



Č. j.: LK-0231/16/Vrb

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření města Vysoké nad Jizerou, IČ00276294, za rok 2016.

Přezkoumání hospodaření města Vysoké nad Jizerou 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 19. 8. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 7. do 8. 9. 2016.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 3. 4. do 4. 4. 2017.

Přezkoumání vykonali:

Mgr. Alena Vrbová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Ing. Jiří Heršálek, 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-0231/16/Vrb dne 18. 8. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 4. 4. 2017.

Popis úkonu: seznámení starosty města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Lucie Strnádková - starostka,
Ing. Jaroslav Nechanický – místostarosta,
Hana Knížková – účetní.

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 7,55 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,94 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 13,74 %

Liberec, dne 24. dubna 2017

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Mgr. Alena Vrbová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

Ing. Jiří Heršálek

.....
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,
- nekoupilo, ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- neuskutečnilo majetkové vklady.

Poučení:

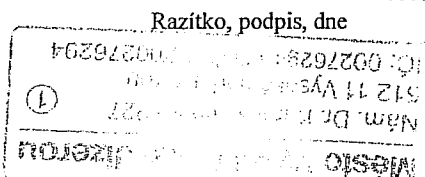
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy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

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Vysoké nad Jizerou o počtu 18 stran byla seznámena a její stejnopis převzala, starostka města Mgr. Lucie Strnádková.

Mgr. Lucie Strnádková
starostka města



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh byl připraven k projednání v 1/2016 a řádně zveřejněn ve dnech 12. 2. - 29. 2. 2016. Rozpočet byl navržen jako schodkový ve výši - 393 tis. Kč, byl sestaven a předložen v členění podle položek a oddílů (paragrafů) příjmů a výdajů.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena ZM dne 14. 12. 2015 s tím, že nebudou zahájeny investiční akce a budou uskutečňovány nezbytné provozní výdaje související s chodem města. Omezení se týkalo výdajů v období 1. čtvrtletí do doby schválení rozpočtu na rok 2016.

Rozpočtový výhled

Město mělo vypracovaný rozpočtový výhled do r. 2028, který byl schválen na jednání zastupitelstva města (dále jen ZM) dne 30. 1. 2012. Rozpočtový výhled byl průběžně aktualizován (ve 4/2015 a 4/2016) a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Rozdíl P-V
2016	24 390	24 783	-393
2017	24 332	20 500	+3 832
2018	24 432	20 500	+3 932
2019	23 932	20 000	+3 932

a podobně do r. 2028, tj. do splacení úvěru.

Rozpočtový schodek v r. 2016 a nutnost splátek úvěrů a půjček ve výši 1 775 tis. Kč byl krytý zůstatkem finančních prostředků v bance ve výši 1 714 tis. Kč a smlouvou na další úvěr od ČS s limitem 10 000 tis. Kč.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZM dne 29. 2. 2016 ve výši podle předloženého návrhu rozpočtu. Rozpočet byl přijat v členění podle oddílů (závazné ukazatele) a byl tvořen celkovými objemy prostředků:

Příjmy	24 408 700
Výdaje	24 801 630
Schodek	-392 930

Schodek byl spolu s ročními splátkami úvěrů 1 670 tis. Kč krytý zůstatkem na běžném účtu. Rozpočet byl rozepsán podle položek rozpočtové skladby a uveden ve výkaz FIN 2 - 12 M ve správné výši.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schváleného rozpočtu města na rok 2016 byl PO MŠ Vysoké nad Jizerou schválen příspěvek na provoz ve výši 420 000 Kč. Příspěvek schválilo ZM dne 29. 2. 2016.

Dále byl v rámci schváleného rozpočtu města na rok 2016 schválen příspěvek na provoz PO ZŠ Vysoké nad Jizerou ve výši 1 000 000 Kč. Příspěvek schválilo ZM dne 29. 2. 2016.

Stanovení závazných ukazatelů bylo příspěvkovým organizacím sděleno dopisy dne 10. 3. 2016.

Následně dne 27. 6. 2016 schválilo ZM v rámci rozpočtového opatření 2/2016 snížení příspěvku zřizovatele pro MŠ Vysoké nad Jizerou pro rok 2016 o - 30 000 Kč. Důvodem snížení bylo vrácení přeplatku plynu a přesun peněžních prostředků na rekonstrukci sociálního zařízení. Snížení bylo oznámeno dopisem dne 1. 7. 2016.

Nemocnici - ÚCHRPCH nebyl žádný příspěvek poskytnut.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2015 byl projednán a schválen na zasedání ZM dne 27. 6. 2016. Písemný dokument závěrečného účtu byl programově zpracován ve formě sestavy GORDIC, jehož obsah splňoval zákonem stanovené požadavky. Materiál včetně Zprávy z přezkoumání a finančního zhodnocení hospodaření příspěvkových organizací města byl zveřejněn na stránkách města a na úřední desce od 10. 6. 2016 do jeho schválení.

