

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření města Jilemnice, IČ00275808, za rok 2015.

Přezkoumání hospodaření města Jilemnice za rok 2015 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 24. 9. 2015.

Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 12. 10. 2015.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 20. 4. 2016.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Ivana Míčková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Karel Gröger, kontrolor,

Ing. Milan Třešňák, 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 - 0071/15/Mič dne 24. 9. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 20. 4. 2016.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Ing. Jana Čechová - starostka,
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 hospodář 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 2015

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2015

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 2015

C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2015 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 3,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,30 %

Liberec, dne 25. 4. 2016.

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Ing. Ivana Míčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Třešňák

.....
kontrolor

Karel Gröger

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

.....
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 směnnou, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady,
- a uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Jilemnice o počtu 26 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka města Ing. Jana Čechová.

Ing. Jana Čechová
starostka města

27.4.2016 *Ing. Čechová Jana*
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2015 byl vyvěšen na úřední desce a v elektronické podobě ve dnech 16. 2. 2015 do 5. 3. 2015 Jeho zveřejnění bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb. - rozpočtová pravidla v platném znění. (na webových stránkách zveřejněn dosud).

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2015 (§ 13 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) projednány a schváleny ZM 17. 12. 2014 – usnesení č. 91/14, které stanovily:

- čerpání běžných výdajů v období 1 - 3/2015 do výše 23 % schváleného rozpočtu r. 2014,
- čerpání účelových dotací, které jsou kryty státními dotace či dotace EU v souladu s poskytováním těchto dotací (účelové dotace pro financování projektů z operačních programů, účelové dotace pro PO apod.)
- čerpání investičních prostředků a významných oprav na akce, na které jsou uzavřeny smlouvy a jejich financování bude součástí rozpočtu města na rok 2015:
- revitalizace zeleně na katolickém hřbitově,
- Hraběnka – projektové práce,
- projektové práce pro plánované investice a opravy (most U Jarmarý, ul. Žižkova, ul. Na Drahách),
- zateplení domu s pečovatelskou službou.

Rozpočtová opatření

ZM a RM projednala a schválila v roce 2015 na svých jednáních úpravy rozpočtu následovně:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
schválený rozpočet 2015	125 645 000,00	159 618 000,00	+ 33 973 000,00

rozpočtová opatření:

a) Rada města

18. 3. 2015 - usn. č. 51/15	+	1 852 600,00	+	1 852 600,00	0,00
1. 4. 2015 - usn. č. 73/15	+	370 835,00	+	370 835,00	0,00
15. 4. 2015 - usn. č. 88/15	+	2 423 253,01	+	2 423 253,01	0,00
10. 6. 2015 - usn. č. 120/15	+	960 591,00	+	960 591,00	0,00
24. 6. 2015- usn. č. 146/15	+	530 943,00	+	530 943,00	0,00
8. 7. 2015 - usn. č. 157/15	+	2 070 310,00	+	2 070 310,00	0,00
29. 7. 2015 - usn. č. 172/15	+	250 000,00	+	250 000,00	0,00
26. 8. 2015 - usn. č. 187/15	+	553 000,00	+	553 000,00	0,00
30. 9. 2015 - usn. č. 217/15	+	19 355 181,75	+	19 355 181,75	0,00
21. 10. 2015 - usn.č.235/15	+	2 674 247,00	+	2 674 247,00	0,00
21. 10. 2015 - usn.č.236/15	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu				
21. 10. 2015 - usn.č.237/15	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu				
4. 11. 2015 - usn.č. 249/15	+	180 000,00	+	180 000,00	0,00

4. 11. 2015 - usn. č. 250/15	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
18. 11. 2015 - usn.č. 258/15	+	398 880,00	+ 398 880,00 0,00
18. 11. 2015 - usn. č.259/15	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
2. 12. 2015 - usn. č. 278/15	+	811 500,00	+ 811 500,00 0,00
2. 12. 2015 - usn.č. 279/15	+	31 000,00	+ 31 000,00 0,00
16. 12. 2015 - usn.č.287/15	+	5 247 582,00	+ 5 247 582,00 0,00
21. 12. 2015 - usn.č. 302/15	+	515 000,00	+ 515 000,00 0,00

b) Zastupitelstvo města

20. 5. 2015 - usn. č. 35/15	+	319 232,00	+ 319 232,00 0,00
20. 5. 2015 - usn. č. 36/15	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
20. 5. 2015 - usn. č. 37/15	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
24. 6. 2015 - usn. č. 46/15	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
24. 6. 2015 - usn. č. 47/15	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
9. 9. 2015 - usn. č. 60/15	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
9. 9. 2015 - usn. č. 61/15	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
21. 10. 2015 –usn.č. 68/15	+	396 000,00	+ 396 000,00 0,00

UR 2015 **164 585 154,76** **198 558 154,76** **33 973 000,00**

Schválené úpravy rozpočtu byly promítnuty ve výkazu Fin 2-12M pro hodnocení rozpočtu k datu 31. 12. 2015.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) na období 2016 – 2019 schválen ZM dne 9. 9. 2015 – usnesením č. 59/15 a byl koncipován jako vyrovnaný v následujících objemech v tis. Kč.

	2016	2017	2018	2019
Příjmy celkem	157 161	133 433	134 717	136 014
Výdaje celkem	183 336	133 433	134 717	136 014
Financování	+ 26 175	0	0	0

Schválený rozpočet

Schválení rozpočtu města na rok 2015 proběhlo na jednání ZM dne 4. 3. 2015 pod usnesením č. 8/15. ZM schválilo schodkový rozpočet v následujících objemech:

Příjmy celkem	125 645 000,00 Kč
Výdaje celkem	159 618 000,00 Kč
Financování	+ 33 973 000,00 Kč.

Třída 8 – Financování je v takto koncipovaném rozpočtu složena z prostředků minulých let (pol. 8115).

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 (vyhl. č. 323/2002 Sb.).

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schvalovacího procesu rozpočtu na rok 2015 byly stanoveny následující závazné ukazatele řízeným organizacím (ZM 4. 3. 2015 – usnesení č. 9/15) :

a) provozní příspěvky

	<i>přísp. na provoz</i>	<i>přísp. na odpisy</i>	<i>odvod odpisů</i>
ZŠ Komenského	1 487 000,00	300 685,00	300 685,00
ZŠ J. Harracha	1 451 000,00	276 635,00	276 635,00
ZUŠ Jilemnice	209 000,00	2 482,00	2 482,00
MŠ Jilemnice	1 435 000,00	222 581,00	222 581,00
ZŠ, MŠ speciální	69 000,00	0,00	0,00
Dětské centrum	1 453 000,00	0,00	0,00
Spol. dům Jilemnice	2 628 000,00	242 294,00	242 294,00
Sport. centr. Jilemnice	4 238 000,00	601 344,00	601 344,00
MMN Jilemnice	1 200 000,00	0,00	0,00
(účelový příspěvek na provoz – oprava střechy)			

b) investiční příspěvky

Sport. Centr. Jilemnice	nákup UV lampy a rek. sauny	970 000,00
MMN Jilemnice	výstavba garáže pro ZS	580 000,00

Sdělení závazných ukazatelů řízeným PO doloženy dopisy z 8. 4. 2015.

