

Č. j.: LK-0071/14/Tr

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření města Jilemnice, IČ00275808, za rok 2014

Přezkoumání hospodaření města Jilemnice za rok 2014 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 3.9.2014.

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 5.11.2014 do 6.11.2014.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 29.4.2015.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Milan Třešňák kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Karel Gröger kontrolor,

Ing. Ivana Míčková 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-0071/14/Tr dne 2.9.2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29.4.2015.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Jana Čechová, starostka města.

Předmět přezkoumání:

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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

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

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2014

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 2014

C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2014 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 4,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,55 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 4,28 %

Liberec, dne 4.5.2015

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Ing. Milan Třešňák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

Karel Gröger

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Ing. Ivana Míčková

.....
kontrolor

.....
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 smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o sdružení,
- nekoupilo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady.

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 30 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka města Ing. Jana Čechová.

Ing. Jana Čechová
starostka města

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled (§ 3 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) na období 2014 – 2017 byl schválen zastupitelstvem města dne 4.9.2013, usnesením č. 58/13 a byl koncipován jako vyrovnaný v následujících objemech v tis. Kč:

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

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2013 byl projednán a schválen v zastupitelstvu města dne 14.5.2014, usnesení č. 25/14 „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 28.4.2014 do 15.5.2014. V elektronické podobě je přístupný do současné doby.

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

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2014 do doby schválení rozpočtu na rok 2014 (§ 13 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění) byly projednány a schváleny zastupitelstvem města 11.12.2013, usnesení č. 94/13 a stanovily:

- čerpání běžných výdajů v období 1-3/2014 do výše 23 % schváleného rozpočtu r. 2013,
- čerpání účelových dotací, které jsou kryty státními dotace či dotace EU v souladu s poskytováním těchto dotací,
- poskytnutí dotace TJ Jilemnice ve výši 1 340 000,00 Kč schválené ZM č. 93/13 ze dne 11.12.2013,
- čerpání investičních prostředků a významných oprav na akce, na které jsou uzavřeny smlouvy a jejich financování bude součástí rozpočtu města na rok 2014, a to:
 - rekonstrukce střechy SD Jilm a digitalizace kina - pokračování z roku 2013
 - oprava střechy zámku - pokračování z roku 2013
 - projekty zateplení (č.p. 101, 288, 97, 259, 372) - pokračování z roku 2013.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2014 byl vyvěšen na úřední desce a v elektronické podobě ve dnech 10.2.2014 až 15.2.2014. Jeho zveřejnění bylo zajištěno v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb. rozpočtová pravidla v platném znění. V elektronické podobě zveřejněn do současné doby.

Schválený rozpočet

Schválení rozpočtu města na rok 2014 proběhlo na jednání ZM dne 26.2.2014 usnesením č. 5/14. Zastupitelstvo města schválilo schodkový rozpočet v následujících objemech:

Příjmy celkem	138 150 000,00 Kč
Výdaje celkem	159 785 000,00 Kč
Financování	+ 21 635 000,00 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 2014 byly stanoveny následující závazné ukazatele řízeným organizacím (ZM 26.2.2014 - usnesení č. 5/14) :

a) provozní příspěvky

	příspěvky na provoz	příspěvky na odpisy	odvod odpisů
ZŠ Komenského	1 596 000,00	215 444,00	215 444,00
ZŠ J. Harracha	1 460 000,00	276 635,00	276 635,00
ZUŠ Jilemnice	203 000,00	2 482,00	2 482,00
MŠ Jilemnice	1 409 000,00	222 581,00	222 581,00
ZŠ, MŠ speciální	62 000,00	0,00	0,00
Dětské centrum	1 453 000,00	0,00	0,00
Společenský dům Jilemnice	2 480 000,00	242 294,00	242 294,00
Sportovní centrum Jilemnice	4 039 000,00	1 105 940,00	1 105 940,00.

b) investiční příspěvky

Sportovní Centrum Jilemnice na rozšíření investičního vybavení 900 000,00.

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

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo města a Rada města projednala a schválila v roce 2014 na svých jednáních následující rozpočtové úpravy:

Příjmy	výdaje	financování
---------------	---------------	--------------------

schválený rozpočet 2014	138 150 000,00	159 785 000,00	+ 21 635 000,00
-------------------------	----------------	----------------	-----------------

úpravy rozpočtu:

a) Rada města

9. 4. 2014 - usn. č.47/14	+ 10 400,00	+ 10 400,00	0,00
9. 4. 2014 - usn. č. 48/14	+ 303 160,00	+ 303 160,00	0,00
23. 4. 2014 - usn. č. 68/14	+ 150 126,00	+ 150 126,00	0,00
14. 5. 2014 - usn. č. 82/14	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
28. 5. 2014 - usn. č. 90/14	+ 2 075 880,00	+ 2 075 880,00	0,00
2. 7. 2014 - usn. č. 116/14	+ 1 684 687,00	+ 1 684 687,00	0,00
3. 9. 2014 - usn. č. 148/14	+ 2 076 389,00	+ 2 076 389,00	0,00
3. 9. 2014 - usn. č. 149/14	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
8. 10. 2014 - usn. č.179/14	+ 1 308 800,00	+ 1 308 800,00	
29. 10. 2014 - usn. č. 194/14	+ 176 760,00	+ 176 760,00	0,00
29. 10. 2014 - usn. č. 195/14	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
19. 11. 2014 - usn. č. 215/14	+ 196 400,00	+ 106 400,00	0,00
3. 12. 2014 - usn. č. 227 /14	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
3. 12. 2014 - usn. č. 228 /14	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
17. 12. 2014 - usn. č.1.1	+ 3 099 997,05	+ 3 099 997,05	0,00
14. 1. 2015 - usn. č.1/15	+ 498 376,75	+ 498 376,75	0,00

b) Zastupitelstvo města

18. 6. 2014 - usn. č. 37/14	vnitřní úpravy bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
3. 9. 2014 - usn. č. 48/14	+ 1 450 000,00	+ 1 450 000,00	0,00
3. 9. 2014 - usn. č.49/14	+ 600 000,00	+ 600 000,00	0,00
8. 10. 2014 - usn. č. 63/14	+ 300 000,00	+ 300 000,00	0,00
8. 10. 2014 - usn. č. 64/14	+ 1 789 000,00	+ 1 789 000,00	0,00
17. 12. 2014 - usn. č. 92/14	- 1 300 000,00	- 1 300 000,00	0,00
17. 12. 2014 - usn. č. 93/14	+ 836 212,00	+ 836 212,00	0,00
17. 12. 2014 - usn. č. 94/14	+ 3 038 000,00	+ 3 038 000,00	0,00

Upravený rozpočet

k 31.12.2014	156 354 187,80	177 989 187,80	+ 21 635 000,00
--------------	----------------	----------------	-----------------

Schválené úpravy rozpočtu byly promítnuty ve výkazu Fin 2-12M pro hodnocení rozpočtu k datu 31.12.2014.

Zastupitelstvo města 14.5.2014 usnesením č. 26/14 pověřilo Radu města prováděním povinných rozpočtových opatření, která se týkají finančních vztahů k jinému rozpočtu (příjem dotací) pokud ke konci roku hrozí jejich nedodržení nebo naopak překročení.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2014. 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 31.12.2014 činila 712 835 781,48 Kč, po průčtované korekci 553 353 006,60 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 6 445 012,58 Kč představoval:

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje (účet 012)	844 017,50 Kč,
Software (účet 013)	1 297 718,00 Kč,
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018)	3 278 134,58 Kč,
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019)	246 568,00 Kč
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (účet 042)	778 574,00 Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázáný k rozvahovému dni činil 695 709 468,90 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely :

Stavby (účet 021)	522 452 784,42 Kč,
Pozemky (účet 031)	79 641 263,98 Kč,
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	41 984 456,74 Kč,
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	23 622 882,56 Kč,
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042)	27 520 267,80 Kč.

b) cizí zdroje

Dlouhodobé závazky v celkovém objemu 68 876 681,77 Kč v sobě zahrnují:

účet 455 - Dlouhodobé přijaté zálohy	235 996,00 Kč,
účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky	57 102 780,62 Kč,
účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	11 537 905,15 Kč.

