

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
města Jilemnice, IČ00275808, za rok 2016.

Přezkoumání hospodaření města Jilemnice za rok 2016 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 12.9.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 19.9. do 20.9.2016.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 16.5.2017 do 17.5.2017

Přezkoumání vykonali:

Ing. Jiří Heršálek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Ing. Jana Nováková, kontrolor,

Mgr. Karel Novák 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-0071/16/Her dne 9.9.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 17.5.2017.

Popis úkonu: seznámení starostky města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Jana Čechová - starostka,

Ing. Miroslava Kynčlová – vedoucí finančního odboru,

Ing. Petr Faistauer – tajemník.

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 2016

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A. II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016

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 2016

C. I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2016 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 4,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,43 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,59 %

V Liberci dne 29. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

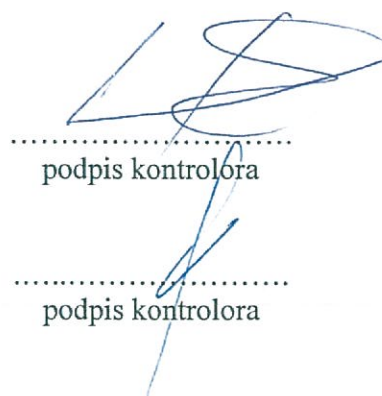
Ing. Jiří Heršálek
kontrolor pověřený řízením přezkoumání




.....
podpis kontrolora

Mgr. Karel Novák
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,
- 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 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Jilemnice o počtu 24 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka města Ing. Jana Čechová.

31. 5. 2012

Ing. Jana Čechová
starostka

Ing. Čechová
.....
razítko, datum a podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

Návrh rozpočtu roku 2016 byl sestaven na základě výhledu schváleného na jednání zastupitelstva města (dále jen ZM) dne 9.9.2015. Platný výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2016	157 161	183 336	-26 175
2017	133 433	133 433	0
2018	134 717	134 717	0
2019	136 014	136 014	0

Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Město nemělo v roce 2016 žádné splatné dlouhodobé závazky mimo zúčtovatelných záloh. Schodek rozpočtu byl krytý prostředky z minulých let ve výši cca 60 mil. Kč.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření města v roce 2016 do doby schválení řádného rozpočtu byla stanovena ZM dne 16.12.2015. Čerpání rozpočtu bylo omezeno takto:

- běžné výdaje do 3/2016 ve výši 23 % rozpočtu r. 2015,
- účelové dotace 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 2016 (projekt Hraběnka, odkup budovy spořitelny, projekty koupaliště, oprav budov škol, stavební úpravy budovy C Mě Ú).

Kontrola dodržení pravidel nebyla prováděna s ohledem na termín schválení rozpočtu ve 2/2016 a jeho vývoj v roce 2016.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na r. 2016 byl sestaven v 1/2016 v členění podle položek a oddílů (§) příjmů a oddílů u výdajů. Materiál byl připraven a schválen vedením města, projednán ve finančním výboru ZM a v Radě města (dále jen RM).

Návrh byl zveřejněn na úřední desce města od 8.2. do 26.2.2016 a podle sdělení vedoucí odboru finančního městského úřadu rovněž na úřední desce města umožňující dálkový přístup po dobu 60 dnů. Následně byl materiál přesunutý do složky dokumentů odboru finančního, kde byl v průběhu dílčího přezkoumání kontrolován. Rozpočet byl navržen jako schodkový ve výši -55 515 tis. Kč, který byl krytý finančními prostředky města z minulých let.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZM dne 24.2.2016 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Celkový rozpočet byl schodkový v následujících objemech v tis. Kč:

Příjmy	139 784 000 Kč
Výdaje	195 299 000 Kč
Schodek rozpočtu	-55 515 000 Kč.

Schodek rozpočtu byl finančně krytý zůstatkem prostředků na účtech města v bankách (60 061 tis. Kč). Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a vykázán ve výkazu FIN 2 - 12 M.

Do rozpočtu výdajů byla zahrnuta tzv. "*nespecifikovaná rezerva*" ve výši 10 700 tis. Kč, čímž byl rozpočtově navýšen schodek o tuto částku. Vytvořená rezerva nebyla věcně podložená, v roce 2016 nebyla čerpána.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schvalovacího procesu rozpočtu na rok 2016 byly stanoveny následující závazné ukazatele řízeným organizacím (ZM 24.2.2016):

a) Provozní příspěvky

	přísp. na provoz	přísp. na odpisy	odvod odpisů
1. ZŠ Komenského	1 492 000	338 422	-338 422
2. ZŠ J. Harracha	1 444 000	362 754	-362 754
ZUŠ Jilemnice	206 000	2 482	-2 482
MŠ Jilemnice	1 426 000	222 581	-222 581
ZŠ, MŠ speciální	69 000	0	0
Spol. dům Jilemnice	2 665 000	627 884	-627 884
SC Jilemnice	4 280 000	606 324	-606 324
Dětské centrum	1 453 000	0	0
-nájemné	712 000		
-příspěvek	741 000		
MMN Jilemnice	0	0	0

b) Investiční příspěvky

SC Jilemnice - Regulace, projekce a rekonstrukce dětského majetku 1 500 000 Kč.

Sdělení závazných ukazatelů řízeným PO bylo doloženo dopisy ze dne 7.3.2016.

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.

Ke dni 31.12.2016 byly provozní příspěvky profinancované do výše 100 %.

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. Příspěvek na odpisy není zákonem vymezen, je součástí příspěvku na provoz dle odst. 4 téhož zákona.

Rozpočtová opatření

V roce 2016 bylo provedeno 6 změn rozpočtu podle usnesení ZM (dne 10.8., 26.10. a 7.12.2016) ve výši -10 000 000 Kč. Další rozpočtová opatření schválila RM na základě rozhodnutí ZM ze dne 18.11.2014 schválila 17 změn RM (dne 6.4., 20.4., 11.5., 7.4., 8.6., 16.6., 29.6., 10.8., 24.8., 21.9., 12.10., 26.10., 9.11., 23.11. a 21.12.2016) ve výši +3 912 896 Kč.