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.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2014 - byl projednán a schválen v zastupitelstvu města 20. 5. 2015 – usnesení č. 34/15, „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 5. 5. 2015 do 21. 5. 2015. Na webových stránkách zveřejněn dosud.

Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2015

94-52116451/0710	1 419,65 Kč	(2310100)
1263091359/0800	53 006 989,53 Kč	(2310400)
34534-52116451/0710	3 333 074,87 Kč	(2310402)
981224-1263091359/0800	404 449,40 Kč	(2310414)
Úhrnem účet 231	56 745 933,45 Kč	

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31. 12. 2015 navazoval na zůstatek účtu 231 výkazu ROZVAHA-BILANCE a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

Depozitní účet

č. 6015-1263091359

3 315 350,00 Kč (2450040)

Dohoda o hmotné odpovědnosti

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

Evidence pohledávek

Celkové krátkodobé pohledávky k datu 31. 12. 2015 byly ve výši 17 282 403,78 Kč, na kterých se nejvíce podílely:

Odběratelé – účet 311	4 768 489,81 Kč
v tom: nájemné byty, nebyt. prostory	2 908 624,05 Kč (účet 3110010)
vystavené faktury	240 753,76 Kč (účet 3110060)
prodej bytů	1 619 112,00 Kč (účet 3110810)
Provozní zálohy – účet 314	1 118 912,07 Kč
Jiné pohledávky z hlavní činnosti – účet 315	4 938 310,02 Kč
v tom: odvoz TDO	1 366 823,08 Kč (účet 3150010, ORG 0240)
dopravní pokuty	3 048 999,94 Kč (účet 3150010, ORG 0025)
přestupky	202 695,00 Kč (účet 3150010, ORG 0014)
ostatní pohledávky	319 792,00 Kč (účet 315xxxx)
Pohledávky z přerozdělených daní	3 100 000,00 Kč
Ostatní krátkodobé pohledávky (BH) – účet 377	2 719 643,48 Kč

Pohledávky evidované v podrozvaze (účet 905xxxx) představují 2 990 935,45 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 2 476 091,64 Kč, doloženo účetními doklady 752015, 752016, 751017, 281072 (účet 1940300) z 31. 12. 2015,
- u účtu 315 3 326 619,23 Kč, doloženo účetními doklady – číselná řada 752xxx (účet 2920300) z 31. 12. 2015

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

Hlavní kniha

Kontrole byla předložena hlavní kniha a obratová předvaha za období roku 2015.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2015 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 3/2011 k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2015 ze dne 22. 10. 2015 – schválen RM 21. 10. 2015 – usnesení č. 244/15, který obsahoval:
 - termín provedení fyzické inventury (2. 1. 2016 – 16. 1. 2016), dokladové inventury (31. 12. 2015 – 15. 2. 2015),
 - termín zpracování inventarizační zprávy - 29. 2. 2016,

- jmenování ústřední a dílčích inventarizačních komisí,
- pokyny ústřední inventarizační komise pro provedení řádné inventarizace z 12. 11. 2015, včetně proškolení členů inventarizačních komisí,
- inventarizační zpráva ze dne 29. 2. 2016, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. (bez zjištěných inventarizačních rozdílů).

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly vyhotoveny inventurní soupisy. Nemovitý majetek byl doložen výpisy z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Dlouhodobý finanční majetek (účet 061 – 8 600 000,00 Kč) doložen Úplným výpisem z obchodního rejstříku (účet 067 – 2 000 000,00 Kč) doložen smlouvou o dlouhodobé půjčce TJ Jilemnice. Stavy majetku k datu 31. 12. 2015 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, (popsána v odd. Příloha rozvahy).

Předložené podklady o provedené inventarizaci majetku a závazků naplnily jednotlivá ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena počítačově. K datu 31. 12. 2015 bylo zaevidováno celkem 2015 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 č. 1468 - č. 1488 a č. 1 790 - č. 1 811.

Kniha odeslaných faktur

K datu 30. 12. 2015 bylo vystaveno 266 faktur v číselné řadě 2015770001 - 2015770266. Kontrole účtování byly podrobeny vystavené faktury pod číslem:

- č. 2015770142 až č. 2015770173
- č. 2015770142 až č. 2015770198
- č. 2015770246 až č. 2015770266

Nebyly zjištěny nedostatky, průběžně je zajišťována propojenost mezi účetními předpisy a jejich úhradami.

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. 2015 vykazalo město 5 555, město má uvolněnou starostku, uvolněného místostarostu a neuvolněného místostarostu.

Usnesením č. 96/15 ZM ze dne 17. 12. 2014 schválilo s účinností od 18. 12. 2014 odměnu neuvolněného místostarosty ve výši 30% z maximálního nároku daného přílohou č. 1 k nařízení vlády č. 37/2003 Sb. (v platném znění).

Od 1. 1. 2015 snížilo město odměny uvolněných členů zastupitelstva t.j. starostky a místostarosty v závislosti na počtu obyvatel (stav k 1. 1. 2015 - 5 555 obyvatel, stav k 1.1.2014 - 5618). V souladu s vyhláškou č. 37/2003 Sb. ve znění novely č. 52/2015 Sb. navýšilo odměny starostky a uvolněného místostarosty od 1. 4. 2015. Odměny neuvolněných

zastupitelů byly stanoveny za výkon funkce člena rady (1 977,- Kč), za výkon předsedy výboru nebo komise (1 615,- Kč) a za člena zastupitelstva 683,- Kč.

Předložený propočet uvolněných i neuvolněných členů zastupitelstva je v souladu s limity výše uvedeného nařízení vlády ve znění novely 52/2015 Sb..

Pokladní kniha (deník)

V kontrolovaném období nebyla provedena úprava pokladního řádu, vypracovaného v roce 2012. 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, Pečovatelství 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. Zůstatek pokladen k 31. 12. 2015 ve výši 0,- Kč, souhlasil s účtem Rozvahy č. 261 - Pokladny.