Krátkodobé závazky vykázané k 31.12.2014 činily 21 689 822,95 Kč a vztahovaly se především:

k účtu 321- dodavatelé	2 412 224,36 Kč,
k účtu 324 - Krátkodobé přijaté zálohy	4 227 385,00 Kč,
k účtu 331 - Zaměstnanci	2 234 487,00 Kč,
k účtu 336 - Sociální zabezpečení	788 313,00 Kč,
k účtu 337 - Zdravotní pojištění	342 145,00 Kč,
k účtu 342 - Jiné přímé daně	293 564,00 Kč,
k účtu 343 - DPH	133 724,00 Kč,
k účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	5 851 535,38 Kč,
k účtům časového rozlišení	5 406 444,46 Kč.

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- město nehospodařilo 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31.12.2014, objemy schváleného rozpočtu na rok 2014 a schválených úprav, navazovaly na hodnoty předloženého v tomto výkazu.

K 31.12.2014 byly naplněny příjmy upraveného rozpočtu na 111,67% (174 603 tis. Kč) a při čerpání upraveného rozpočtu výdajů na 91,17 % (162 265 tis. Kč) bylo vykázáno kladné saldo příjmů a výdajů v objemu 12 338 tis. Kč.

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

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
Příjmy	138 150 000,00	156 354 187,80	174 602 905,12	111,67
Výdaje	159 785 000,00	177 989 187,80	162 264 817,34	91,17
Saldo P a V	- 21 635 000,00	- 21 635 000,00	+ 12 338 087,78	x.

Výkaz zisku a ztráty

Ve výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 31.12.2014 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem	128 007 839,81 Kč
- výnosy celkem	151 801 504,96 Kč
- daň z příjmů - účet 591	5 115 160,00 Kč
- výsledek hospodaření - zisk po zdanění	23 793 665,15 Kč
navazuje na účet 493 - výsledek hospodaření běžného účetního období.	

Předložené přiznání k dani z příjmů právnických osob bylo místně příslušnému finančnímu úřadu předáno 13.3.2015 s daňovou povinností ve výši 6 752 600 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 31.12.2014 představovaly odpisy dlouhodobého majetku na účtu 551 celkový objem 9 530 499,04 Kč, doloženo čtvrtletními účetními doklady.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2014

1263091359/0800	31 432 267,17 Kč	(2310400)
1263091359/0800	100 000,00 Kč	(2310401)
981224-1263091359/0800	404 192,12 Kč	(2310414)
94-52116451/0710	27 550,91 Kč	(2310100)
34534-52116451/0710	3 419 407,98 Kč	(2310402)
Úhrnem účet 231	35 383 418,18 Kč	

Celkově vykázaný souhrn zůstatků účtů k datu 31.12.2014 navazoval na zůstatek účtu 231 výkazu ROZVAHA-BILANCE a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M.

Depozitní účet

č. 6015-1263091359 3 730 000,00 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 představovaly k datu 31.12.2014 představovaly 15 607 777,15 Kč, na kterých se nejvíce podílely:

- Odběratelé - účet 311	5 641 614,05 Kč,
v tom: nájemné byty, nebyt. prostory	2 911 889,75 Kč (účet 3110010)
půjčovní, reklama	27 298,30 Kč (účet 3110060)
prodej bytů	2 702 426,00 Kč (účet 3110810)
- Provozní zálohy - účet 314	2 489 190,46 Kč,
- Jiné pohledávky z hlavní činnosti - účet 315	4 636 269,24 Kč,
v tom: odvoz TDO	1 177 279,94 Kč (účet 3150010, ORG 0240)
dopravní pokuty	2 920 558,30 Kč (účet 3150010, ORG 0025)
přestupky	247 573,00 Kč (účet 3150010, ORG 0014)
ostatní pohledávky	290 858,06 Kč (účet 315xxxx)
- Poskytnuté návratné finanční výpomoci - účet 316	487 354,33 Kč,
- Pohledávky za ústředními institucemi - účet 346	61 090,05 Kč,
- Ostatní krátkodobé pohledávky (BH) - účet 377	2 201 252,97 Kč.

Pohledávky evidované v podrozvaze (účet 9110001 - 9110004) představují 3 011 731,45 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 2 379 114,20 Kč, doloženo účetní sestavou k účtu 194 z 31.12.2014,
- u účtu 315 2 950 876,60 Kč, doloženo účetní sestavou k účtu 192 z 31.12.2014.

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

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2014 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 2014 se stanovením termínů provedení fyzické a dokladové inventarizace a zpracování zprávy, jmenování ústřední a dílčích inventarizačních komisí ze dne 20.10.2014,
- pokyny ústřední inventarizační komise pro provedení řádné inventarizace ze dne 28.11.2014,
- proškolení členů inventarizačních komisí,
- inventarizační zpráva ze dne 18.2.2015 (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) byl doložen Úplným výpisem z obchodního rejstříku (účet 067 - 2 000 000,00 Kč) a dále smlouvami o

dlouhodobých půjčkách TJ Jilemnice. Stav majetku k datu 31.12.2014 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

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

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena počítačově. K datu 31.12.2014 bylo zaevidováno celkem 2 165 došlých faktur. Kniha došlých faktur slouží zároveň jako kniha závazků. K fakturám byly přiloženy průvodky s podpisy osob odpovědných za účetní případ a věcnou správnost, seznam účetních dokladů za období. Namátkově byla provedena kontrola došlých faktur, jejich úhrad a zaúčtování za období září č. 1360 - č. 1377 a prosinec č.150 - č. 165.

Kniha odeslaných faktur

Evidence knihy vystavených faktur je vedena počítačově. K datu 31.12.2014 bylo evidováno celkem 240 faktur. U faktur byl přiložen záznam o zaúčtování faktury a účetní deník tištěný za jednotlivé měsíce. Byla provedena kontrola odeslaných faktur za období září č. 175 - č. 190 a prosinec č. 230 - č. 240. Nebyly zjištěny nedostatky.

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 1.1.2014 vykazalo město 5 618, 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).

Ve všech ostatních případech jsou neuvolnění členové ZM odměňováni podle pravidel schválených usnesením ZM č. 75/10 ze dne 24.11.2010.

Předložený propočtení uvolněných i neuvolněných členů zastupitelstva je v souladu s limity výše uvedeného nařízení vlády.

Kontrola ověřila mzdové listy starostky, uvolněného místostarosty a neuvolněného místostarosty a členů ZM bez zjištěných nedostatků.

Pokladní doklad

Namátkově byla provedena kontrola příjmových a výdajových pokladních dokladů centrální příjmové pokladny č. 1 (místní poplatky, správní poplatky, pokuty - odboru životního prostředí, živnostenského úřadu, odboru dopravy, odbor sociálních věcí a centrální výdajové pokladny č. 1 č. p. 228, 81, 82, Městskou policii a Správu domu města Jilemnice za měsíc srpen a září 2014. 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 800xxx:

Srpen PPD č. 486 - 562 v účetnictví vedené pod č. dokladu 805968 - 806562 - životního prostředí,

Září PPD č. 83 - 225 v účetnictví vedené pod č. dokladu 806585- 807225 - odbor dopravy.

Byla provedena částečná kontrola centrální výdajové pokladny č. 1 za měsíce srpen a září, 2014. 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. 317 - 332 v účetnictví vedené pod č. 860317 - 860332

Září VPD č. 333 - 374 v účetnictví vedené pod č. 860333 - 860374

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

Bez zjištěných nedostatků.