O poslední rozpočtové změně jednala RM až po skončení rozpočtového roku 2016 dne 11.1.2017 a schválila rozpočtové opatření č. 18/2016 (P = V- 366 545 Kč). Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	139 784 000	195 299 000	-55 515 000
1. rozpočtová změna ZM	pouze přesuny v rámci rozpočtu		
2. rozpočtová změna ZM	-10 000 000	-10 000 000	0
3. rozpočtová změna ZM	pouze přesuny v rámci rozpočtu		
4. rozpočtová změna ZM	pouze přesuny v rámci rozpočtu		
5. rozpočtová změna ZM	pouze přesuny v rámci rozpočtu		
6. rozpočtová změna ZM	pouze přesuny v rámci rozpočtu		
1. rozpočtová změna RM	+8 103	+8 103	0
2. rozpočtová změna RM	+2 926 800	+2 926 800	0
3. rozpočtová změna RM	pouze přesuny v rámci rozpočtu		
4. rozpočtová změna RM	pouze přesuny v rámci rozpočtu		
5. rozpočtová změna RM	+2 305 160	+2 305 160	0
6. rozpočtová změna RM	pouze přesuny v rámci rozpočtu		
7. rozpočtová změna RM	+679 651	+679 651	0
8. rozpočtová změna RM	+140 939	+140 939	0
9. rozpočtová změna RM	+546 685	+546 685	0
10. rozpočtová změna RM	+2 307 995	+2 307 995	0
11. rozpočtová změna RM	+65 000	+65 000	0
12. rozpočtová změna RM	+45 315	+45 315	0
13. rozpočtová změna RM	+150 000	+150 000	0
14. rozpočtová změna RM	+3 920 192	+3 920 192	0
15. rozpočtová změna RM	+75 000	+75 000	0
16. rozpočtová změna RM	+216 940	+216 940	0
17. rozpočtová změna RM	+570 430	+570 430	0
18. rozpočtová změna RM	-366 545	-366 545	0
upravený rozpočet	138 764 333	194 279 333	-55 515 000

Rozpočet byl v roce 2016 zvýšen celkově na straně příjmů a výdajů o +3 546 351 Kč. Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2 - 12 M s výjimkou RO č. 12/2016 s chybou v zápisu z jednání RM (P-45 315 Kč) a RO č.18/2016, které bylo schváleno až po skončení rozpočtového roku 2016 (změny rozpočtu u 4 dotací na pol. 4116 ve výši -366 545 Kč a jejich promítnutí do rozpočtu u výdajů ve stejné výši).

Upozornění:

Orgány města by měly zajistit, aby uvedený postup se schvalováním změn rozpočtu v závěru příslušného roku byl prováděn v následujícím roce pouze výjimečně, kdy nejsou k dispozici dokumenty nebo jiné informace o realizovaných platbách koncem roku. Uvedený požadavek vychází z ustanovení § 18 (Časové použití rozpočtu) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Vzhledem k tomu, že v uvedeném zákoně není jednoznačně upraveno časové vymezení provádění změn rozpočtu, nelze postup města hodnotit jako chybu s porušením konkrétního ustanovení právní normy.

Doporučení:

Při projednávání změn rozpočtu je třeba rozlišovat přesuny položek v rámci schváleného rozpočtu (tj. změna rozpisu rozpočtu) a skutečné změny ve struktuře a výši rozpočtu příjmů a výdajů (tj. rozpočtové opatření).

Změny rozpočtu náleží do kompetence ZM v rozsahu jimi stanovený ukazatelů rozpočtu (hloubky členění rozpočtu). RM by měla schvalovat rozpočtová opatření v období koncem roku, kdy již nebude zasedat ZM a v případech jednoznačně vymezených usnesením ZM, např. při získání dotací a jejich použití.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2015 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 25.5.2016 s ohledem na výsledky přezkoumání hospodaření města se závěrem "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce města od 6.5. do 23.5.2016 a obdobně jako v případě návrhu rozpočtu na dálkově přístupné úřední desce města. Kontrolovaný materiál obsahoval textový komentář a rozbor "Závěrečný účet města Jilemnice za rok 2015" ze dne 2.5.2016, přílohu k závěrečnému účtu s podrobným členěním plnění rozpočtu města za rok 2015, kde **chyběl přehled výdajů v plném rozsahu podle rozpočtové skladby**, tj. až do rozpočtových položek.

V příloženém **přehledu o hospodaření zřízených a založených organizací města** **chyběly údaje o hospodaření s jejich majetkem** - viz. § 17 odst. 2 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Jako samostatná příloha byla zveřejněna Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2015 v plném rozsahu.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku města za rok 2015 schválilo ZM na svém zasedání dne 25.5.2016 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Protokol o schválení měl požadované náležitosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2016 skončilo hospodaření města přebytkem příjmů ve výši +16 564 tis. Kč. Při očekávaném ročním schodku -55 515 tis. Kč tak město docílilo zlepšený výsledek +72 079 tis. Kč. Výsledek byl zkreslený o nadhodnocené výdaje o tzv. "nespecifikovanou rezervu" ve výši 10 700 tis. Kč, která nebyla v roce 2016 použita. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2016:

	rozpočet	úprava rozpočtu	skutečnost	podíl	plnění
Příjmy	139 784 000	143 330 350	151 754 779	105 %	+8 424 429
Výdaje	195 299 000	198 845 350	135 190 446	68 %	-63 654 904
Saldo P a V	-55 515 000	-55 515 000	+16 564 333	x	+72 079 333

Údaje o rozpočtu a jeho změně uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZM a RM s výjimkou případu uvedeného v části "Rozpočtová opatření" této zprávy..

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2016 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

Náklady	118 407 392 Kč
Výnosy	134 557 090 Kč
VH po zdanění	+16 149 698 Kč

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

Rozvaha

Předložený výkaz Rozvaha k 31.12.2016 obsahoval následující významné informace:

a) majetek města

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 917 398 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 865 452 tis. Kč, tj. cca 94 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku. Výrazné zvýšení hodnoty stálých aktiv byl způsoben převedením nemovitostí z příspěvkové organizace Masarykova městská nemocnice zpět na město.

Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 1 271 189 tis. Kč, z toho na peněžních účtech v bance obec vykazovala 81 495 tis. Kč (nárůst v r. 2016 o +16 932 tis. Kč).

b) cizí zdroje – závazky k:	12/2016	12/2015	změna stavu
Stav celkem	77 623 657	77 643 090	-19 433
z toho:			
- úvěry	0	0	0
- závazky k dodavatelům	3 084 575	3 029 013	+55 562
- přijaté zálohy	4 099 498	4 189 383	-89 885
- závazky k zaměstnancům	2 099 713	1 943 229	+156 484
- pojistné	1 177 877	1 082 376	+95 501
- daňové závazky	3 445 741	3 523 189	-77 448
- závazky z dotací	5 037 000	5 490 406	-453 406
- ostatní závazky	58 306 797	58 183 140	+123 657
- účty čas. rozlišení	360 964	404 046	-43 082

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- město nehospodařilo s majetkem ve vlastnictví státu,
- zástavy majetku nebyly poskytnuty,
- město svým majetkem ručilo v roce 2016 za závazky Masarykovy nemocnice a VHS Turnov.