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 č. p. 228, 81, 82, Městskou policií a Správu domu města Jilemnice za měsíce srpen, září a prosinec 2015. 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 806xxx:

Srpen PPD č. 148 - 755 v účetnictví vedené pod č. dokladu 806148- 806755

Září PPD č. 756 - 343 v účetnictví vedené pod č. dokladu 806756- 807343

Prosinec PPD č. 957 - 1709 v účetnictví vedené pod č. dokladu 808957- 809709

Byla provedena částečná kontrola centrální výdajové pokladny č. 1 za měsíce srpen, září a prosinec 2015. Pokladní kniha vedena v počítači, v jednotlivých měsících byl přiložen pokladní 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:

Srpen VPD č. 280 - 290 v účetnictví vedené pod č. 860280 - 860290

Září VPD č. 291 - 338 v účetnictví vedené pod č. 860291 - 860338

Prosinec VPD č. 438 - 496 v účetnictví vedené pod č. 860438 - 860496

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

Bez zjištěných nedostatků.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy, Převod o peněžních tocích a Přehled o změnách kapitálu za období 13/2014, 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 909xxxx - majetek převedený organizacím

628 701 593,60 Kč

- účet 905xxxx – vyřazené pohledávky

2 990 935,45 Kč

- účet 9920000 – ocenění lesních porostů	122 550 000,00 Kč
- účet 982xxxx – ručitelské závazky	45 991 900,00 Kč
- účet 955xxxx - dlouhodobé závazky - dotace	645 609,00 Kč

Oblast podrozvahové evidence byla specifikována v rámci dokladové inventarizace.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2015. Obsahuje následující základní vývojové tendence.

a) majetek města

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

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2015 činila 708 974 634,55 Kč, po proúčtované korekci 545 493 594,83 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 6 444 569,58 Kč představoval:

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (účet 012)	844 017,50 Kč
Software (účet 013)	1 716 821,00 Kč
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018)	2 804 961,38 Kč
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019)	246 568,00 Kč
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (účet 042)	832 201,70 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek vykázány k rozvahovému dni činil 691 928 765,07 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely :

Stavby (účet 021)	521 004 155,55 Kč
Pozemky (účet 031)	88 512 229,85 Kč
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	41 637 984,54 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	23 883 949,48 Kč
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)	16 402 632,25 Kč

b) cizí zdroje

Dlouhodobé závazky v celkovém objemu 77 643 090,00 Kč v sobě zahrnují:

účet 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy	235 996,00 Kč
účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky	57 966 097,62 Kč
účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	5 430 406,00 Kč

Krátkodobé závazky vykázané k 31.12.2015 činily 21 689 822,95 Kč a vztahovaly se především:

k účtu 321- dodavatelé	3 029 013,31 Kč
k účtu 324 - Krátkodobé přijaté zálohy	3 953 387,00 Kč
k účtu 331 - Zaměstnanci	1 943 229,00 Kč
k účtu 336 - Sociální zabezpečení	755 215,00 Kč
k účtu 337 - Zdravotní pojištění	327 161,00 Kč
k účtu 341 - Daň z příjmu	3 100 000,00 Kč
k účtu 342 - Jiné přímé daně	221 496,00 Kč
k účtu 343 - DPH	201 693,00 Kč
k účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	60 000,00 Kč
k účtům časového rozlišení	404 046,07 Kč

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- město nehosponařilo 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.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2015, objemy schváleného rozpočtu na rok 2015, včetně jeho schválených úprav, navazovaly na hodnoty obsažené v tomto výkazu.

K 31. 12. 2015 byly naplněny příjmy upraveného rozpočtu na 110,34% (181 609 tis. Kč) a při čerpání upraveného rozpočtu výdajů na 80,61 % (160 067 tis. Kč) bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů v objemu 21 542 tis. Kč.

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

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
Příjmy	125 645 000,00	164 585 154,76	181 608 770,17	110,34
Výdaje	159 618 000,00	198 558 154,76	160 067 034,74	80,61
Saldo P a V	- 33 973 000,00	- 33 973 000,00	+ 21 541 735,43	X

Výkaz zisku a ztráty

Ve výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 31. 12. 2015 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem	127 046 499,02 Kč
- výnosy celkem	147 890 685,45 Kč
- daň z příjmů – účet 591	4 952 600,00 Kč
- výsledek hospodaření – zisk po zdanění	20 844 186,43 Kč – navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Předložené přiznání k dani z příjmů právnických osob bylo místně příslušnému finančnímu úřadu předáno 4. 3. 2016 s daňovou povinností ve výši 3 097 380,00 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. 2015 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 10 121 586,00 Kč, doloženo čtvrtletními účetními doklady.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

1. Výsledky hospodaření řízených příspěvkových organizací za rok 2014 a jejich rozdělení do fondů organizací:

PO	HV 2014	rozdělení		
		FO	RF	FI
ZŠ Komenského	255 478,43	0,00	255 478,43	0,00
ZŠ J. Harracha	174 587,31	0,00	174 587,31	0,00
ZUŠ	271 957,89	150 000,00	121 957,89	0,00

Mateřská škola	165 564,51	0,00	165 564,51	0,00
ZŠ,MŠ spec.	6 811,01	0,00	6 811,01	0,00
Dětské centrum	42 752,14	0,00	42 752,14	0,00
Sport.centrum	445 951,39	120 000,00	0,00	325 951,39
SD Jilemnice	-54 546,97	0,00	-54 546,97	0,00
MMN Jilemnice	118 749,87	0,00	118 749,87	0,00

Schválení hospodářských výsledků a jejich rozdělení do fondů byly Radou města schváleny následovně:

RM 1. 4. 2015 – usnesení č. 71/15 – Sportovní centrum, ZŠ, MŠ speciální, MŠ Jilemnice, Dětské centrum, ZUŠ Jilemnice

RM 15. 4. 2015 - usnesení č. 87/15 – ZŠ Komenského, ZŠ Jana Harracha, Sportovní dům Jilm, MMN Jilemnice

2. Profinancování příspěvků k 31. 12. 2015 bylo zabezpečeno v těchto objemech:

a) provozních příspěvků:

	<i>přísp. na provoz</i>	<i>UR 2015</i>	<i>profinan. k 31. 12. 2015</i>
ZŠ Komenského	1 487 000,00	1 487 000,00	1 487 000,00
ZŠ J. Harracha X)	1 451 000,00	1 301 000,00	1 301 000,00
ZUŠ Jilemnice	209 000,00	209 000,00	209 000,00
MŠ Jilemnice	1 435 000,00	1 435 000,00	1 435 000,00
ZŠ, MŠ speciální	69 000,00	69 000,00	69 000,00
Dětské centrum	1 453 000,00	1 453 000,00	741 000,00
z toho: nájemné XX)	712 000,00	712 000,00	0,00
příspěvek	741 000,00	741 000,00	741 000,00
Spol. dům Jilemnice	2 628 000,00	2 628 000,00	2 628 000,00
Sport. centr. Jilemnice	4 238 000,00	4 238 000,00	4 235 000,00
MMN Jilemnice	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Úhrnem	14 170 000,00	14 020 000,00	13 308 000,00

X) snížení provozního příspěvku o 150 tis. Kč – schváleno ZM 9. 9. 2015 – usnesení č. 60/15 – organizaci sděleno dopisem ze dne 14. 9. 2015.

XX) nájemné řešeno bezpeněžně vzájemným proúčtováním

b) investiční příspěvky

Sport. Centr. Jilemnice	na nákup UV lampy a rekonstrukce sauny		
	970 000,00	970 000,00	968 804,00
MMN Jilemnice	na výstavbu garáže pro záchrannou službu		
	580 000,00	580 000,00	580 000,00

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.

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

Schválení závěrek příspěvkových organizací

Rada města schválila účetní závěrky řízených organizací následovně:

RM 1. 4. 2015 – usnesení č. 70/15 – Sportovní centrum, ZŠ, MŠ speciální, MŠ Jilemnice, Dětské centrum, ZUŠ Jilemnice

RM 15. 4. 2015 - usnesení č. 86/15 – ZŠ Komenského, ZŠ Jana Harracha, Sportovní dům Jilm, MMN Jilemnice

Rada města nezjistila, že by účetní závěrky neposkytly v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetních jednotek.