Pokladní kniha (deník)

Město má z roku 2012 zpracovaný Pokladní řád s účinností ode dne 1.12.2012. V kontrolovaném období nebyla provedena úprava pokladního řádu. Přílohou Pokladního řádu je seznam pokladen, odpovědní pracovníci vč. podpisových vzorů a stanovení pokladních limitů dle pokynu vedoucí finančního odboru. Městský úřad má zřízen celkem 9 příjmových pokladen a 3 výdajové pokladny. Dále jsou zřízeny příjmové a výdajové pokladny organizačních složek Městské knihovny, Pečovatelství dům a 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. Stav pokladny k 31.12.2014 ve výši 0,- Kč, souhlasil s účtem Rozvahy č. 261 - Pokladny.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy, Převod o peněžních tocích a Přehled o změnách kapitálu za období 13/2014, údaje navazují na rozvalu. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž mělo město v účetnictví informace podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. Kontrolou byla ověřena informace podle § 7 odst. 5 o stavu účtů v knize podrozvahových účtů, která obsahovala následující údaje:

- účet 9030001 - 9030010 - majetek převedený organizacím	630 466 459,13 Kč
- účet 9110001 - 9110004 - vyřazené pohledávky	3 011 731,45 Kč
- účet 943xxxx - dlouhodobé pohledávky k jiným zdrojům (dotace Standardizace OSPOD)	2 020 477,25 Kč
- účet 9920000 - ocenění lesních porostů	122 550 000,00 Kč
- účet 982xxxx - ručitelské závazky	75 991 900,00 Kč

Oblast podrozvahové evidence byla specifikována v rámci dokladové inventarizace.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2014, analytické členění účtů koresponduje s potřebami města.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Výsledky hospodaření řízených příspěvkových organizací za rok 2013 a jejich rozdělení do fondů organizací:

PO	HV 2013	rozdělení		
		FO	RF	FI
ZŠ Komenského	166 770,13	30 000,00	136 770,13	0,00
ZŠ J. Harracha	15,46	0,00	15,46	0,00
ZUŠ	42 410,50	10 000,00	32 410,50	0,00
Mateřská škola	54 678,89	0,00	54 678,89	0,00
ZŠ, MŠ speciální	2 126,55	0,00	2 126,55	0,00
Dětské centrum	13 174,03	0,00	13 174,03	0,00
Sportovní centrum	224 110,73	0,00	0,00	224 110,73
SD Jilemnice	-79 591,29	0,00	-79 591,29	0,00
MMN Jilemnice	4 762 447,41	3 650 000,00	1 112 447,41	0,00

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

RM 19. 3. 2014 - usnesení č. 37/14 - ZŠ Komenského, ZŠ J. Harracha, MŠ, Dětské centrum, ZŠ MŠ speciální,

RM 9. 4. 2014 - usnesení č. 51/14 - ZUŠ, Sportovní centrum, SD Jilemnice,

RM 9. 4. 2014 - usnesení č. 52/14 - MMN Jilemnice

Profinancování příspěvků k 31.12.2014 bylo provedeno v těchto objemech:

a) provozních příspěvků:

	příspěvek na provoz	UR 2014	profinancováno k 31. 12. 2014
ZŠ Komenského x)	1 596 000,00	1 916 000,00	1 916 000,00
ZŠ J. Harracha	1 460 000,00	1 460 000,00	1 460 000,00
ZUŠ Jilemnice	203 000,00	203 000,00	203 000,00
MŠ Jilemnice	1 409 000,00	1 409 000,00	1 409 000,00
ZŠ, MŠ speciální	62 000,00	62 000,00	62 000,00
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
Společenský dům Jilemnice	2 480 000,00	2 480 000,00	2 480 000,00
Sportovní centrum Jilemnice	4 039 000,00	4 039 000,00	4 039 000,00
Úhrnem	12 702 000,00	13 022 000,00	12 310 000,00

x) navýšení provozního příspěvku o 320 tis. Kč - schváleno ZM 17. 12. 2014 - usnesení č. 93/14 - organizaci sděleno výpisem usnesení

xx) nájemné řešeno bezpečně vzájemným průčtováním

b) investičních příspěvků

Sportovní Centrum Jilemnice	na rozšíření investičního vybavení	
900 000,00	900 000,00	900 000,00

Pro financování řízených organizací provozním příspěvkem jsou stanoveny čtvrtletní převody se zálohovým financováním, oblast prostředků na odpisy je řešena nepenežně 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 (vyhláška č. 323/2002 Sb.).

Schválení ročních účetních závěrek příspěvkových organizací proběhlo v Radě města na těchto zasedáních:

RM 19. 3. 2014 - usnesení č. 36/14 - ZŠ Komenského, ZŠ J. Harracha, MŠ, Dětské centrum, ZŠ MŠ speciální,

RM 9. 4. 2014 - usnesení č. 49/14 - ZUŠ, Sportovní centrum, SD Jilemnice,

RM 9. 4. 2014 - usnesení č. 50/14 - 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.

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.

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
hospodářský výsledek	26 tis. Kč.	- 1 592 tis. Kč.

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

Darovací smlouvy

Kontroly byly předloženy uzavřené darovací smlouvy ke dni 31.12.2014:

Smlouva o poskytnutí věcného daru Masarykově městské nemocnici Jilemnice - předměty
pořízené v rámci projektu CAF - 16 notebooků, datové uložiče, přenosný ozvučovací set,
fotoaparát Nikon, mikrofon, soupravu a řezačku v celkové hodnotě 380 799,- Kč. Poskytnutí
daru bylo schváleno ZM dne 22.1.2014 usn. č. 1/14. Smlouva byla podepsána dne 3.2.2014.

Město Jilemnice uzavřelo darovací smlouvu o přijetí daru nemovité věci od fyzických osob -
pozemek p. č. 2335 ostatní plocha, k. ú. Jilemnice. Smlouva byla podepsána dne 15.9.2014.
Přijetí nemovité věci schválilo ZM dne 11.12.2013 usn. č. 97/13.

Darovací smlouva ze dne 31.1.2014 o přijetí finančního daru ve výši 25 000,- Kč od fyzické
osoby na úhradu nákladů spojených s provozem domů zvláštního určení.

Darovací smlouva ze dne 27.1.2014 o přijetí finančního daru ve výši 25 000,- Kč od fyzické osoby na úhradu nákladů spojených s provozem domů zvláštního určení.

Darovací smlouva ze dne 16.4.2014 o přijetí finančního daru ve výši 20 000,- Kč od společnosti Devro, s. r. o., Jilemnice, IČ 270 61 973, na realizaci výstavy k výročí sarajevského atentátu, v muzeu v Jilemnici.

Smlouva o daru nemovité věci mezi Městem Jilemnice (dárce) a Českým krkonošským spolkem SKI Jilemnice o.s., Jilemnice, IČ 150 04 447 o převedení vlastnického práva k pozemku p. č. 1561/5 zastavěná plocha a nádvoří. (rozvazující podmínka - v případě realizace projektu „Hraběnka“ práva a povinnosti této smlouvy zaniknou a obnoví se vlastnické právo města Jilemnice). Smlouva byla podepsána dne 25.11.2014. Uzavření smlouvy schváleno ZM dne 8.10.2014 usn. č. 67/14.

Město Jilemnice uzavřelo darovací smlouvu o přijetí daru nemovité věci od fyzické osoby - pozemky p. č. 223/61 a 223/70 a pozemku p. č. 1003/1 (jejich ideální podíly) ostatní plocha, k. ú. Jilemnice. Smlouva byla podepsána dne 29. 10.2014. Přijetí nemovité věci schválilo ZM dne 8.10.2014 usn. č. 68/14.