Výkaz Příloha

Kontrola byl předložen výkaz Příloha k 12/2016, 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 909 - majetek převedený organizacím	177 695 139 Kč
--	----------------

- účet 905 - vyřazené pohledávky	2 981 055 Kč
- účet 992 - ocenění lesních porostů	122 550 100 Kč (údaj rovněž na ř. D.3. a výměra D.2. 2 149 300 m ²)
- účet 982 - ručitelské závazky	24 991 900 Kč

Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce a celkový stav fondů (účet 419) souhlasil s údaji ve výkazu rozvaha.

Výkazy Přehled o peněžních tocích a Výkaz o změnách vlastního kapitálu.

Město splňovalo podmínky pro předkládání uvedených účetních výkazů (aktiva nad 40 mil. Kč a roční obrát - výnosy nad 80 mil. Kč). Kontrola výkazů ke dni 31.12.2016 nezjistila nedostatky, údaje navazovaly na výkaz rozvaha.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha a obrátová předvaha za období 01-08/2016 a 01-12/2016.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2016.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2016 bylo kontrole předloženo:

- Směrnice o inventarizaci majetku a závazků č. 3/2011,
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 27.10.2016,
- Proškolení členů IK ze dne 7.11.2016,
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 14.2.2017.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2016 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly, nebyly podány návrhy opatření a návrhy na vyřazení majetku byly projednány před provedením inventarizace. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Peněžní fondy územního celku

Město hospodaří s níže uvedenými účelovými fondy, které k datu 31.12.2016 vykázaly následující finanční prostředky:

Sociální fond: č. účtu 107-1263091359/0800 (2360100)	760 338,31 Kč
Krizový fond: č. účtu 182-1263091359/0800 (2360140)	1 009 423,82 Kč

Fond rezerv a rozvoje: č. účtu 1222-1263091359/0800 (2360160)	2 887 216,43 Kč
---	-----------------

Celková suma zůstatků peněžních fondů v objemu 4 656 978,56 Kč navazovala na zúčtovany objem stavu účtu 236 a souhlasila se zůstatkem účtu 419 – Ostatní fondy.

Uvedené fondy jsou tvořeny pevnou částkou z rozpočtu města.

K hospodaření s účelovými fondy byly předloženy vnitřní směrnice pro:

- sociální fond a pravidla jeho čerpání 2016 – schválena v RM dne 30.3.2016 usn.č. 62/2016,
- statut krizového fondu ze dne 2.5.2011,

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

V roce 2016 nedošlo k tvorbě ani použití fondu rezerv a rozvoje. Tvorba, čerpání krizového fondu i 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 1.1.2016	2 887 216,43	907 180,65	707 287,17	4 501 684,25
Tvorba	0,00	243 000,00	743 000,00	986 000,00
Čerpání	0,00	140 756,83	689 948,86	830 705,69
KS k 31.12.2016	2 887 216,43	1 009 423,82	760 338,31	4 656 978,56

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2016

účet 231-ZBÚ:

94-52116451/0710	30 940,40 Kč (účet 231 0100), BV 73
1263091359/0800	68 688 516,61 Kč (účet 231 0400), BV 012
34534-52116451/0710	3 332 458,20 Kč (účet 231 0402)
981224-1263091359/0800	1 103 057,40 Kč (účet 231 0414), BV 012
27-1263091359/0800	0,00 Kč (účet 231 0800)
19-1263091359/0800	0,00 Kč (účet 231 0802)
9021-1263091359/0800	0,00 Kč (účet 231 0850)
Úhrnem účet 231	73 154 972,61 Kč

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31.12.2016 navazoval na zůstatek účtu 231 výkazu rozvaha a na řádek 6010 výkazu Fin 2 - 12 M k 31.12.2016.

účet 245- jiné BÚ

6015-1263091359/0800	3 683 491,00 Kč (245xxxx), BV 012
----------------------	-----------------------------------

účet 236 – účet fondů

107-1263091359/0800 - SF	760 338,31 Kč, 236 0100, BV 012
182-1263091359/0800 - FKŘ	1 009 423,82 Kč, 236 0140, BV 012
1222-1263091359/0800 - FRR	2 887 216,43 Kč, 236 0160, BV 001
Celkem účty fondů	4 656 978,56 Kč

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena počítačově. K datu 31.12.2016 bylo zaevidováno celkem 2025 faktur v objemu 50 272 387,96 Kč, neuhrazené v celkové výši 3 084 575,40 Kč. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako kniha závazků, k fakturám byly přiloženy průvodky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost.

Namátkově byla provedena kontrola došlých faktur, jejich úhrad a zaúčtování v měsíci srpnu od 20.8. do 29.8.2016, BV 162-167 (faktury ev.č. 1151, 1153, 1160-61, 1165-67, 1169-70, 1172-75, 1177-82, 1184-92, 1194, 1199, 1204 a 1206) a v prosinci od 10.12. do 13.12.2016, BV 238-239 (faktury ev.č. 1737, 1740, 1748-49, 1755, 1761-62, 1771, 1776, 1783, 1789, 1798, 1800-04, 1825, 1846, 1853), bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

K datu 31.12.2016 vystaveno 241 faktur v číselné řadě 2016770001 - 0241 ve výši 3 104 124,27 Kč (účet 3110060), koncem roku nebyly uhrazeny faktury ev.č. 226, 237-239 a 241 - souhlasí s doložením zůstatku.

Namátkovou kontrolou bylo ověřeno účtování faktur pod ev.č. 132 – 170 v měsíci červenci a ev.č. 170 – 177 v měsíci srpnu, dále úhrady faktur v měsíci srpnu ev.č. 130, 138, 159, 160, 161, 164, 167, 168, 170, 171 a zaúčtování předpisů faktur ev.č. 227 - 241 v prosinci - bez nedostatků.

