údaje o průběhu a výsledcích hlasování projednávaných bodů programu.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

ZM tvořilo 17 členů, starostka a následně nově zvolený starosta a místostarosta byli dlouhodobě uvolnění pro výkon funkce. Zákon č. 128/2000 Sb. o obcích byl v části o činnosti zastupitelstva (§ 92 - 95) plněn. Kontrolovány byly zápisy z jednání ZM ze dne 13.12.2017 (rozpočtové provizorium, odměny ZM od 1.1.2018) a z 10 schůzí roku 2018 (31.1., 28.2., 11.4., 16.5., 27.6., 15.8., 19.9., 7.11., 21.11. a 12.12.). 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 ...).

Odměňování členů zastupitelstva

V roce 2018 byly odměny poskytovány všem členům ZM dle rozhodnutí z 13.12.2017 v maximální výši podle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, v platném znění, pro obec - město 6. velikostní kategorie (trvale bydlících nad 5 000 obyvatel k 1.1.2014 i 2018).

Kontrolou vyplacených odměn všech členů ZM - původního i nového, vč. odchodného a proplacení nevyčerpané dovolené starostce bylo zjištěno, že odměny byly poskytnuté ve výši podle usnesení ZM. Uvolněná starostka, resp. starosta a místostarosta pobírali odměny podle platného nařízení vlády č. 318/2017 Sb.

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.

Nedostatky nebyly zjištěny.