Dohody o pracovní činnosti

Kontrola bylo předloženo celkem 6 dohod o pracovní činnosti uzavřené v období od 1.1.2014 31.12.2014 dle ustanovení § 76 zákona č. 262/2006 zákoník práce v platném znění. Namátkově byly kontrolovány 3 dohody o pracovní činnosti mzdové listy na zajištění drobné údržby radničních hodin, údržba a úklid dětských hřišť, úklid prostor v městské knihovně. U dohod byl stanoven rozsah počtu odpracovaných hodin týdně, stanovená odměna a délka odpracované doby. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Dohody o provedení práce

Kontrola bylo předloženo 21 dohod o provedení práce uzavřené v období od 1.1. - 31.12. 2014, dle ustanovení § 75 zákona č. 262/2006 zákoník práce v platném znění se sjednaným rozsahem práce v hodinách a sjednanou odměnou za provedenou práci a mzdové listy, např. na práce registrace kandidátních listin a zajištění tisku hlasovacích lístků, zajištění výkladu v rámci Evropského dne památek, zhotovení reklamních panelů, školení strojníků JPO, sociálně aktivizační činnost pro seniory. Namátkově byla provedena kontrola 6 uzavřených dohod a mzdových listů za rok 2014. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byl předložen soupis poskytnutých neinvestičních dotací v rámci rozpočtu města Jilemnice schváleného ZM dne 26.2.2014 usn. č. 5/14:

- neinvestiční dotace ve výši 505 440,- Kč na zajištění dopravní obslužnosti LK, neinvestiční dotace ve výši 122 104,- Kč, výše povinného podílu k úrokům k projektu Čistá Jizera I, Vodohospodářskému sdružení Turnov, neinvestiční dotace občanskému sdružení ČKS SKI o. s., ve výši 45 000,- Kč,
- neinvestiční dotace na provoz Krkonošského muzea v Jilemnici ve výši 1 349 000,- Kč,

- neinvestiční dotace na provoz informačního centra pro mládež CMJ, o. s., ve výši 136 827,- Kč,
- neinvestiční dotace na provoz kompostárny svazku Jilemnicko svazek obcí ve výši 250 000,- Kč,

Dotace jsou vypláceny z rozpočtu města na základě předložených podkladů dokládajících účel dotace. Byly předloženy zprávy o průběhu kontroly čerpání poskytnutých účelových dotací a jejich vyúčtování.

Dále bylo ZM schváleno poskytnutí návratné finanční výpomoci příspěvkové organizaci Společenský dům Jilm ve výši 572 000,- Kč na předfinancování projektu z operačního programu přeshraniční spolupráce „Umění bez hranic“.

ZM bylo dne 11.12.2013 usn. č. 93/13 schváleno poskytnutí neinvestiční dotace na úhradu závazků vůči Finančnímu úřadu za porušení rozpočtové kázně a vystavené penále pro TJ Jilemnice ve výši 1 340 000,- Kč. Smlouva podepsána dne 13.1.2014.

Dne 18.6.2014 schválilo ZM usn. č. 36/14 poskytnutí příspěvků 8 žadatelům ve výši 191 000,- Kč, na základě předložených žádostí v souladu s Pravidly pro poskytování příspěvků na obnovu objektů v roce 2014:

1. Zvědavá ulička - výměna oken, příspěvek ve výši 44 000,- Kč, smlouva byla podepsána dne 14.7.2014.
2. Kavanova ulice - výměna 12 ks oken, příspěvek ve výši 60 000,- Kč, smlouva byla podepsána dne 27.6.2014.
3. Vavřínecká ulice - výměna vstupních dveří, příspěvek ve výši 25 000,- Kč, smlouva byla podepsána dne 14.6.2014.

Město provádí následné kontroly o průběhu čerpání poskytnutých účelových dotací a jejich vyúčtování.

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

Namátkově byly kontrolovány uzavřené smlouvy:

1. Sbor dobrovolných hasičů, IČ 492 94 628, příspěvek na "Oslavu 140 výročí založení SDHJ" ve výši 10 000,- Kč, smlouva podepsána dne 29.5.2014.
2. Taneční skupina Paul Dance Jilemnice, IČ 701 57 847, příspěvek na projekt "Latino festival 2014 Gratz" ve výši 10 000,- Kč, smlouva podepsána dne 26.5.2014.
3. Tanec a handicap 2014 propagace spolupráce zdravých tanečníků s tanečnými na vozíčkách ve výši 9 000,- Kč, smlouva podepsána dne 14.5.2014.
4. Sportovní klub NIKÉ Jilemnice, IČ 492 94 628, příspěvek na projekt "Plaveme po celý rok" ve výši 28 402,- Kč, smlouva podepsána dne 15.5.2014.

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

1. JUNÁK svaz skautů a skautek ČR, středisko Jilm Jilemnice, IČ 150 45 269, na celoroční činnost skautského střediska ve výši 32 017,- Kč, smlouva podepsána dne 14.5.2014.
2. TJ Jilemnice, IČ 492 94 628, příspěvek na sportovní akce pro širokou veřejnost ve výši 10 500,- Kč, smlouva podepsána dne 21.5.2014.

Zastupitelstvo města schválilo dne 2.4.2014, usn. č. 19/14 poskytnutí finančního příspěvku v rámci Programu regenerace památkových rezervací a městských památkových zón v roce

2014 - Římskokatolické farnosti ve výši 66 000,- Kč na obnovu hospodářské budovy farní stodola.

Zastupitelstvo města schválilo dne 3.9.2014, usn. č. 49/14 poskytnutí investičního příspěvku ve výši 1 200 000,- Kč Masarykově městské nemocnici na financování venkovních úprav staré polikliniky nutných ke kolaudaci budovy po celkové rekonstrukci.

Vyúčtování čerpání poskytnutých účelových dotací bylo dle uzavřených smluv do konce dubna 2015. Předložené vyúčtování bude předmětem kontroly následného přezkoumání hospodaření města.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

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

Volby do Evropského parlamentu - provozní dotace - pol. 4111
UZ - 98348, objem 136 400,00 Kč.

Skutečně čerpané účelové prostředky zaúčtované na § 6117 s přiděleným účelovým znakem činily 197 490,05 Kč, realizované výdaje nad objem poskytnuté dotace ve výši 61 090,05 Kč byly uplatněny v rámci finančního vypořádání za rok 2014 (žádost z 2. 2. 2015), na účet města byly prostředky převedeny dne 5.3.2015.

Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 - 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

Volby do zastupitelstev obcí a Parlamentu ČR (části Senátu) - provozní dotace - pol. 4111
UZ – 98187, objem 216 577,00 Kč.

Původně přidělené prostředky ve výši 200 000,00 Kč, ve skutečnosti byly potřebné výdaje účtované na § 6115 s přiděleným účelovým znakem v objemu 216 577,00 Kč. Na základě žádosti byly na účet města převedeny prostředky ve výši 16 577,00 Kč dne 9.12.2014 a promítnuty do upraveného rozpočtu.

Přidělené prostředky byly čerpány dle Směrnice MF č.j. MF-62970/2013/12 - 1204 ze dne 19. 12. 2013 uveřejněné ve Zprávách MF č. 4/2013.

Sociálně právní ochrana dětí - provozní dotace pol. 4116,
UZ - 13011,- objem 2 829 997,00 Kč.

Přidělené prostředky navazují na:

Rozhodnutí MPSV č.j. 2014/39852-911 ze dne 24. 6. 2014 na zabezpečení činností vykonávaných v oblasti sociálně právní ochrany dětí ve smyslu ustanovení zákona č. 359/1999 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Pro rok 2014 se jedná o objem 1 852 358,00 Kč. K 31.12.2014 byly takto přidělené účelové prostředky čerpány v objemu 1 237 441,44 Kč.

Rozhodnutí MPSV č.j. 2014/45610-911 ze dne 9. 7. 2014 na objem 977 639,00 Kč týkající se pokrytí skutečných výdajů v roce 2013 nad rámec poskytnuté dotace v tomto období na základě žádosti města ze dne 3. 2. 2014.

Podpora poskytovaných sociálních služeb - provozní dotace pol. 4116,
UZ -13305,- objem 3 131 300 Kč

Přidělené prostředky se vztahují k rozhodnutí MPSV č. 1 ze dne 13. 2. 2014 V důsledku změny ve financování sociálních služeb PO Dětské centrum Jilemnice, která byla sdělena přípisem č.j. KULK 38018/2014 z 11. 6. 2014, byly tyto prostředky převáděny prostřednictvím rozpočtu zřizovatele. V roce 2014 byly zcela vyčerpány - doloženo vyúčtováním v rámci finančního vypořádání z 28.1.2015.

Program regenerace městských památkových rezervací - provozní dotace pol. 4116
UZ - 34054, objem 505 000,00 Kč

Prostředky byly přiděleny na základě rozhodnutí Ministerstva kultury č.j. MK 28699/2014 OPP ze dne 5.6.2014 na projekty:

- zámek č.p. 75 - II. etapa obnovy střechy - 405 000,00 Kč, celkové výdaje činily 1 857 500,00 Kč,
- areál fary č.p. 3 - obnovení severní a východní fasády - 100 000,00 Kč, skutečně realizované výdaje představovaly 278 000,00 Kč.