Pokladní kniha (deník)

V roce 2016 nebyla provedena úprava pokladního řádu, vypracovaného v roce 2012. Přílohou Pokladního řádu byl seznam pokladen, odpovědní pracovníci včetně podpisových vzorů a stanovení pokladních limitů. Městský úřad má zřízeno celkem 9 příjmových pokladen a 3 výdajové pokladny. Dále jsou zřízeny příjmové a výdajové pokladny organizačních složek Městská knihovna, Pečovatelský dům, příjmy z těchto pokladen jsou odváděny na účet města a příjmová pokladna Veřejné WC, kde příjmy jsou odpovědnou osobu předávány na sekretariát města a následně zaúčtovány.

Zůstatek pokladen k 31.8.2016 ve výši 15 952 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 261 – pokladna, zůstatek pokladní hotovosti koncem roku byl nulový.

Dále byl předložen Kontrolní protokol o výsledku vnitřní kontroly pokladen vedených u Města Jilemnice ze dne 25.5.2016. Vnitřní kontrola pokladen, v souladu s pokladním řádem, byla v jednotlivých příručních pokladnách a v hlavní příjmové a výdajové pokladně provedena ve dnech 19.5.2016 až 25.6.2016, se zjištěním, že skutečné stavy pokladních hotovostí souhlasily se zůstatky uvedenými v pokladních knihách.

Namátkově byla provedena kontrola:

Příjmová pokladna "*cestovní doklady*"

pokladní doklady ev.č. 913 – 930, 31.8.2016 odvod hotovosti (VPD 36, doklad 806254)

Příjmová pokladna "*Czech point*"

pokladní doklady ev.č. 557 – 573, 31.8.2016 odvod hotovosti (VPD 11, doklad 806267)

Centrální pokladna – příjem

pokladní doklady ev.č. 806208-806270 (od 29.8. do 31.8.2016)

pokladní doklady ev.č. 809000-809021 v prosinci

Centrální pokladna – výdej

pokladní doklady ev.č. 860261 – 860277 (od 4.8. do 31.8.2016), zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2016 ve výši 6 408 Kč souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0110)

pokladní doklady ev.č. 860450 - 860471 v prosinci

Pokladna SF

pokladní doklady ev.č. 1-12, zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2016 ve výši 7 572 Kč souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0600)

Pokladna "*knihovna*"

pokladní doklady ev.č. 42 a 43, zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2016 ve výši 586 Kč souhlasí se zůstatkem účtu Pokladna v AE (účet 261 0101)

Pokladna "SPOZ"

pokladní doklady ev.č. 244 a 245, zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2016 ve výši 544 Kč souhlasí se zůstatkem účtu pokladna v AE (účet 261 0102).

Dohoda o hmotné odpovědnosti

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

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Město Jilemnice je zřizovatelem celkem 9 příspěvkových organizací. Kontroly 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.

Dle OZ musí být u názvu organizace i dodatek o právní formě právnické osoby, tj. příspěvková organizace. ZM dne 25.5.2016 schválilo změny zřizovacích listin u následujících PO:

- Dětské centrum Jilemnice, příspěvková organizace
- Společenský dům Jilm, příspěvková organizace
- Mateřská škola Jilemnice, příspěvková organizace
- Základní škola Jilemnice, Jana Harracha 97, příspěvková organizace
- Základní škola Jilemnice, Komenského 288, příspěvková organizace
- Základní umělecká škola Jilemnice, příspěvková organizace

U třech PO nebyla změna doporučena:

- Masarykova městská nemocnice v Jilemnici (je již zapsána v Obchodním rejstříku)
- Sportovní centrum Jilemnice (předpoklad změny na obchodní společnost)
- Základní škola speciální a mateřská škola speciální Jilemnice (je již zapsána v Obchodním rejstříku).

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření řízených příspěvkových organizací za rok 2015 a jejich rozdělení do fondů organizací:

PO	HV 2015	Rozdělení		
		FO	RF	IF
ZŠ Komenského	125 084,18	0,00	125 084,18	
ZŠ J. Harracha	200 940,37	0,00	200 940,37	
ZUŠ	63 845,02	3 000,00	60 845,02	
Mateřská škola	66 256,64	0,00	66 256,64	
ZŠ, MŠ spec.	3 559,86	0,00	3 559,86	
Dětské centrum	43 043,01	0,00	43 043,01	
SC Jilemnice *	913 915,57	250 000,00	0,00	663 915,57
Společ. dům Jilm	-58 016,16	0,00	-58 016,16	
MMN Jilemnice	1 919 775,72	1 535 820,00	383 955,72	

Upozornění:

* Přerozdělení HV PO není v souladu se zák. č. 250/2000 Sb. (§ 31 odst. 1 písm. g), v platném znění.

Schválení hospodářských výsledků a jejich rozdělení do fondů bylo schváleno RM následovně:

RM 9.3.2016 - usn. č. 40/16 – SC Jilemnice, ZŠ, MŠ speciální, Dětské centrum, ZUŠ Jilemnice a Společenský dům Jilm.

RM 23.3.2016 - usn. č. 54/16 – ZŠ Komenského, ZŠ Jana Harracha, Mateřská škola Jilemnice, MMN Jilemnice

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 – 12 M na příslušných § funkčního členění dle rozpočtové skladby (vyhl. č. 323/2002 Sb.).

Schválení závěrek příspěvkových organizací

RM schválila účetní závěrky zřízených organizací následovně:

dne 9.3.2016 – usn. č. 39/16 – SC Jilemnice, ZŠ, MŠ speciální, Dětské centrum, ZUŠ Jilemnice a Společenský dům Jilm,
ve stejný den schválila finanční vypořádání výše uvedených PO, usn. č. 40/16.

dne 23.3.2016 - usn. č. 53/16 – ZŠ Komenského, ZŠ Jana Harracha, Mateřská škola Jilemnice, MMN Jilemnice,
ve stejný den schválila finanční vypořádání výše uvedených PO, usn. č. 54/16.

RM 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.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontroly byly předloženy zprávy z provedené veřejnosprávní kontroly hospodaření 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, Jana Harracha 97, veřejnosprávní kontrola ze dne 4.3.2016, na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce za 4 Q roku 2015. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů, nebyly shledány nedostatky.
- Masarykova městská nemocnice Jilemnice, veřejnosprávní kontrola s namátkovou kontrolou na postup organizace při zadávání VZMR. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.
- Základní škola Jilemnice, Komenského 288, veřejnosprávní kontrola zaměřená na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce za 4 Q roku 2015. Zpráva o kontrole ze dne 7.3.2016. kontrolu pokladny Informačního centra ze dne 20. 5. 2016, bez zjištěných nedostatků
- Společenský dům JILM, Roztocká 500, veřejnosprávní kontrola zaměřená na kontrolu pokladny Informačního centra ze dne 20.5.2016, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření.