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.

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.

V kontrolovaném období byla provedena úprava zřizovacích listin formou dodatků ke zřizovacím listinám příspěvkových organizací:

Masarykova městská nemocnice v Jilemnici, Metyšova 465 - Dodatek č. 2 ze dne 22. 12. 2014, Čl. 1 Předmět dodatku - do Přílohy č. 1 se zařazuje stavba opěrné zdi - podpěry parkoviště, parkoviště a chodníky, snížení energetické náročnosti budovy staré polikliniky s účinností od 1. 1 2015. Schváleno ZM dne 17. 12. 2014 usn. č. 105/14.

Dodatek č. 3. ze dne 14. 9. 2015, Čl. 1 Předmět dodatku - k výpočtu doplňkových činností se připojuje "provozování dětské skupiny" a Dodatek č. 4 ze dne 26. 11. 2015 - Čl. 1 Předmět dodatku - v Příloze č. 1 doplnění seznamu svěřeného majetku.

Sportovní centrum Jilemnice, Jungmannova 146 - Dodatek č. 3 ze dne 22. 12. 2014, Čl. 1 Předmět dodatku - z Přílohy č. 1 ze seznamu svěřeného majetku dle č. 5.1.1. se vyjímá pozemek p. č. 99/11 včetně budovy sportovní haly č. p. 102 s účinností od 31. 12. 2014. Schváleno ZM dne 17. 12. 2014 usn. č. 105/14.

Základní škola Jilemnice, Komenského 288 - Dodatek č. 1 ze dne 22. 12. 2014, Čl. 1 Předmět dodatku - v Příloze č. 1 seznamu svěřeného majetku dle č. 5.1.1. se navyšuje

hodnota budovy č. p. 288 na st. p.č. 77 o technické zhodnocení budovy, s účinností od 1. 1. 2014. Schváleno ZM dne 17. 12. 2014 usn. č. 105/14.

ZM dne 4. 3. 2015 usn. č. 23/15 schválilo změny Zřizovacích listin příspěvkových organizací:

- Základní škola Jilemnice, Jana Harracha 97, navýšení hodnoty budovy o technické zhodnocení budovy - snížení energetické náročnosti,
- Společenský dům Jilemnice, Roztocká 500, navýšení hodnoty budovy o technické zhodnocení budovy - zateplení fasády, rekonstrukce sálu kina a pořízení movitého majetku - digitalizace kina,
- Sportovní centrum Jilemnice, kolaudace nového objektu ve vlastnictví TJ Jilemnice.

ZM dne 9. 9. 2015 usn. č. 65/16 schválilo Dodatek č. 3 ke Zřizovací listině MMN v Jilemnici rozšířením podmínek provozování doplňkové činnosti v bodě 6.2., o provozování dětské skupiny.

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).

Společnost vykázala tyto hospodářské výsledky:

	rok 2013	rok 2014
bilanční suma netto	17 373 tis. Kč	18 162 tis. Kč
výkony	16 438 tis. Kč	13 121 tis. Kč
hospodářský výsledek	26 tis. Kč	- 1 592 tis. Kč

Za rok 2014 bylo hospodaření společnosti ověřeno statutárním auditem (Ing. Ivana Špačková, KA ČR 1515) s výrokem bez výhrad.

Společnost pravidelně zveřejňuje výsledky hospodaření v Obchodním rejstříku.

Darovací smlouvy

Namátkově byla provedena kontrola uzavřených smluv:

ZM dne 4. 3. 2015 usn. č. 20/15 schválilo přijetí daru - části stavby "Jilemnice - okružní křižovatka II/286 a II/293" od Libereckého kraje (po uplynutí doby udržitelnosti). Smlouva podepsána dne 10. 3. 2015.

ZM dne 20. 5. 2015 usn. č. 39/15 schválilo přijetí daru od fyzické osoby - nabytí spoluvlastnického podílu o velikosti 1/50 na pozemku p. č. 1008 o celkové výměře 2 064 m² a spoluvlastnického podílu o velikosti 1/86 na pozemku p. č. 1009 o výměře 2 643 m², k. ú. Hrabačov, Vrchlabí. Smlouva podepsána dne 19. 1. 2015.

Smlouva darovací uzavřená dne 6. 8. 2015 o poskytnutí účelového finančního daru ve výši 2 000,- Kč nadačnímu fondu Gaudeamus, Cheb, IČ 252 28 633.

Hospicová péče sv. Zdislavy, o. p. s., Liberec, IČ 287 00 210 o poskytnutí daru na základě podané žádosti ve výši 8 000,- Kč na činnost společnosti. Smlouva podepsána dne 17. 12. 2015.

Oblastní charita Červený Kostelec, IČ 486 23 814 o poskytnutí daru na základě podané žádosti ve výši 8 000,- Kč na náklady spojené s provozem a rozvojem služeb hospice. Smlouva podepsána dne 17. 12. 2015.

Okresní sportovní a tělovýchovné sdružení Semily, IČ 682 47 931 o poskytnutí daru na základě podané žádosti ve výši 15 000,- Kč na slavnostní vyhlášení výsledků ankety o "Nejúspěšnějšího sportovce okresu Semily". Smlouva podepsána dne 28. 12. 2015.

Helena Rezková, Jaroměř, IČ 749 00 803, peněžitý dar ve výši 10 000,- Kč na vydání knihy "Rozhovory z Krkonoš a Podkrkonoší". Smlouva podepsána dne 27. 10. 2015.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

ZM schválilo usn. č. 15/15 aktualizaci dosavadních pravidel pro poskytování dotací na obnovu nemovitostí a objektů nebo jejich prostředí, které se nacházejí na území města Jilemnice, v návaznosti na změny zák. č. 250/2000 Sb., celkový objem finančních prostředků ve výši 200 000,- Kč.

Usn. č. 16/15 schválilo ZM nový Grantový program města Jilemnice pro poskytování dotací v roce 2015.

ZM dne 4. 3. 2015 usn. č. 11/15 schválilo v rámci rozpočtu 2015 neinvestiční dotaci ve výši 149 000,- Kč a uzavření veřejnosprávní smlouvy na provoz informačního centra pro mládež CMJ, o. s., Roztocká 500, Jilemnice. Závěrečné vyúčtování dotace provedeno 28. 1. 2016.

ZM schválilo dne 4. 3. 2015, usn. č. 13/15 poskytnutí finančního příspěvku v rámci Programu regenerace památkových rezervací a městských památkových zón v roce 2015 - povinný podíl z rozpočtu města dle zásad programu ministerstva kultury:

- Římskokatolické farnosti ve výši 8 000,- Kč na obnovu hospodářské budovy - farní stodola,
- společnosti JILEMNICE HOTEL, s. r. o., Praha 5, IČ 289 93 683, ve výši 15 000,- Kč na obnovu kulturní památky č. p. 140, Kavánkova ulice, Jilemnice.