Kontrola bylo předloženo závěrečné vyúčtování zasláné 9.1.2015 poskytovateli dotace, město zabezpečilo stanovený podíl vlastních zdrojů na krytí výdajů projektu.

Lidské zdroje a zaměstnanost - provozní dotace - pol. 4116
UZ 14013, objem 1 421 294,17 Kč.

Prostředky byly převedeny dle Dohody č. LSM-SM-9/2014 ze dne 31.7.2014 na zapracování účastníka odborné praxe a poskytnutí příspěvku dle smlouvy č. SMA.JL-1019/2014 uzavřené mezi zaměstnavatelem a Úřadem práce na období 1.8. 2014 - 28.2.2015. Čerpání prostředků doloženo vyúčtováním ze dne 27. 1. 2015.

Odborný lesní hospodář - provozní dotace - pol. 4116
UZ - 29008, objem 580 762,00 Kč.

Finanční prostředky byly převedeny v souladu s přípisem MZe - odboru koncepcí a ekonomiky lesního hospodářství č.j. 54172/2014-MZE-16221 ze dne 28.8.2014 na základě předloženého čerpání uznatelných výdajů městem Jilemnice.

Revitalizace části městské zeleně - pol. 4116, UZ 15319, objem 2 675 419,59 Kč
pol. 4113, UZ 90001, objem 157 377,62 Kč
pol. 4213, UZ 90877, objem 4 700,00 Kč.

K tomu předloženo Rozhodnutí Mžp ze dne 26. 11. 2013, identifikační číslo 115D122001500 a smlouva č. 10057826 uzavřená se SFŽP a Dodatek č. 1 z 11. 6. 2014.

- realizace projektu do 31. 8. 2014
 - termín závěrečného vyúčtování do 30. 11. 2014
- | | | |
|---------------------------|-----------------|--------------|
| | neinvestiční | investiční |
| - způsobilé výdaje celkem | 3 147 553,00 Kč | 94 023,00 Kč |
| - zdroje krytí: | | |

- dotace ERDF (85 %)	2 675 420,05 Kč	79 919,00 Kč
- dotace SFŽP (5 %)	157 377,65 Kč	4 700,00 Kč
- vlastní prostředky města (10 %)	314 755,30 Kč	9 404,00 Kč

Závěrečné vyúčtování bylo poskytovateli dotace předloženo 28.11.2014.

Snížení energetické náročnosti na objektech města
 pol. 4216, UZ 15835, objem 8 063 815,36 Kč
 pol. 4213, UZ 90877, objem 474 343,00 Kč.

Realizace projektu přechází z roku 2013 a vztahuje se k níže uvedeným rozhodnutím, která byla kontrole předložena.

Rozhodnutí Mžp ze dne 8. 8. 2013 a smlouva uzavřená se SFŽP č. 12124023, identifikační číslo 115D222002477 - akce „Budova školy malé gymnázium“.

- realizace akce do 30.4.2014,
- termín závěrečného vyhodnocení 30.7.2015
- způsobilé veřejné výdaje v letech 2013 a 2014 - 2 207 922,00 Kč.

Rozhodnutí Mžp ze dne 10.9.2013 a smlouva uzavřená se SFŽP č. 12118033, identifikační číslo 115D222002702 - akce „Budova staré polikliniky č.p. 372“.

- realizace akce do 14.3.2014,
- termín závěrečného vyhodnocení 14.6.2015
- způsobilé veřejné výdaje v letech 2013 a 2014 - 1 972 671,00 Kč.

Rozhodnutí Mžp ze dne 18. 11. 2013 a smlouva uzavřená se SFŽP č. 12118883, identifikační číslo 115D222002879 - akce „Budova ZŠ Komenského“.

- realizace akce do 31.10.2014,
- termín závěrečného vyhodnocení 31.1.2016
- způsobilé veřejné výdaje v letech 2013 a 2014 - 2 330 465,00 Kč.

Rozhodnutí Mžp ze dne 23.9.2013 a smlouva uzavřená se SFŽP č. 12123663, identifikační číslo 115D222002632 - akce „Budova ZŠ Jana Harracha“.

- realizace akce do 1. 12. 2014,
- termín závěrečného vyhodnocení 1. 3. 2016
- způsobilé veřejné výdaje v letech 2013 a 2014 - 4 188 224,00 Kč

Rozhodnutí Mžp ze dne 18. 10. 2013 a smlouva uzavřená se SFŽP č. 12117653, identifikační číslo 115D222002161 - akce „Budova gymnázia č.p. 259“.

- realizace akce do 1.12.2014,
- termín závěrečného vyhodnocení 1.3.2016
- způsobilé veřejné výdaje v letech 2013 a 2014 - 5 415 384,00 Kč.

Uvedené projekty jsou podílově financovány dotací SR (85 %) a dotací SFŽP (5 %).

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

Účelové prostředky byly přiznány na základě smlouvy č. OLP/291/2013 ze dne 7.5.2014 schválené Zastupitelstvem Libereckého kraje 25.3.2014 - usnesením č. 98/14/ZK. Město

zabezpečilo převod Masarykově městské nemocnici Jilemnice se zaúčtováním na § 3522, pol. 5336. Konečné vyúčtování bylo předloženo přímo poskytovateli dotace.

Zajištění ošetření osob pod vlivem alkoholu - provozní dotace - pol. 4122
objem 256 780,00 Kč.

Dotace přidělena dle smlouvy č. OLP/250/2014 ze dne 5.5.2014 schválené Zastupitelstvem Libereckého kraje 22. 4. 2014 - usnesením č. 128/14/ZK. Město zabezpečilo převod Masarykově městské nemocnici Jilemnice se zaúčtováním na § 3522, pol. 5336. Závěrečné vyúčtování bylo předloženo 19.1.2015, celkové výdaje činily 346 297,84 Kč.

Fond požární ochrany - akceschopnost jednotek SDH - provozní dotace - pol. 4122
UZ 14004, objem 120 000,00 Kč.

Poskytnutí těchto prostředků se vztahuje k Rozhodnutí Ministerstva vnitra č.j. MV-18091-1/PO-IZS-2014 ze dne 14.2.2014 a přípisu č.j. KULK 26949/2014 ze dne 4. 6. 2014 k zabezpečení akceschopnosti jednotek JPO II. Kontrole bylo předloženo konečné vyúčtování ze dne 27.1.2015.

Rekonstrukce polikliniky - investiční dotace - pol. 4222
objem 2 000 000,00 Kč.

Prostředky poskytnuty na základě smlouvy č. OLP/2579/2014 ze dne 3.12.2014 schválené Zastupitelstvem Libereckého kraje 3.12.2014 - usnesení č. 440/14/ZK. Kontrole bylo předloženo konečné vyúčtování ze dne 21.1.2015, celkové výdaje činily 2 924 783,00 Kč.

Smlouvy nájemní

Namátkově byla provedena kontrola předložených smluv o nájmu nebytových prostor:

1. UNIOS Pharma, s. r. o., Jičín, IČ 492 84 495 nájem pozemku p. č. 261/1, o výměře 70 m² k vybudování parkoviště, na dobu neurčitou, za cenu ročního nájemného 3 500,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 21.5.2014.
2. Smlouva uzavřená s fyzickou osobou na pronájem pozemku p. č. 95/1 a stavby - kiosku na dobu neurčitou za stanovené nájemné ve výši 24 000,- Kč za rok + inflační doložka.
3. Smlouva uzavřená s fyzickou osobou na pronájem pozemku p. č. 635/1 k pěstitelským účelům na dobu neurčitou za stanovené nájemné ve výši 1 650,- Kč za rok. Smlouva byla podepsána dne 6.5.2014.
4. Smlouva uzavřená s fyzickou osobou na pronájem části pozemku p. č. 264 k parkování vozidla na dobu určitou (rok 2014) za stanovené nájemné ve výši 2 000,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 14. 2. 2014.
5. Smlouva uzavřená se státním podnikem Povodí Labe, Hradec Králové, IČ 708 90 005 na pronájem části pozemku p. č. 2250/1 o výměře 93 m² - dočasné užívání jako staveniště na dobu určitou, za stanovené nájemné ve výši 930,- Kč bez DPH za rok. Smlouva byla podepsána dne 26.9.2014.