- Sportovní centrum Jilemnice, veřejnosprávní kontrola zaměřená na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní evidenci, zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy a posouzení vnitřního kontrolního systému a rozpočtového procesu, Zpráva ze dne 29.2.2016. Nebyly zjištěny nedostatky.
- Dětské centrum Jilemnice, veřejnosprávní kontrola – kontrola od státních orgánů provedená v organizace v roce 2015, Zpráva o průběhu kontroly ze dne 22.2.2016, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření,
- Základní umělecká škola, Jilemnice, veřejnosprávní kontrola ze dne 24.2.2016, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření.
- Mateřská škola Jilemnice, veřejnosprávní kontrola zaměřená na výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce za 4. Q 2015 a zhodnocení používaných účetních metod a ocenění majetku, Zpráva o průběhu kontroly ze dne 22.2.2016, bez zjištěných nedostatků, bez stanovených nápravných opatření,
- Základní škola speciální a Mateřská škola speciální ze dne 24.6.2016, kontrola zaměřená na hospodaření se mzdovými prostředky v návaznosti na evidenci docházky za školní rok 2015-2016. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů.

Listiny o založení právnických osob

Zásobování teplem, s.r.o.

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 jménem ve výši 100 000 Kč. Datum zápisu do obchodního rejstříku dne 8.12.1997, IČ: 252 81 542. Založení obchodní společnosti bylo schváleno ZM dne 23.9.1997.

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 (účet 061 rozvahy) 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 pravidelně zveřejňuje výsledky hospodaření v Obchodním rejstříku. V kontrolovaném období nedošlo ke změnám.

MMN a.s.

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.

Město Jilemnice v roli jediného zakladatele splatilo základní kapitál ve výši 4 780 000 Kč. Ke dni zápisu tvořilo základní kapitál 478 akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 10 000 Kč. Dále město Jilemnice poskytlo MMN, a.s. v roce 2016 příplatek mimo základní kapitál ve výši 315 000,- Kč. Vykázaný výsledek hospodaření k 31.12.2016:

Celkové náklady	542 tis. Kč
Celkové výnosy	23 tis. Kč
Záporný hospod. výsledek	-519 tis. Kč

Činnost příspěvkové organizace Masarykovy městské nemocnice v Jilemnici byla usn. ZM č. 114/16 k 31.12.2016 zrušena, celý závod byl vložen k 1.1.2017 do MMN, a.s. (proto se již

neschvalovalo rozdělení hospodářského výsledku za rok 2016). Majetek svěřený k hospodaření byl vrácen zřizovateli, tj. městu Jilemnice. Zároveň tímto usnesením ZM rozhodlo o zrušení celé příspěvkové organizace k 28.2.2017. RM schválila i mimořádnou závěrku ke dni jejího zrušení, tj. k 28.2.2017 (usn. č. 99/17 ze dne 26.4.2017).

Kontrola předložena Akcionářská smlouva ze dne 15.11.2016.

-RM dne 12.12.2016, usn. č. 270/16 rozhodla ve funkci valné hromady akciové společnosti MMN, a.s. o zvýšení základního kapitálu akciové společnosti následovně:

Základní kapitál společnosti se zvyšuje ze stávající částky 4 780 000 Kč nepeněžitými vklady o částku 745 220 000 Kč na částku 750 000 000 Kč a to bez veřejné nabídky na úpis akcií. Zvýšení základního kapitálu bude provedeno úpisem nových 74 522 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě o jmenovité hodnotě jedné akcie ve výši 10 000 Kč.

-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 Zastupitelstva města Jilemnice stanovy akciové společnosti MMN a.s. schválila dne 12.12.2016 změnu stanov MMN a.s.

K výše uvedenému doloženy:

-Notářský zápis ze dne 12.12.2016 a Notářský zápis ze dne 14.12.2016

Dále byla předložena Smlouva o úpisu akcií a splacení emisního kursu akcií ze dne 19.12.2016, Prohlášení o vnesení nemovité věci (městem Jilemnice) – předává společnosti nemovité věci v hodnotě 514 874 000 Kč, dle ocenění znaleckým posudkem vyhotoveným dne 12.12.2016. Prohlášení o vnesení nemovité věci (městem Semily) – předává společnosti nemovité věci v hodnotě 343 330 000 Kč, dle ocenění znaleckým posudkem vyhotoveným dne 12.12.2016. Předávací protokol uzavřen mezi Masarykovou městskou nemocnicí v Jilemnici („MMNPO“) a MMN, a.s. („Společnost“) o předání a převzetí závodu nemocnice ze dne 30.12.2016. Předávací protokol uzavření mezi Nemocnicí s poliklinikou v Semilech („NPS“) a MMN, a.s. („Společnost“) o předání a převzetí závodu nemocnice ze dne 30.12.2016.

Sportovní centrum Jilemnice, s.r.o.

ZM dne 7.12.2016 pod č. usn. 96/16 rozhodlo o založení obchodní společnosti Sportovní centrum Jilemnice, s.r.o. Základní kapitál činí 9 717 710,- Kč, z toho 4 000 000,- Kč činí peněžitý vklad a 5 717 710,- Kč nepeněžitý vklad. Společnost nebyla k 31.12.2016 zapsána do obchodního rejstříku, stalo se tak až 1.2.2017. Město Jilemnice splatilo do 31.12.2016 část peněžitého základního kapitálu v částce 1 200 000,- Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Město ze svého rozpočtu poskytuje:

a) Grantový program

ZM schválilo dne 27.1.2016 usn.č. 2/16 Grantový program města Jilemnice pro poskytování dotací v roce 2016 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). V rámci grantového programu může žadatel podat maximálně 4 žádosti. RM na svém zasedání dne 20.4.2016 usn.č. 74/16 schválila celkem 47 žádostí (z 51 podaných žádostí bylo hodnoceno 50 žádostí, 1 žádost byla vyřazena z důvodu nedodržení pravidel Grantového programu) v objemu 769 978 Kč a 3 žádosti doporučila schválení ZM (dotace nad 50 tis. Kč). ZM na svém zasedání dne 25.5.2016 usn.č. 34/16 tyto dotace v objemu 230 000 Kč schválilo.

b) Program na obnovu nemovitostí

ZM na svém zasedání dne 25.2.2016 usn.č. 15/16 schválilo Program na obnovu nemovitostí, objektů nebo jejich prostředí, které se nacházejí na území města Jilemnice 2016 (ve výši 300 tis. Kč) a zveřejnilo Výzvu k podání žádostí v termínu od 1.4.2016 do 29.4.2016. ZM dne 25.5.2016 usn.č. 35/16 schválilo rozdělení dotací z Programu celkem 9 žadatelům v objemu 299 992 Kč.