ZM schválilo dne 4. 3. 2015, usn. č. 14/15 poskytnutí finančního příspěvku v rámci povinného spolufinancování Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón fyzickým osobám a společenstvím:

- chalupa č. p. 118, Zvědavá ulička, příspěvek ve výši 100 000,- Kč dne 24. 6. 2015 usn. č. 49/15
- dům č. p. 116, Zvědavá ulička, příspěvek ve výši 17 000,- Kč, nátěr pozinkované střešní krytiny,
- dům č. p. 324, Nádražní ulice, příspěvek ve výši 7 500,- Kč, výměna 6 ks okenních výplní,
- Společenství č. p. 29, V Domkách, příspěvek ve výši 37 500,- Kč, výměna střešní krytiny a oprava komínů,
- dům č. p. 148, Kavánkova ulice, příspěvek ve výši 56 000,- Kč, oprava vnějších omítek,
- dům č. p. 14, Husova ulice, příspěvek ve výši 37 500,- Kč, nátěr střešní krytiny,
- dům č. p. 24, Dolení ulice, příspěvek ve výši 25 000,- Kč, oprava vnějších omítek.

Kontrola bylo předloženo vyúčtování poskytnutých dotací.

ZM dne 24. 6. 2015 usn. č. 45/15 schválilo poskytnutí dotace z Grantového programu města Jilemnice na rok 2015 ve výši 45 000,- Kč ČKS SKI Jilemnice o. s., Jilemnice na projekt "Spoluúčast při nákupu čtyřkolky" a uzavření veřejnoprávní smlouvy. Vyúčtování poskytnuté dotace dokladem č. 601712 ze dne 17. 9. 2015.

ZM dne 24. 6. 2015 usn. č. 45/15 schválilo poskytnutí investiční dotace Vodohospodářskému sdružení Turnov - DSO ve výši 500 000,- Kč na akci "Rekonstrukce vodovodů v ul. Hanče a Vrbaty a ul. Žižkova. Vyúčtování doloženo u rozpočtu města.

ZM dne 9. 9. 2015 usn. č. 61/15 schválilo poskytnutí investiční dotace Vodohospodářskému sdružení Turnov - DSO ve výši 1 054 000,- Kč na akci "Prodloužení distribučních sítí v lokalitě Za Jinovou" (veřejný vodovod, splašková kanalizace). Vyúčtování doloženo u rozpočtu města.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly výběrovým způsobem ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých dotacích.

Modernizace a obnova přístrojů pro kvalitní péči v MMN Jilemnice

- investiční dotace – pol. 4223, UZ 85505

- objem 19 559 620,42 Kč

Prostředky vyplývají ze Smlouvy o poskytnutí dotace č. LB/1355/S ze dne 10. 11. 2014 v rámci Regionálního operačního programu NUTS II – Severovýchod. Celkové způsobilé výdaje kryté dotací představují 19 970 380,44 Kč, termín ukončení projektu 30. 6. 2015. Poskytnutá dotace v roce 2015 představovala skutečně realizované uznatelné výdaje. V rámci přezkoumání doložen protokol č. j. RRSV 12092/2015 ze dne 16. 9. 2015 o provedené kontrole na místě.

Sociálně právní ochrana dětí

– provozní dotace pol. 4116, UZ – 13011,

- objem 2 896 173,00 Kč

Přidělené prostředky navazují na:

Rozhodnutí MPSV č. j. 2015/29122-231/2 ze dne 25. 5. 2015 na zabezpečení činností vykonávaných v oblasti sociálně právní ochrany dětí ve smyslu ustanovení zákona č. 359/1999 Sb. ve znění pozdějších předpisů (2 529 600,00 Kč) a Rozhodnutí MPSV č.j. 2015/29939-231 ze dne 29. 5. 2015 (366 573,00 Kč) – jako doplatek na pokrytí skutečných výdajů realizovaných v roce 2014 nad úroveň poskytnuté dotace.

Vyúčtování prostředků poskytnutých pro zajištění v roce 2015 předloženo poskytovateli dotace 21. 1. 2016. Skutečně vynaložené výdaje činily 2 801 854,40 Kč. Překročené výdaje ve výši 272 254,40 Kč uplatněny u MPSV 21. 1. 2016.

Program regenerace městských památkových rezervací

– provozní dotace pol. 4116, UZ – 34054

- objem 695 000,00 Kč

Kontrola bylo předloženo Rozhodnutí MK č. j. MUJI 1818/2015/ROZ/1 ze dne 4. 8. 2015 pro městskou památkovou zónu Jilemnice na akce:

- obnova lucerny věže radnice č. p. 82 120 000,00 Kč

- oprava krovu roubenky č. p. 118 248 000,00 Kč

- částečná obnova střechy č. p. 140 40 000,00 Kč
- II. Etapa obnovy fasády fary č. p. 3 37 000,00 Kč

Celkové uznatelné výdaje projektu v objemu 1 435 499,00 Kč budou kryty podílově ze SR, vlastníkem nemovitosti a podílem města. Kontrole bylo předloženo vyúčtování z 21. 12. 2015 – podíly vlastníků i města byly zabezpečeny.

Dále bylo kontrole předloženo Rozhodnutí MK č. j. MUJI 1818/2015/ROZ/1 ze dne 4. 8. 2015 pro městskou památkovou zónu Jilemnice na akci „Obnova historické fasády na domě č. p. 8“ při stanovení celkových uznatelných výdajů ve výši 587 115,72 Kč, podíl příjemce dotace činil 337 115,72 Kč, dotace ze SR 250 000,00 Kč. Dle předloženého vyúčtování poskytovateli dotace byly podmínky zabezpečeny.

Aktivní politika zaměstnanosti – provozní dotace – pol. 4116
 UZ 13013, objem 195 432,00 Kč
 UZ 13234, objem 599 656,00 Kč

K těmto dotačním titulům byly namátkově ověřeny:

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. SMA-V-8/2015 ze dne 20. 5. 2015 na 4 pracovní místa - pomocné a úklidové práce - na dobu od 1. 6. 2015 do 31. 5. 2016 s maximálním měsíčním příspěvkem 13 000,00 Kč.

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku spolufinancovaného ze státního rozpočtu a Evropského sociálního fondu č. SMA-VN-63/2014 ze dne 21. 10. 2014 na 1 pracovní místo - pomocné a úklidové práce v pečovatelském domu - na dobu od 1. 11. 2014 do 30. 4. 2015 s maximálním měsíčním příspěvkem 12 000,00 Kč a dodatek č. 1 z 30. 3. 2015 s prodloužením platnosti do 31. 10. 2015.

Odborný lesní hospodář

- provozní dotace – pol. 4116, UZ – 29008,
- objem 565 250,00 Kč

Finanční prostředky byly převedeny v souladu s přípisy MZe - odboru koncepcí a ekonomiky lesního hospodářství č. j. 43453/2015-16221-MZe, 2641/2015-16221-MZe, 2221/2015-16221-MZe, 57191/2015-16221-MZe na krytí skutečně realizovaných výdajů spojených s činností lesního hospodáře v období 2015. Čerpání prostředků doloženo vyúčtováním ze dne 29. 1. 2016.