Smlouvy o dílo

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

a) Smlouva o dílo č. 13/VZ/2014 ze dne 24.9.2014 mezi městem Jilemnice a společností Vodní zdroje Ekomonitor spol. s r. o. Chrudim, IČ 150 53 695. Předmětem smlouvy je provedení dvou průzkumných vrtů v lokalitě Na Rybnice - Jilemnice, dle projektu. Cena díla stanovena ve výši 362 348,- Kč bez DPH. Termín zahájení 20.9.2014, dokončení k 15.12.2014.

b) Smlouva o dílo č. 11/VZ/2014 ze dne 5.9.2014 uzavřená mezi městem Jilemnice a firmou Ludmila Němcová, stavba a rekonstrukce silnic, Pardubice, IČ 132 28 382. Předmětem smlouvy je vybudování nového chodníku pro pěší podél silnice II/293 od Normy k ČSPHM. Cena díla, stanovená na základě vyhodnocení veřejné zakázky ve výši 899 513,- Kč bez DPH. Termín zahájení 8.9.2014, dokončení k 30.10.2014.

Dne 16.10.2014 uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo - prodloužení termínu ukončení dodávky do 14.12.2014.

c) Smlouva o dílo č. 12/VZ/2014 ze dne 25.8.2014 uzavřená mezi městem Jilemnice a společností SOVIS CZ, a.s., Hradec Králové, IČ 275 32 208. Předmětem smlouvy je zlepšení tepelně technických vlastností objektu - Bytový dům č. p. 482 a 483, ul. Jaroslava Havlíčka, Jilemnice. Cena díla, stanovená na základě vyhodnocení veřejné zakázky ve výši 6 685 496,- Kč bez DPH. Termín zahájení 1.9.2014, dokončení k 7.11.2014.

d) Smlouva o dílo č. 1/2014 ze dne 28.7.2014 uzavřená mezi městem Jilemnice a p. V. Kříčkou Rudnik, IČ 698 72 678. Předmětem smlouvy je provedení stavebního díla „Oprava havarijního stavu střešního pláště staré budovy gymnázia v Jilemnici“. Cena díla, stanovená na základě vyhodnocení podaných nabídek ve výši 1 154 232,23 Kč bez DPH. Termín zahájení 1.7.2014, dokončení k 31.8.2014.

e) Smlouva o dílo ze dne 12.8.2014 uzavřená mezi městem Jilemnice a společností SaM a.s., Česká Lípa, IČ 250 18 094. Předmětem smlouvy je rekonstrukce mostu přes Jilemku v ulici K Vejrychovsku, Jilemnice. Cena díla, stanovená na základě vyhodnocení veřejné zakázky, ve výši 999 307,66 Kč bez DPH. Termín zahájení 1.8.2014, dokončení k 15.11.2014.

Dne 17.10.2014 byl podepsán Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, kde byla provedena změna a doplnění odstavce č. 3 - čas plnění, prodloužení termínu ukončení a předání díla do 12.12.2014.

f) Smlouva o dílo ze dne 15.4.2014 uzavřená mezi městem Jilemnice a společností AVE CZ odpadové hospodářství s. r. o., Praha 10, IČ 493 56 089. Předmětem smlouvy je zajištění údržby veřejné zeleně v období 2014 - 2017. Cena díla, stanovená na základě vyhodnocení veřejné zakázky, ve výši celkem 4 939 880,98 Kč bez DPH.

g) Smlouva o dílo ze dne 9.7.2014 uzavřená mezi městem Jilemnice a společností ELEKTROS, spol. s r. o., Martinice v Krkonoších, IČ 150 43 487. Předmětem smlouvy je provedení rekonstrukce veřejného osvětlení. Cena díla ve výši 197 075,- Kč bez DPH, termín zahájení červenec 2014, termín dokončení konec srpna 2014.

h) Smlouva o dílo ze dne 23.10.2014 uzavřená mezi městem Jilemnice a fy. František Klazar, Lánov, IČ 481 41 445. Předmětem smlouvy je realizace vrtu pro zásobování požární nádrže Na Kozinci. Cena díla ve výši 141 200,- Kč bez DPH, termín realizace od 24.10.2014 do 30.6.2015.

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

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

Město se v kontrolovaném období zabývalo především prodejem bytových jednotek, namátkově byla provedena kontrola uzavřených smluv o převodu majetku:

1. Kupní smlouva o prodeji pozemku p. č. 1275/2 o výměře 955 m², p. p. č. 1046 o výměře 76 m², p. p. č. 1047/2 o výměře 383 m², za dohodnutou kupní cenu 55 930,- Kč. Prodej schválen Zastupitelstvem města dne 26.2.2014, usn. č. 10/14, záměr prodeje zveřejněn ode dne 28.1.2011 do 15.2.2011. Smlouva podepsána dne 17.3.2014, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí s právními účinky dne 10.4.2014.

2. Smlouva o převodu bytové jednotky č. 1210/2 v bytovém domě č. p. 1209 a 1210 na st. p. č. 839/63, 839/64 za cenu 387 600,- Kč. Převod schválen Zastupitelstvem města dne 3.9.2014, usn. č. 53/14, záměr prodeje zveřejněn ode dne 19.5.2011 do 6.6.2011. Smlouva podepsána dne 8.9.2014, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí s právními účinky dne 12.9.2014.

3. Smlouva o převodu bytové jednotky č. 1212/12 v bytovém domě č. p. 1211, 1212 a 1213 na st. p. č. 839/65, 839/66, 839/67 za cenu 492 598,- Kč. Převod schválen Zastupitelstvem města dne 22.2.2012, usn. č. 8/12, záměr prodeje zveřejněn ode dne 19.5.2011 do 6.6.2011. Smlouva podepsána dne 9.12.2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí s právními účinky dne 30.1.2014.

4. Smlouva o převodu bytové jednotky č. 1208/7 v bytovém domě č. p. 1207 a 1208 na st. p. č. 839/61, 839/62 za cenu 517 575,- Kč. Převod schválen Zastupitelstvem města dne 22.2.2012, usn. č. 8/12, záměr prodeje zveřejněn ode dne 19.5.2011 do 6.6.2011. Smlouva podepsána dne 15.5.2014, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí s právními účinky dne 2.10.2014.

5. Kupní smlouva č. OLP/3245/2013 mezi městem Jilemnice jako prodávajícím a Libereckým krajem jako kupujícím o prodeji pozemku p. č. 2246/7 o výměře 636 m² a pozemku p. č. 89/3 o výměře 120 m² za dohodnutou kupní cenu 37 800,- Kč. Prodej schválen Zastupitelstvem města dne 15.5.2013, usn. č. 26/13, záměr prodeje zveřejněn ode dne 25.4.2013 do 13.5.2013. Smlouva podepsána dne 18.12.2013, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 20.1.2014.

6. Kupní smlouva o prodeji pozemku p. č. 984/3 o výměře 1 022 m², (SJM) za dohodnutou kupní cenu 612 000,- Kč. Prodej schválen Zastupitelstvem města dne 3.9.2014, usn. č. 55/14, záměr prodeje zveřejněn ode dne 10.9.2013 do 27.9.2013. Smlouva podepsána dne 13.10.2014, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 3.12.2014 s právními účinky ke dni 12.11.2014.

7. Kupní smlouva uzavřená se společností Laušman a Malý s.r.o., Jilemnice, IČ 287 92 556 o prodeji pozemku p. č. 131/7 a pozemku p.č. 131/6 - garáž za dohodnutou kupní cenu 512 000,- Kč. Prodej schválen Zastupitelstvem města dne 8.10.2014, usn. č. 66/14, záměr prodeje zveřejněn ode dne 11.9.2014 do 29.9.2014. Smlouva podepsána dne 5.11.2014, vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 27.11.2014 s právními účinky ke dni 6.11.2014.