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

ZM na svém zasedání dne 25.2.2016 usn.č. 14/16 schválilo přiznání dotace z rozpočtu města (v rámci povinného spolufinancování Programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón v roce 2016) pro:

Římskokatolickou farnost Jilemnice, IČ 15045790 ve výši 31 000 Kč na obnovu kulturní památky kostel sv. Vavřince FO Jilemnice, ve výši 100 000 Kč na obnovu kulturní památky chalupa č.p. 118

d) Dotace právnickým subjektům

- celkem 3 951 881,43 Kč poskytnuto 7 subjektům – schváleno ZM dne 24.2.2016 usn.č. 11/16 a 12/16, např:

- Neinvestiční dotaci ve výši povinného podílu k úrokům 105 559 Kč k projektu „Čistá Jizera I“ – VHS-DSO Turnov

- neinvestiční dotace ve výši 1 200 000 Kč na provoz Krkonošského muzea v Jilemnici Správě KRNP

- neinvestiční dotace ve výši 426 412,43 Kč na provoz kompostárny DSO Jilemnicko-svazek obcí

- investiční dotace ve výši 1 580 000 Kč na realizaci investiční akce „Rekonstrukce vodovodu a kanalizace Jilemnice, ul. Čsl. Legii“ VHS Turnov-DSO

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy a jejich zveřejnění:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ev.č. 2/2016/REG uzavřená mezi městem (poskytovatel) a FO ze dne 1.8.2016 (příjemce) na neinvestiční dotaci ve výši 331 000 Kč. Dotace je poskytnuta na základě souhrnného přehledu obnovy kulturní památky (roubená chalupa č.p. 118, Zvědavá ulička) jako žádosti příjemce o poskytnutí dotace ze dne 9.3.2016 a dle rozhodnutí Ministerstva kultury č.j. MK 38590/2016 OPP ze dne 6.6.2016. Dotace se skládá z finančního podílu města Jilemnice ve výši 100 000 Kč a finančního příspěvku Ministerstva kultury ČR ve výši 231 000 Kč. Dotace bude uvolněna až po předložení závěrečného vyúčtování a kontrole provedení obnovy kulturní památky. Smlouva zveřejněna na úřední desce dne 5.8.2016.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ev.č. 2/2016/GP/FIN uzavřená mezi městem (poskytovatel) a Paul Dance, z.s. Vrchlabí, IČ 70157847 (příjemce) ze dne 30.5.2016 na „Úhradu vlastního podílu dotace z MŠMT ČR na zakoupení vícemístného vozidla“ ve výši 80 000 Kč. Dotace je poskytnuta na období od 1.1.2016 do 31.12.2016, příjemce je povinen předložit závěrečnou zprávu o využití dotace do 31.1.2017. O poskytnutí dotace rozhodlo ZM usn.č. 34/16 ze dne 25.5.2016, smlouva zveřejněna na úřední desce dne 31.5.2016. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování dotace ze dne 4.1.2017 a u příjemce dotace byla dne 6.3.2017 provedena veřejnoprávní kontrola - bez zjištěných nedostatků.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ev.č. 01/2016/GP/PP uzavřená mezi městem (poskytovatel) a občany (příjemce) ze dne 14.6.2016 na účelovou dotaci z rozpočtu města ve výši 53 399 Kč na opravu střešního pláště na domě č.p. 134. Dotace bude uvolněna

až po předložení závěrečného vyúčtování a kontrole provedení akce. Podmínkou poskytnutí dotace je dodržení podílu žadatele ve výši 40% z celkových nákladů akce. Dotace je poskytnuta na období od 1.1.2016 do 31.12.2016, příjemce je povinen předložit finanční vyúčtování celkových nákladů akce do 31.10.2016. O poskytnutí dotace rozhodlo ZM usn.č. 35/16 ze dne 25.5.2016, smlouva zveřejněna na úřední desce dne 20.6.2016.

Vyúčtování poskytnutých dotací podléhá systému vnitřní kontroly.

Kontrolou bylo dále namátkově ověřeno Vyúčtování veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu města Jilemnice číslo 2/2016/FIN na akci "*Rekonstrukce vodovodu a kanalizace v ul. Čsl. Legii*" ze dne 3.8.2016. Díky nevyčerpání rezervy se snížil očekávaný podíl města z původních 1 580 000 Kč na 1 514 000 Kč, který byl odeslán po předložení vyúčtování.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrole byly namátkově předloženy:

Aktivní politika zaměstnanosti, provozní dotace - pol. 4116 (ÚZ 13013) ve výši 1 248 662,96 Kč.

K těmto dotačním titulům byly namátkově ověřeny:

Dohoda o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací:

- SMA-VZ-27/2015 ze dne 26.11.2015 na 1 pracovní místo na dobu od 1.12.2015 – 30.11.2016, součet měsíčních příspěvků nepřekročí 156 000 Kč, s maximálním měsíčním příspěvkem 13 000 Kč.

- SMA-VZ-45/2016 ze dne 23.5.2016 na 6 pracovních míst na dobu od 1.6.2016 – 31.5.2017, součet měsíčních příspěvků nepřekročí 1 008 000 Kč, s maximálním měsíčním příspěvkem 14 000 Kč.

- SMA-VZ-46/2016 ze dne 23.5.2016 na 1 pracovní místo na dobu od 1.6.2016 – 31.5.2017, součet měsíčních příspěvků nepřekročí 180 000 Kč, s maximálním měsíčním příspěvkem 15 000 Kč.

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

pol. 4122

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK č. OLP/1081/2016, schválená ZLK dne 31.5.2016 (usn.č. 243/16/ZK ze dne 13.7.2016) na projekt „*Oprava hasičské zbrojnice – dveře + elektřina*“ ve výši 245 000 Kč, podíl na celkových způsobilých výdajích 59,32%, realizace od 1.1. do 31.12.2016, termín vyúčtování do 19.2.2017. ÚSC kontrole předložil závěrečné vyúčtování dotace ze dne 9.1.2017 s celkovými náklady ve výši 415 426 Kč, hrazeno z dotace 245 000 Kč a z jiných zdrojů 170 426 Kč.