Poskytování služeb v obecně hospodářském zájmu

- provozní dotace - pol. 4122
- objem 4 715 000,00 Kč

Prostředky přiděleny dle smlouvy č. OLP/636/2015 ze dne 28. 3. 2015 schválené Radou Libereckého kraje 10. 2. 2015 – usnesení č. 136/15/RK na služby zabezpečované Dětským centrem Jilemnice a dodatku č. 1 na:

- denní stacionáře – registrační číslo 3790182 2 937 000,00 Kč
- týdenní stacionáře – registrační číslo 5312119 1 778 000,00 Kč

Závěrečné vyúčtování bylo poskytovateli dotace předloženo 26. 1. 2016.

Pečovatelská služba

- provozní dotace - pol. 4122
- objem 721 000,00 Kč

Prostředky přiděleny dle smlouvy č. OLP/769/2015 ze dne 19. 3. 2015 schválené Radou Libereckého kraje 10. 2. 2015 – usnesení č. 136/15/RK. Vyúčtování k čerpání poskytnutých prostředků předloženo 14. 1. 2016.

Fond požární ochrany – akceschopnost jednotek SDH

- provozní dotace – pol. 4122, UZ 14004,
- objem 120 000,00 Kč

Poskytnutí těchto prostředků se vztahuje k Smlouvě č. OLP/1394/2015 ze dne 6. 5. 2015 schválené Zastupitelstvem Libereckého kraje 31. 3. 2015 – usnesení č. 98/15/ZK. Kontrola předloženo vyúčtování ze dne 11. 1. 2016.

Jilemnice – všesportovní a volnočasový areál „Hraběnka“ – I. etapa

- investiční dotace – pol. 4222
- objem 5 000 000,00 Kč

Prostředky přiděleny dle Smlouvy č. OLP/2927/20215 schválené Zastupitelstvem Libereckého kraje 24. 11. 2015 se stanovením:

- termínu realizace projektu 28. 1. 2015 – 31. 12. 2016
- termín závěrečného vyúčtování do 19. 2. 2017
- celkové způsobilé výdaje 25 000 000,00 Kč
- kryto: dotací KÚ 15 000 000,00 Kč
- prostředky města 10 000 000,00 Kč

V roce 2015 převeden dle citované smlouvy objem 5 mil. Kč.

Smlouvy nájemní

Namátkově byla provedena kontrola uzavřených nájemních smluv:

1. Pivovar Svijany, a. s., Svijany, IČ 250 35 207, nájem pozemku st. p. č. 1/1 o výměře 708 m² a budovy s č. p. 82, účel nájmu výkon hostinské činnosti. Doba nájmu 15 let od podpisu smlouvy. Měsíční nájem 18 900,- Kč bez DPH. Nájemné placeno do doby provedení stavebních úprav. Po dokončení úprav budou náklady spojené s úpravami započítávány proti nájemnému max. 1 750 000,- Kč až do doby plné refundace na základě splátkového kalendáře. Nájem schválen RM dne 17. 8. 2015 usn. č. 186/15. Záměr pronájmu zveřejněn od 23. 10. 2014 do 14. 11. 2014. Smlouva podepsána dne 31. 8. 2015.

2. Správa Krkonošského národního parku, Dobrovského 3, Vrchlabí, IČ 000 88 455, nájem pozemku p. č. 58 o výměře 654 m² a budovy č. p. 75 Zámek. Cena nájmu ve výši 7 890,- Kč/rok bez úhrad za služby. Nájem sjednán na dobu neurčitou. Smlouva podepsána dne 23. 11. 2015. Nájem schválen RM dne 18. 11. 2015 usn. č. 266/15.

3. Vítězslav Malý, Jilemnice, IČ 014 56 199, nájem pozemku p. č. 95/1 součástí je stavba kiosku na dobu neurčitou, cena nájmu 24 000,- Kč/rok (+ inflační doložka). Nájem schválen RM dne 21. 10. 2015 usn. č. 247/15. Smlouva podepsána dne 30. 10. 2015.

Smlouvy o dílo

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

a) Smlouva o dílo ze dne 12. 1. 2015 mezi městem Jilemnice a projekční kanceláří TSIECHEDEL. Předmětem smlouvy je vypracování projektové dokumentace k akci "Obnova historické fasády na domě č. p. 85, Zvědavá ulička, Jilemnice". Cena díla byla stanovena ve výši 47 000,- Kč.

b) Smlouva o dílo ze dne 26. 3. 2015 uzavřená mezi městem Jilemnice a firmou TENET spol. s r. o., architektonický ateliér. Předmětem smlouvy je dodávka projektu pro stavbu "Jilemnice - Věšportovní a volnočasový areál Hraběnka - I. etapa". Cena díla byla stanovena ve výši 250 000,- Kč.

c) Smlouva o dílo ze dne 1. 4. 2015 uzavřená mezi městem Jilemnice a společností Bazény a wellness s.r.o. Předmětem smlouvy je realizace akce "Rekonstrukce a modernizace letního koupaliště v Jilemnici". Cena díla byla stanovena ve výši 174 550,- Kč.

d) Smlouva o dílo ze dne 23. 3. 2015 uzavřená mezi městem Jilemnice a firmou PROJEKTIS s.r.o. Předmětem smlouvy je zhotovení dokumentace "Rekonstrukce a úpravy budovy základní školy Jilemnice Jana Harracha 97". Cena díla byla stanovena ve výši 84 095,- Kč.

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

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

Namátkově byla provedena kontrola předložených smluv o převodu majetku:

Prodej nemovitostí v majetku města na základě dražební vyhlášky schválené ZM č. 50/11 dne 7. 9. 2011, č. 73/13 dne 16. 10. 2013, č. 7/12 dne 22. 2. 2012 a usnesením RM č. 190/11 ze dne 12. 10. 2011:

- bytová jednotka č. 1213/8, odhadní cena doložena znaleckým posudkem, dražba provedena dne 4. 11. 2015, bytová jednotka vydražena za cenu 640 000,- Kč dle předloženého protokolu. Dne 9. 12. 2015 vydáno potvrzení o nabytí vlastnictví. Vklad do KN proveden dne 5. 1. 2016 s právními účinky k 9. 12. 2015. Vyřazeno z evidence majetku účetním dokladem č. 602377 dne 14. 12. 2015.

- bytová jednotka č. 1207/12, odhadní cena doložena znaleckým posudkem, dražba provedena dne 4. 11. 2015, bytová jednotka vydražena za cenu 773 120,- Kč dle předloženého protokolu. Dne 9. 11. 2015 vydáno potvrzení o nabytí vlastnictví. Vklad do KN proveden dne 15. 12. 2015 s právními účinky k 11. 11. 2015. Vyřazeno z evidence majetku účetním dokladem č. 602165 dne 19. 11. 2015.