Smlouva kupní (movitý majetek) ze dne 1.6.2014 - nákup 3 ks obrazů ve výši 100 000,- Kč vč. DPH.

Smlouvy o přijetí úvěru

ZM dne 3. 9. 2014 usn. č. 50/14 schválilo uzavření úvěrové smlouvy od KB a. s., pro zřízenou příspěvkovou organizace MMN V Jilemnici na akci „Modernizace a obnova přístrojů pro kvalitní péči v MMN v Jilemnici“ ve výši 20 000 000,- Kč. 11.2.2015 uzavřela nemocnice smlouvu na poskytnutí úvěru na předfinancování ke smlouvě č.LB/1355/S o poskytnutí dotace Regionální radou regionu soudržnosti Severovýchod. Zajištění úvěru se nesjednává.

V předchozích letech uzavřelo město smlouvu o poskytnutí úvěru č. 1/2011 pro TJ Jilemnice se sídlem Sportovní 87, Jilemnice, IČ: 45598363 - dlouhodobý úvěr na dofinancování akce "Výstavba nové budovy pro zajištění šaten a sociálního zařízení" ve výši 2 000 000,- Kč. Poskytnutí úvěru projednalo a schválilo zastupitelstvo města dne 7.9.2011 usnesením č. 49/11 s čerpáním do 31.12.2011. Termín splatnosti úvěru byl určen do 31.3.2022 v nepravidelných splátkách a to buď ve formě finanční nebo převodem nemovitého majetku TJ Jilemnice na stavební parcele č. 659/12 do majetku obce. Platby splátek jistiny jsou dle smlouvy zasílány na běžný účet města č. 1263091359/0800 v. s. 24201111, platby úroků jedenkrát ročně z poskytnutého úvěru na příjmový účet města č. 19-1263091359/0800 v. s. 2141318111. Smlouva o poskytnutí úvěru byla podepsána dne 23.11.2011.

Smlouvy o přistoupení k závazku

Město nemá uzavřenu žádnou smlouvu o přistoupení k závazku.

Smlouvy o půjčce

Smlouva o výpůjčce uzavřená mezi Městem Jilemnice (půjčitel) a Radiem Contact Liberec spol. s r. o., Liberec IČ 148 66 285 (vypůjčitel) na část Masarykova náměstí p.č. 462 o výměře 40 m² k bezplatnému užívání na kampaň Radia Contact a ČMSS. Smlouva uzavřena na dobu určitou. Smlouva byla podepsána dne 30.9.2014. Uzavření smlouvy schváleno RM dne 24.9.2014 usn. č. 169/14.

Smlouva o výpůjčce uzavřená mezi Městem Jilemnice (půjčitel) a MAS „Přijďte pobejt!“ o.s., Jilemnice, IČ 266 61 675 (vypůjčitel) na pozemky p. č. 95/67 a p.č. 106/11 k bezplatnému užívání za účelem instalace geoexpozice na dobu určitou 5 let. Smlouva byla podepsána dne 22.12.2014. Uzavření smlouvy schváleno RM dne 17.12.2014 usn. č. 244/14.

Smlouvy o ručení

Výčet platných ručitelských závazků města je následující:

Subjekt	výše závazku	závazek do data	usnesení ZM
MMN Jilemnice			
snížení tepelných ztrát	11,0 mil. Kč	3.5.2017	35/09
MMN Jilemnice - revolvingový úvěr	10,0 mil. Kč	12.5.2014	10/13
MMN - úvěr poliklinika	30,0 mil. Kč	31.12.2014	123/04
VHS Turnov, svazek obcí	15,0 mil. Kč	30.6.2028	29/09
VHS Turnov, svazek obcí	10,0 mil. Kč	29.2.2020	49/10.

ZM dne 2.4.2014 usnesením č. 18/14 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 pojišťovny a blankosměnkou MMN s avalem města Jilemnice.

V následném období ledna 2015 byl ukončen ručitelský závazek na MMN - úvěr poliklinika ve výši 30 mil. Kč.

Smlouvy ostatní

Namátkově byla provedena kontrola uzavřené Příkazní smlouvy č. 165/2014 mezi Městem Jilemnice (příkazce) a společností INGENIRING KRKONOŠE a.s., Trutnov, IČ 274 72 493

(příkazce) s předmětem smlouvy - příprava a organizační zajištění výběru nejvhodnějšího dodavatele služby „Správa bytového fondu a dalšího nemovitého majetku města Jilemnice“ ve zjednodušeném podlimitním řízení za stanovenou odměnu ve výši 47 000,- Kč bez DPH. Smlouva podepsána dne 16.9.2014.

Smlouva příkazní uzavřená mezi Městem Jilemnice (příkazce) a Stavebním bytovým družstvem SEVER, Liberec, IČ 000 42 579, (příkazník) na základě provedeného výběrového řízení s názvem „Správce bytového a nebytového fondu města Jilemnice“ s předmětem smlouvy obstarat správu a provoz nemovitostí dle přiložené přílohy za stanovenou odměnu za vykonávané činnosti. Způsob financování, odměňování a platební podmínky je stanoven v čl. IV. a čl. VI. smlouvy.

Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou a podepsána dne 2.12.2014.

Smlouva o finančním leasingu č. 886579 uzavřená se společností AUTOCENTRUM Jičín s. r. o., IČ 159 65 501, s předmětem leasingu - koupě vozidla Škoda YETI kombi za pořizovací cenu 481 766,99 Kč s DPH, splátka hrazená předem ve výši 96 353,40 Kč. Pravidelné měsíční splátky ve výši 7 164,61 Kč a splátky pojistného ve výši 1 288,- Kč s DPH (pojišťovna Allianz, a.s.). První splátka dle splátkového kalendáře dne 14.11.2014, poslední ke dni 1.10.2017. Smlouva podepsána dne 11.11.2014.

Smlouvy zástavní

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

č.j. RR/315/97/Rá ze dne 11.5.1999 (výše zástavy 8 960 000,- Kč), na 20 let od kolaudace,

č.j. 306/97/Št ze dne 10. 4. 1997 (výše zástavy 16 400 000,- Kč), na 50 let od kolaudace,

č.j. RR/303/97/Rá ze dne 2. 12. 1997 výše zástavy 3 840 000,- Kč), na 20 let od kolaudace a s Ministerstvem pro místní rozvoj ze dne 17.12.2001 (výše zástavy 10 240 000,- Kč), na 20 let od kolaudace.

Uvedené zástavní smlouvy nemají charakter zástavy za finanční plnění (neuhrazených závazků), ale omezují pouze dispoziční práva na byty, financované z dotací. Celková výše zástavy činí k 31.12.2014 30 480 000,- Kč

Dopisem č.j. V-2069/2014 z 25.4.2014 zahájilo město řízení o zániku zástavního práva na objekty Jilemnice č.p.59 a Jilemnice č.p.60 v katastrálním území Jilemnice.

Vyrozuměním o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn. V - 2069/2014/608 bylo zástavní právo smluvní ve výši 8 960 000,- Kč zrušeno.

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 zveřejnilo město na webových stránkách údaje o 19 veřejných zakázkách. Veřejné zakázky probíhají podle shodných typových postupů. Kontrola se namátkově zaměřila na objemově významné zakázky (podle uvedených předložených dokladů).

a) "Zlepšení tepelně technicky technických vlastností objektu - Bytový dům č.p.482 a 483, u. Jaroslava Havlíčka, Jilemnice"

- zadávací dokumentace a pokyny ke zpracování nabídky ze dne 20.6.2014,
- výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace ze dne 20.6.2014,
- protokol o otevírání obálek s přijatým počtem pěti uchazečů ze dne 8.7.2014,
- protokol o jednání hodnotící komise ze dne 8.7.2014,
- jako nejvýhodnější byla vybrána nabídka sdružení "Zateplení Jilemnice" zastoupené firmou Sovis CZ, a.s.,
- podání námítky uchazeče CORRIDOR PROJECT s.r.o. ze dne 1.7.2014,
- rozhodnutí o podané námítce ze dne 18.7.2014.