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK č. OLP/1080/2016, schválená ZLK dne 31.5.2016 (usn.č. 243/16/ZK ze dne 22.6.2016) na projekt „*Nákup masek k dýchací technice*“ ve výši 26 200 Kč, podíl na celkových způsobilých výdajích 59,95%, realizace od 1.1. do 31.12.2016, termín vyúčtování do 19.2.2017. Předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 9.1.2017 se skutečnou výší poskytnuté dotace v objemu 26 200 Kč, s celkovými náklady ve výši 45 396 Kč.

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK č. OLP/1078/2016, schválená ZLK dne 31.5.2016 (usn.č. 243/16/ZK ze dne 22.6.2016) na projekt „Nákup opasků, rukavic“ ve výši 14 595 Kč, podíl na celkových způsobilých výdajích 59,87%, realizace od 1.1. do 31.12.2016, termín vyúčtování do 19.2.2017. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování dotace z 9.1.2017 s celkovými náklady ve výši 24 525 Kč, hrazeno z dotace 14 595 Kč a z jiných zdrojů 9 930 Kč.

provozní dotace – pol. 4116, ÚZ – 29008, 29004 objem 566 961,- Kč (FIN 2 – 12 M k 31.12.2016)

Finanční prostředky byly převedeny na krytí skutečně realizovaných výdajů spojených s činností lesního hospodáře v období 2016. Předloženo finanční vypořádání ze dne 30.1.2017.

provozní dotace - pol. 4122 na pečovatelskou službu – reg.č. 2084701 - objem 725 000 Kč
Prostředky přiděleny dle smlouvy č. OLP/609/2016 ze dne 30.3.2016 schválené ZLK 26.1.2016, usn.č. 21/16/ZK. Závěrečná zpráva o poskytování sociální služby do 15.1.2017, vyúčtování dotace do 5.2.2017. Předloženo vyúčtování dotace zpracované dne 23.1.2017, z něhož je zřejmé využití celého objemu poskytnuté dotace.

- neinvestiční dotace na pořádání voleb do Senátu a Zastupitelstev krajů v roce 2016 – ÚZ 98193 ve výši 188 142,- Kč, finanční vypořádání ze dne 30.1.2017 s uhrazenými výdaji ve výši 188 812,41 Kč. Žádost o doplatek neinvestiční dotace ve výši 670,41 Kč ze dne 30.1.2017.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

- Darovací smlouva uzavřená dne 6.9.2016 mezi fi ASEKOL a.s. Praha, IČ 27373231 a městem (obdarovaný) na dar ve výši 10 000 Kč, který bude využit na financování vzdělávání žáků základních škol v oblasti předcházení vzniku odpadů.

- Darovací smlouva uzavřená dne 22.8.2016 mezi městem (dárce) a Nadační fond Gaudeamus Cheb, IČ25228633 na finanční částku 2 000 Kč, určenou na organizaci dějepisné soutěže, která byla schválena RM dne 10.8.2016.

- Darovací smlouva uzavřená dne 10.8.2016 mezi městem (dárce) a Oblastní charitou Červený Kostelec, IČ 48623814, středisku Hospic Anežky České, finanční dar 5 000 Kč, který je určen na náklady spojené s provozem a rozvojem služeb hospice a Mobilního hospice Anežky České, která byla schválena RM dne 10.8.2016.

- Darovací smlouva uzavřená dne 22.4.2016 mezi městem (dárce) a Nadační fond Zdeňky Žádníkové Praha, IČ 27922715 na finanční částku 15 000 Kč, za účelem dokončení nástěnné malby zákrokového sálku dětského oddělení MMN v Jilemnici. Obdarovaný se zavazuje k propagaci města Jilemnice v rámci uvedené akce. Schváleno RM dne 20.4.2016.

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

Kontrolou byla namátkově ověřena Kupní smlouva o koupi nemovité věci ze dne 26.10.2016 uzavřená mezi Městem Jilemnice (prodávající) a občanem (kupující) na prodej pozemku p.p.č. 1798/1 o výměře 8 154 m² za dohodnutou kupní cenu 2 038 500 Kč. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn od 31.5.2016 do 20.6.2016. Kupní cena je stanovena usnesením ZM

č. 73/16 ze dne 7.9.2016, na základě znaleckého posudku o odhadu tržní ceny nemovitosti č. 3001/52/2016 z 12.6.2016. Vklad do KN proveden dne 23.11.2016 s právními účinky k 27.10.2016. Kupní cena připsána na účet města dne 27.10.2016, BV 259, doklad ev.č. 702001, vyřazení pozemku z evidence proběhlo dne 27.10.2016 účetním dokladem ev.č. 650134 v ceně 806 536 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2016 nemělo město uzavřenou žádnou aktivní úvěrovou smlouvu s bankou.

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 2016 dle Smlouvy byly vyfakturovány (faktura ev.č. 2016770236 ve výši 5 592 Kč byla uhrazena dne 23.12.2016 - doklad ev.č. 702392).

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 zástavní

Město má uzavřeny 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 V2 1938/1997 ze dne 3.12.1997 ve výši 3 840 000 Kč na dobu 20 let od kolaudace,
- c) 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 30 480 000 Kč ke dni 31.12.2016.

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

Dokumentace k veřejným zakázkám

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

a) "Výměna střešní krytiny na objektu J. Havlíčka č. p. 328, Jilemnice"

Předložená dokumentace:

výzva k podání nabídky na splnění zakázky malého rozsahu + krycí list ze dne 11.3.2016 (předpokládaná hodnota zakázky 1 100 000,00 Kč bez DPH), dodatečné informace č. 1 k VZMR ze dne 23.3.2016, seznam doručených 9 nabídek ze dne 30.3.2016, protokol o otevírání obálek ze dne 30.3.2016 (1. jednání), protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace z téhož dne, výzva k doplnění podkladů a upřesnění podané nabídky ze dne 6.4.2016, protokol o otevírání obálek ze dne 13.4.2016 (2. jednání), protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace ze dne 13.4.2016, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek z téhož dne, oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 21.4.2016.

Smlouva o dílo č. 05/VZ/2016 s vybraným zhotovitelem – ALLKON s.r.o., Okružní 350, Meziboří, IČ:25008196, na celkovou cenu ve výši 788 644,84 Kč bez DPH (906 941,57 Kč s DPH) byla uzavřena dne 2.5.2016.

Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu veřejného zadavatele dne 3.5.2016 - <http://sluzby.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/166a9288-1063-4f71-9ef6-84882e8b8ae2/Zakazka/P16V00000004>

Dne 28.7.2016 byl uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 2.5.2016, který byl zveřejněn na portále zadavatele dne 11.8.2016 - <http://sluzby.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/166a9288-1063-4f71-9ef6-84882e8b8ae2/Zakazka/P16V00000004>.

b) "Dodávka 2 ks elektronických kartoték typu rotomat, MěÚ Jilemnice – odbor dopravy"

Předložená dokumentace:

výzva k podání nabídky na splnění zakázky malého rozsahu ze dne 25.2.2016 včetně krycího listu nabídky, (předpokládaná hodnota veřejné zakázky 900 tis. Kč bez DPH), Dodatečné informace č. 1 ze dne 7.3.2016, seznam tří doručených nabídek ze dne 15.3.2016, protokol o otevírání obálek ze dne 15.3.2016, protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace ze dne 15. a 16.3.2016, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 29.3.2016, jako nejvýhodnější byla vybrána nabídka firmy KASYS s.r.o., Guldenerova 9, Plzeň, IČ: 46882481, kupní cena 943 900,00 Kč bez DPH (1 142 119,00 Kč s DPH), Kupní smlouva č. 04/VZ/2016 s vybraným uchazečem byla uzavřena dne 6.4.2016.

Kupní smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 7.4.2016 - <http://sluzby.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/166a9288-1063-4f71-9ef6-84882e8b8ae2/Zakazka/P16V00000000>.

c) "Rekonstrukce vnitřních rozvodů vody, kanalizace a elektroinstalace objekty B, SK, HP – MŠ Spořilovská č.p. 994, Jilemnice"

Předložená dokumentace:

výzva k podání nabídky na splnění zakázky malého rozsahu ze dne 20.1.2016 (předpokládaná hodnota veřejné zakázky 2 200 000,00 Kč bez DPH), obesláno 9 firem, Dodatečné informace č. 1 (změna předpokládané hodnoty VZ – 2 750 000 Kč bez DPH), seznam 4 doručených nabídek, výzva k doplnění podkladů a upřesnění podané nabídky ze dne 10.2.2016, protokol o otevírání obálek ze dne 5.2.2016 (1. jednání), protokol o otevírání obálek ze dne 17.2.2016 (2. jednání), protokol o jednání hodnotící komise a

protokol o posouzení kvalifikace a zpráva o posouzení a hodnocení nabídek z téhož dne, oznámení o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 25.2.2016, vybrána nabídka zhotovitele – KAMPA – MARYNKA s.r.o., Lesní 1060, Jilemnice, IČ: 26014998 s nabídkovou cenou 2 940 773 Kč bez DPH.

Smlouva o dílo č.01/VZ/2016 s vybraným uchazečem byla uzavřena dne 3.3.2016. Smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 9.3.2016.

<http://sluzby.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/166a9288-1063-4f71-9ef6-84882e8b8ae2/Zakazka/P16V00000002>.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Město má z předchozích období vypracován soubor vnitřních předpisů a směrnic. V kontrolovaném období byly vypracovány nové vnitřní předpisy:

01/2016 - Základní organizační norma (ze dne 1.4.2016),

02/2016 - Sociální fond (ze dne 1.4.2016),

03/2016 - Zadávání veřejných zakázek (ze dne 30.3.2016),

04/2016 - Vnitřní směrnice o poskytování informací podle zák. č. 106/1999 Sb. (ze dne 1.4.2016),

05/2016 - Vnitřní směrnice pro vyřizování stížností, petic a podnětů (ze dne 1.4.2016),

06/2016 - Investiční majetek a jeho evidence (ze dne 1.4.2016),

07/2016 - Pracovní řád zaměstnanců (ze dne 1.4.2016),

08/2016 - Spisový a skartační řád (ze dne 1.4.2016),

09/2016 - Schvalování hospodářských operací a oběh účetních dokladů (ze dne 1.5.2016),

10/2016 - Zadávání veřejných zakázek (ze dne 20.4.2016),

11/2016 – Vnitřní směrnice – Uveřejňování smluv v Registru smluv 2016.

RM schválila dne 21.9.2016 aktualizaci směrnice o zadávání veřejných zakázek č. 10/2016.

Výsledky externích kontrol

Kontrolou byl předložen Protokol o kontrole č. 266/16/667 OSSZ Semily ze dne 25.5.2016, kontrolované období 1.9.2013 – 30.4.2016, nebyly zjištěny nedostatky.

Dále bylo předloženo celkem 6 protokolů o výsledku veřejnosprávních kontrol, které byly zaměřeny na dodržování podmínek dohod č. LSM-VN-31/2012, LSMA-V-2/2013, LSM-VN-49/2013, SMA-VN-43/2014, SMA-VN-63/2014 a SMA-VF-8/2015. Kontrolou předložených protokolů bylo zjištěno, že příspěvky byly poskytnuty kontrolovaným osobám v souladu s uzavřenými dohodami.

Kontrolní a finanční výbor

Kontrola byly předloženy zápisy finančního a kontrolního výboru, dle ust. § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v pl. znění. Kontrolní výbor se sešel ve dnech 13.1., 23.3., 4.5., 8.6., 24.8. (pouze schůze), 19.10. a 23.11.2016.

Finanční výbor zasedal ve dnech 18.1., 2.5., 7.6., 22.8., 3.10., 24.10. a 21.11.2016. Byla provedena kontrola hospodaření města, projednán návrh rozpočtového výhledu, závěrečný účet a účetní závěrky za rok 2015, rozpočtová opatření, investiční akce města.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

V roce 2016 proběhlo celkem 27 jednání RM. 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.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

V roce 2016 tvořilo ZM 17 členů, ustanovena byla RM, starostka a jeden 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 ze 16.12.2015 (rozpočtové provizorium roku 2016) a z 11 schůzí roku 2016 (27.1., 24.2., 6.4., 25.5, 29.6., 10.8., 7.9., 26.10., 9.11., 7.12. a 12.12.2016). Dokumenty měly požadované náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...).

Odměňování členů zastupitelstva

Počet obyvatel k 1.1.2016 vykázalo město 5 533 osob, uvolněnými zastupiteli pro výkon funkce byly starostka a místostarostka.

Primárně odměňování neuvolněných členů ZM 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."

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 (2 036 Kč), za výkon předsedy výboru nebo komise (1 663 Kč) a za člena zastupitelstva (703 Kč).

Předložený propoččet uvolněných i neuvolněných členů zastupitelstva je v souladu s limity výše uvedeného nařízení vlády ve znění novely 52/2015 Sb., platné od 1.1.2016.