Smlouva o převodu bytové jednotky č. 1209/7 ze dne 22. 7. 2015. Převod nemovitosti schválen ZM dne 24. 6. 2015 usn. č. 52/15, záměr vyvěšen od 2. 6. 2015 do 18. 6. 2015. Vklad do KN proveden dne 12. 11. 2015 s právními účinky k 21. 10. 2015. Vyřazeno z evidence majetku účetním dokladem č. 602057 dne 30. 10. 2015.

Prodej pozemku p. č. 839/114 o výměře 541 m², cena 22 800,- Kč, smlouva ze dne 25. 11. 2015. Prodej schválen ZM dne 24. 8. 2015 usn. č. 51/15, záměr prodeje vyvěšen od 27. 5. 2015 do 15. 6. 2015. Vklad do KN proveden dne 5. 1. 2016 s právními účinky k 7. 12. 2015. Vyřazeno z evidence majetku účetním dokladem č. 602353 ze dne 9. 12. 2015.

Smlouvy o přijetí úvěru

Město neuzavřelo v kontrolovaném období žádnou smlouvu o úvěru.

Smlouvy o půjčce

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná nová smlouva o půjčce.

Smlouvy o ručení

Město eviduje následující ručitelské závazky:

Subjekt	výše závazku	závazek do data	usnesení ZM
MMN Jilemnice			
snížení tepelných ztrát	11 000 000,- Kč	3. 5. 2017	35/09
MMN Jilemnice - revolvingový úvěr	10 000 000,- Kč	5. 5. 2016	28/15
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	45 991 900,- Kč.		

ZM dne 15. 4. 2015 usnesením č. 28/15 schválilo obnovení revolvingového úvěru Komerční banky, a.s. ve prospěch MMN Jilemnice ve výši 10 mil. Kč. Ručení zůstalo ve formě zástavního práva k pohledávkám nemocnice za zdravotními pojišťovnami a blankosměnkou MMN s avalem města Jilemnice.

V měsíci lednu 2015 byl ukončen ručitelský závazek na MMN - úvěr poliklinika ve výši 30 mil. Kč.

Smlouvy o výpůjčce

Dne 18. 12. 2015 byla uzavřena smlouva o výpůjčce mezi městem Jilemnice (půjčitel) a Masarykovou městskou nemocnicí, Metyšova 465, Jilemnice, IČ 001 92546 (vypůjčitel) - bezplatné užívání st. p. č. 131/1, jejíž součástí je budova č. p. 373 a st. p. č. 131/3, součástí budova bez č. p. Smlouva schválena RM dne 16. 12. 2015 usn. č. 294/15.

Smlouvy ostatní

Smlouva o spolupráci na provoz Krkonošského muzea v Jilemnici Správě KRNP, Dobrovského 3, Vrchlabí. Schváleno ZM dne 4. 3. 2015 usn. č. 12/15. Smlouva podepsána dne 11. 3. 2015.

Smlouva příkazní - Město Jilemnice (příkazce) a společnost CSSC a.s., Rudná (příkazník), IČ 276 18 498, předmět smlouvy - zajištění úkonů zadavatelských činností souvisejících s realizací akce "Všesportovní a volnočasový areál Hraběnka, I. etapa - rok 2015". Cena stanovena v bodě 4 smlouvy, uvedená dle jednotlivých činností daných smlouvou. Smlouva podepsána dne 13. 5. 2015.

Smlouva příkazní - Město Jilemnice (příkazce) a společnost Becker a Poliakoff, s. r. o., advokátní kancelář, Praha, IČ 250 98 039, předmět smlouvy - zajištění administrace otevřeného řízení na nadlimitní veřejnou zakázku "Údržba místních komunikací ve městě Jilemnice v zimním období 2015 - 2019". Odměna stanovena v bodě 7 smlouvy, uvedená dle jednotlivých činností daných smlouvou. Smlouva podepsána dne 26. 6. 2015.

Smlouva příkazní - Město Jilemnice (příkazce) a Ing. Pavel Tschiedel, autorizovaný inženýr IČ 116 02 775, předmět smlouvy - zajištění inženýrské činnosti a technického dozoru na akci "Obnova historické fasády č. p. 85 ve Zvědavé uličce, Jilemnice". Odměna za práci ve výši max. 4 500,- Kč za pět kontrolních dní. Smlouva podepsána dne 7. 7. 2015.

Smlouva příkazní - Město Jilemnice (příkazce) a A-TENDER s. r. o., Praha 8 - Libeň, IČ 242 99 138, předmět smlouvy - provést zadávací řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách - "Elektronická aukce na dodavatele el. energie". Stanovená odměna 38 900,- Kč bez DPH. Smlouva podepsána dne 3. 12. 2015.

Smlouvy zástavní

Město má uzavřeno tři zástavní smlouvy s bývalým Okresním úřadem Semily:

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 30 480 000,- Kč ke dni 31. 12. 2015.

V kontrolovaném období nebyla dle sdělení pracovníků úřadu uzavřena žádná nová zástavní smlouva.

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.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období realizuje město veřejné zakázky číslované vzestupnou řadou ev. č. 01/VZ/2015 - ev. č. 14/VZ/2015. Shodně jsou číslovány i uzavřené smlouvy o dílo. Veřejné zakázky probíhají podle shodných typových postupů. Kontrola se namátkově zaměřila na následující ukončené zakázky.

a) "Oprava dřevěných konstrukcí věže radnice č. p. 82, Jilemnice"

Předložená dokumentace (ev. č. 01/VZ/2015):

- výzva k podání nabídky na splnění zakázky malého rozsahu + krycí list ze dne 25. 2. 2015 (předpokládaná hodnota nabídky 400 tis. Kč),
- seznam doručených šesti nabídek ze dne 16. 3. 2015,
- protokol o otevírání obálek ze dne 17. 3. 2015,
- protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace ze dne 16. 3. 2015,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 17. 3. 2015,
- oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 17. 3. 2015.

Smlouva o dílo č. 01/VZ/2015 s vybraným zhotovitelem - Janem Rydlo na celkovou cenu o dílo 287 039,- Kč byla uzavřena dne 24. 6. 2015. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu veřejného zadavatele.

b) "Realizace kořenové clony a ošetření stromů a památkové jilmové aleje, ulice Čsl. legií, Jilemnice"

Předložená dokumentace (ev. č. 03/VZ/2015) :

- výzva k podání nabídky na splnění zakázky malého rozsahu ze dne 23. 2. 2015 (předpokládaná hodnota veřejné zakázky 850 tis. Kč),
- seznam tří doručených nabídek ze dne 11. 3. 2015,
- protokol o otevírání obálek ze dne 11. 3. 2015
- protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace ze dne 11. 3. 2015,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19. 3. 2015,

- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 19. 3. 2015,
- jako nejvýhodnější byla vybrána nabídky firmy TREEWALKER s. r. o. 599 928,- Kč bez DPH.

Smlouva č.03/VZ/2015 s vybraným uchazečem byla uzavřena dne 24. 3. 2015. Dne 5. 8. 2015 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 3/VZ/2015.

Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 3. 2015, dodatek 12. 8. 2015.

c) "Obnova historické fasády č. 85 ve Zvědavé uličce Jilemnice"

Předložená dokumentace (ev. č. 07/VZ/2015):

- výzva k podání nabídky na splnění zakázky malého rozsahu ze dne 7. 5. 2015 (předpokládaná hodnota veřejné zakázky 1 mil. Kč),
- obesláno 10 firem,
- vybrána nabídky zhotovitele - Miroslav Zverec s nabídkovou cenou 902 604,94 Kč bez DPH.

Smlouva o dílo č. 07/VZ/2015 s vybraným uchazečem byla uzavřena dne 15. 6. 2015. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 18. 6. 2015.

d) "Rekonstrukce vnitřních rozvodů vody, kanalizace a elektroinstalace, objekt A-MŠ Spořilovská č. p. 994, Jilemnice"

Předložená dokumentace (ev. č. 08/VZ/2015):

- výzva k podání nabídky na splnění zakázky malého rozsahu ze dne 13. 5. 2015,
- seznam 8 obeslaných firem,
- seznam 2 doručených nabídek,
- protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace ze dne 29. 5. 2015,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek,
- oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 11. 6. 2015.

Smlouva o dílo č. 08/VZ/2015 s vybraným zhotovitelem - COMA Jilemnice s. r. o. za smluvní cenu 1200 414,- Kč vč. DPH (992 078,- bez DPH) ze dne 22. 6. 2015. Zveřejněna na profilu veřejného zadavatele 24. 6. 2015.

Zakázky jsou zveřejňovány na <http://sluzby.e-zakazky.cz/Verejne-Zakazky>.

Vnitřní předpis a směrnice

Město má z předchozích období vypracován soubor vnitřních předpisů a směrnic: schvalování hospodářských operací a oběh účetních dokladů č. 8/13, Příloha č. 1 - změna podpisových vzorů,

- 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,

V kontrolovaném období byly vypracovány nové vnitřní předpisy:

- 01/2015 - Poskytování cestovních náhrad při pracovních cestách,
- 02/2015 - Základní organizační norma,
- 03/2015 - Sociální fond,
- 04/2015 - Docházkový systém,
- 05/2015 - Pracovní řád zaměstnanců,
- 06/2015 - Systém hodnocení zaměstnanců,
- 07/2015 - Vnitřní platový předpis.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byla předložena Zpráva o daňové kontrole ze dne 11. 3. 2015 a Protokol o kontrolním zjištění ze dne 11. 3. 2015 o provedené kontrole zahájené dne 3. 2. 2015, předmět kontroly stanovení povinnosti odvodu za porušení rozpočtové kázně u prostředků poskytnutých na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 5/53 na projekt "Zavádění CAF v Jilemnici". Bylo zjištěno porušení podmínek části II bod č. 4 odst. 4.1, použití dotace na nezpůsobilé výdaje ve výši 1 654,95 Kč.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byly předloženy zprávy z provedené veřejnosprávní kontroly hospodaření zřízených příspěvkových organizací za rok 2014, dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě na základě pověření zřizovatele pracovníky města:

- Základní škola Jilemnice, Jana Harracha 97, veřejnosprávní kontrola ze dne 30. 3. 2015, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření,
- Základní škola Jilemnice, Komenského 288, veřejnosprávní kontrola ze dne 27. 3. 2015, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření,
- Společenský dům JILM, Roztocká 500, veřejnosprávní kontrola - pracovně právní oblast, ze dne 23. 3. 2015, byly zjištěny nedostatky - chybný převod dovolené za minulý rok, porušení rozpočtové kázně poskytnutím daru. Byla vydána doporučení k provedení nápravy zjištěných nedostatků,
- Sportovní centrum Jilemnice, veřejnosprávní kontrola - pracovně právní oblast, ze dne 16. 3. 2015, zjištěn nedostatek, vydáno doporučení k odstranění zjištěného nedostatku,
- Dětské centrum Jilemnice, veřejnosprávní kontrola - pracovně právní oblast, ze dne 16. 3. 2015, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření,
- Základní umělecká škola, Jilemnice, veřejnosprávní kontrola ze dne 16. 3. 2015, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření,
- Mateřská škola Jilemnice, veřejnosprávní kontrola ze dne 6. 3. 2015, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření,
- Základní škola speciální a Mateřská škola speciální ze dne 6. 3. 2015, bylo vydáno opatření
- v případě likvidace majetku je nutné mít potvrzení ze Sběrného dvora nebo čestné prohlášení o likvidaci majetku.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Do 31. 12. 2015 proběhlo celkem 32 jednání Rady města Jilemnice. Kontrole byly předloženy zápisy a navazující usnesení z jednání rady města.

Zápisy a usnesení z jednání rady města jsou vedeny v souladu s ustanovením § 101 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 a 2 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

Kontroly byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva města z 28. 1., 4. 3., 15. 4., 20. 5., 24. 6., 9. 9., 21. 10., 25. 11., 16. 12. 2015. Dále pak ze dne 17. 12. 2014, kde byly přijaty podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2015 do doby schválení rozpočtu na toto období.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město hospodáří s níže uvedenými účelovými fondy, které k datu 31. 12. 2015 vykazaly následující finanční prostředky:

Sociální fond: č. účtu 107-1263091359/0800 (2360100)	707 287,17 Kč
Fond krizového řízení: č. účtu 182-1263091359/0800 (2360140)	907 180,65 Kč
Fond rezerv a rozvoje: č. účtu 1222-1263091359/0800 (2360160)	2 887 216,43 Kč

Celková suma zůstatků peněžních fondů v objemu 4 501 684,25 Kč navazovala na zúčtovaný objem stavu účtu 236 a na účet 419 – Ostatní fondy.

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 ZM 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:

<i>Text</i>	<i>soc. fond</i>	<i>fond kriz. řízení</i>	<i>FRR</i>	<i>celkem</i>
Stav k 1. 1. 2015	684 704,06 Kč	750 543,60 Kč	2 887 216,43 Kč	4 322 464,09 Kč
Příjmy celkem	721 000,00 Kč	268 581,14 Kč	0,00 Kč	989 581,14 Kč
Výdaje celkem	698 416,89 Kč	111 944,09 Kč	0,00 Kč	810 360,98 Kč
Stav k 31. 12. 2015	707 287,17 Kč	907 180,65 Kč	2 887 216,43 Kč	4 501 684,25 Kč

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

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 21. 1., 18. 2., 26. 3., 8. 4., 13. 5., 10. 6., 26. 8., 8. 10., 25. 11. 2015. Dle předložených protokolů byla prováděna kontrola plnění usnesení zastupitelstva. Finanční výbor zasedal ve dnech 26. 1., 9. 2., 26. 3., 30. 3., 4. 5., 8. 6., 24. 8., 5. 10., 30. 11. 2015. Byla provedena kontrola hospodaření města, projednán návrh rozpočtového výhledu, závěrečný účet a účetní závěrky za rok 2014, rozpočtová opatření, investiční akce města.

Schválení roční závěrky

Zastupitelstvo města 20. 5. 2015 – usnesením č. 33/15 schválilo účetní závěrku města Jilemnice za rok 2014. Zastupitelstvo město nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v

rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem z 20. 5. 2015.