Smlouva o dílo č. 01/VZe/2014 s firmou SOVIS na cenu díla 7 688 321,- Kč byla uzavřena dne 25.8.2014. Smlouva o dílo a písemná zpráva byla zveřejněna na profilu veřejného zadavatele dne 27.8.2014.

b) "Rekonstrukce mostu přes Jilemku v ulici K Vejrychovsku, Jilemnice"

- výzva k podání nabídky na splnění zakázky malého rozsahu ze dne 4.7.2014,
- seznam tří doručených nabídek,
- protokol o otevírání obálek ze dne 21.7.2014,
- protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace ze dne 24.7.2014,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24.7.2014,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 24.7.2014,
- jako nejvýhodnější byla vybrána nabídky firmy SaM silnice a mosty, Česká Lípa, za nabídkovou cenu 999 307,66 Kč bez DPH.

Smlouva s vybraným uchazečem byla uzavřena dne 12.8.2014.

c) "Vybudování nového parkoviště u východní strany SD Jilm, Jilemnice"

- výzva k podání nabídky na splnění zakázky malého rozsahu ze dne 6.8.2014,
- seznam tří doručených nabídek,
- protokol o jednání hodnotící komise a protokol o posouzení kvalifikace ze dne 26.8.2014,
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4.9.2014,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4.9.2014,
- jako nejvýhodnější byla vybrána nabídky firmy Ludmila Němcová - stavba a rekonstrukce silnic ve výši 2 567 621,- Kč.

Smlouva s vybraným uchazečem byla uzavřena dne 5.9.2014.

Dne 16.10.2014 uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo - prodloužení termínu ukončení dodávky do 14.11.2014.

Dne 12.11.2014 uzavřen Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo - prodloužení termínu ukončení dodávky do 30.11.2014.

Rada města schválila dne 25.9.2013 usnesením č. 201/13 Směrnici pro zadávání veřejných zakázek. Směrnice upravuje vyhlašování veřejných zakázek ve třech pásmech:

I. kategorie do 200 tis. Kč,

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

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

U veřejných zakázek III. kategorie ukládá směrnice publikování na centrálním profilu zadavatele a webových stránkách obce. Zakázky jsou zveřejňovány na <http://sluzby.e-zakazky.cz/Verejne-Zakazky>.

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

Zpráva o přezkoumání za rok 2013 konstatovala, že při přezkoumání hospodaření města Jilemnice nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontroly byly předloženy následující vnitřní směrnice upravující hospodaření města:

- 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,
- zadávání veřejných zakázek č. 9/13 - schváleno RM 25.9.2013 - usnesení č. 201/13.

Výsledky kontrol založených organizací

Kontroly byla předložena zpráva auditora ze dne 3. 4. 2014, k účetní závěrce společnosti Zásobování teplem Jilemnice, s.r.o. za období od 1. ledna do 31. prosince 2013, provedenou společností AD auditori Hradec Králové, auditorkou Ing. Ivanou Špačkovou. Auditorka konstatovala, že účetní závěrka podává poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti, nákladů, výnosů a hospodářského výsledku.

Výrok auditora:

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

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontroly byly předloženy zprávy z provedené veřejnosprávní kontroly hospodaření zřízených příspěvkových organizací za rok 2013, dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě na základě pověření zřizovatele pracovníky města:

1. Společenský dům Jilm, Jilemnice, příspěvková organizace, Roztocká 500. Zpráva ze dne 24.3.2014. Byl zjištěn nedostatek u 2 náhodně vybraných položek zboží v IC. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Termín plnění nápravných opatření nebyl stanoven.

2. Sportovní centrum Jilemnice, příspěvková organizace, Jungmanova 146. Zpráva ze dne 24.3.2014. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. Bez stanovených nápravných opatření.

3. Dětské centrum Jilemnice, příspěvková organizace, Roztocká 994. Zpráva ze dne 14.3.2014. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně.

Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. Bez stanovených nápravných opatření.

4. Mateřská škola Jilemnice, příspěvková organizace, Spořilovská 994. Zpráva ze dne 14.3.2014. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. Bez stanovených nápravných opatření.

5. Základní umělecká škola Jilemnice, příspěvková organizace, Valdštejnská 216. Zpráva ze dne 24.3.2014. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. Bez stanovených nápravných opatření.

6. Základní škola speciální a mateřská škola speciální Jilemnice, příspěvková organizace, Roztocká 994. Zpráva ze dne 12.3.2014. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. Bez stanovených nápravných opatření.

7. Základní škola Jilemnice, příspěvková organizace, Jana Harracha 97. Zpráva ze dne 14.3.2014. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. Bez stanovených nápravných opatření.

8. Základní škola Jilemnice, příspěvková organizace, Komenského 288. Zpráva ze dne 14.3.2014. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. Bez stanovených nápravných opatření.

9. Masarykova městská nemocnice Jilemnice, příspěvková organizace, Metyšova 465. Zpráva o provedené veřejnosprávní kontrole firmou K KREDIT, s.r.o. auditorská společnost č. 370, Jablonec nad Nisou ze dne 26.3.2014. Účetnictví bylo vedeno přehledně, průkazným způsobem a v zásadě správně. Nebylo zjištěno porušení závazných právních předpisů. Organizace hospodařila v souladu s rozpočtem, náklady byly vynakládány hospodárně a účelně. Bez stanovených nápravných opatření.

Provedené veřejnosprávní kontroly zřízených příspěvkových organizací za rok 2014 budou předmětem kontroly přezkoumání hospodaření města v následujícím období.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Do 31.12.2014 proběhlo celkem 24 jednání Rady města Jilemnice. Kontroly 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.

Kontrole byly podrobeny zápisy a usnesení z jednání zastupitelstva města z 22.1., 26.2., 2.4., 14.5., 18.6., 2.7., 3. 9., 8. 10., 5.11. (ustavující ZM) a 17.12. 2014. Dále pak ze dne 11.12.2013, kde byly přijaty podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2014 do doby schválení rozpočtu na toto období.

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

Město hospodaří s níže uvedenými účelovými fondy, které k datu 31. 12. 2014 vykázaly následující finanční prostředky:

Sociální fond: č. účtu 107-1263091359/0800 (2360100)	684 704,06 Kč
Fond krizového řízení: č. účtu 182-1263091359/0800 (2360140)	750 543,60 Kč
Fond rezerv a rozvoje: č. účtu 1222-1263091359/0800 (2360160)	2 887 216,43 Kč

Celková suma zůstatků peněžních fondů v objemu 4 322 464,09 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 zastupitelstvem města 28.2.2007 usnesením č. 12/07.

Uvedené fondy jsou tvořeny pevnou částkou z rozpočtu města.

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

Text	sociální fond	fond krizového řízení	FRR	celkem
Stav k 1.1.2014 Kč	647 678,12 Kč	609 629,32 Kč	2 887 216,43 Kč	4 144 523,87
Příjmy celkem Kč	700 000,00 Kč	243 212,30 Kč	0,00 Kč	943 212,30
Výdaje celkem Kč	662 974,06 Kč	102 298,02 Kč	0,00 Kč	765 272,08
Stav k 31.12.2014 Kč	684 704,06 Kč	750 543,60 Kč	2 887 216,43 Kč	4 322 464,09

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

Činnost kontrolního a finančního výboru

Kontrole 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 24.2., 2.6. a 15.9.2014. Dle předložených protokolů byla prováděna kontrola plnění usnesení zastupitelstva. Finanční výbor zasedal ve dnech 4.2., 29.4., 3.6., 18.8. a 30.9.2014. Byla provedena kontrola hospodaření města, projednán návrh rozpočtu na rok 2014, projednání závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2013, rozpočtová opatření 2014.

Schválení roční účetní závěrky města

Zastupitelstvo města 14.5.2014 usnesením č. 24/14 schválilo účetní závěrku města Jilemnice za rok 2013. 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 14.5.2014.

Zajištění agendy RUIAN

V organizační struktuře městského úřadu je začleněn stavební úřad. Rutinně provádí změnová řízení pro město a dalších 14 obcí. Město provedlo i detailní kontrolu výchozího stavu. S obcemi, pro které agendu zajišťuje, nemá uzavřeny veřejnosprávní smlouvy.