Rozpočtová opatření

V roce 2016 bylo schváleno ZM 5 změn rozpočtu dne 25. 4., 27. 6., 26. 9. a 12. 12. 2016. Poslední 6. změnu rozpočtu schválila starostka na základě pověření RM ze dne 20. 12. 2016 (usn. č. 720), když pověření ke změně rozpočtu obdržela původně RM na zasedání ZM dne 12. 12. 2016. Delegace pravomoce při schvalování změny rozpočtu na starostku není v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění - viz. § 102 odst. 3.

K zápisům ze zasedání ZM byly přiloženy písemné materiály projednávaných změn rozpočtu, které však obsahovaly v celkových součtech příjmů a výdajů tzv. "financování" (tř. 8), což do projednávaných změn rozpočtu nepatří. Jednalo se o položky účetního dorovnání vzniklých schodků nebo přebytků rozpočtu a jeho změn.

V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31. 12. 2016:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	24 408 700	24 801 630	-392 930
1. rozpočtová změna	+846 213	+387 343	+458 870
2. rozpočtová změna	+1 528 974	+1 642 857	-113 883
3. rozpočtová změna	+2 035 453	+2 035 453	0
4. rozpočtová změna	+2 082 983	+2 040 828	+42 155
5. rozpočtová změna	+1 154 542	+1 154 542	0
6. rozpočtová změna	-33 309	-33 309	0
upravený rozpočet	32 023 556	32 029 344	-5 788

Rozpočet byl zvýšen o +7 614 856 Kč u příjmů a o +7 227 714 Kč u výdajů, schodek rozpočtu se snížil o 387 142 Kč na -5 788 Kč. Změny rozpočtu byly řádně promítnuté do výkazu FIN 2 - 12 k 12/2016.

Bankovní výpis

Město mělo v době dílčí kontroly k 12/2016 zřízeny následující bankovní účty s následujícími stavy:

Běžný účet

ČS č.ú. 1263116309/0800
62

1 336 658,15 Kč (AÚ 231 0100) - výpis č.

Poštovní spořitelna č. ú. 184504851/0300	2 140 658,83 Kč (AÚ 231 0110) - výpis č.
2016/12	
ČNB č.ú. 94-56811451/0710	589 323,52 Kč (AÚ 231 0120) - výpis č.
32	
Základní běžný účet celkem	4 066 640,50 Kč (SÚ 231)

Sociální fond

ČS č.ú. 989681329/0800	64 500,38 Kč (AÚ 236 0100) - výpis č.
012	

Uvedené zůstatky souhlasily se stavem účtu 231- základní běžný účet a 236 - běžné účty fondů uvedenými v rozvaze města k 31. 12. 2016.

Úvěrové účty

- č. 149592489/0800 - dlouhodobý úvěr se stavem	34 700,00 Kč (AÚ 451 0111) -
výpis č. 014	
- č. 350331459/0800 - dlouhodobý úvěr se stavem	11 921 717,00 Kč (AÚ 451 0202) -
výpis č. 007	
- č. 420656479/0800 - dlouhodobý úvěr se stavem	0 - zatím nečerpaný (bez
AÚ) - výpis č. 005	

Celková výše nesplacených úvěrů dle výpisů z banky ve výši 11 956 417 Kč souhlasila se stavem na účtu 451 - dlouhodobé úvěry.

Nedostatky nebyly zjištěny.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena "Obratová předvaha" za období 1 - 12/2016 (UCRKU2BE 01012016 ze dne 6. 9. 2016 a 1. 3. 2017), generovaná z dat systému GINIS.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2016 bylo kontrole předloženo:

- plán inventur na rok 2016 ze dne 18. 11. 2015 s požadovanými náležitostmi a s termínem provedení do 29. 1. 2017, stanovení ÚIK a 1 dílčí 3 členné komise s termínem jejich proškolení 28. 11. 2016,
- inventarizační zápis o průběhu a výsledku inventarizací za rok 2016 ze dne 29. 1. 2017 se všemi náležitostmi a bez inventurních rozdílů,
- inventurní soupisy - sestavy z PC podle SÚ a AÚ (stav majetku dle IČ v rámci SÚ a AÚ, místní seznamy dle položek majetku, vč. podpisů IK),
- výpis z katastru nemovitostí k 31. 12. 2016.

Dokladové inventury byly doloženy položkovými rozpisy podle konečného stavu jednotlivých účtů majetku, závazků a podrozvahových účtů k 31. 12. 2016.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC formou sestavy "Hlavní kniha faktur" s požadovanými náležitostmi. Do 7/2016 bylo evidováno 343 přijatých faktur, nezaplacených do splatnosti bylo 8 faktur ve výši 725 789,50 Kč, k 31. 12. 2016 bylo zúčtováno 674 faktur s hodnotou neuhrazených závazků do splatnosti v celkové výši 222 770,33 Kč. Údaj souhlasil se stavem

na účtu 321 - dodavatelé ve výkazu rozvaha. Neproplacený dobropis od dodavatele ve výši 2 206 Kč (d. č. 465) byl přeúčtován na pohledávky.

Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 1 - 2/2016 (č. 1 - 63) a za 12/2016 (č. 574 - 674) nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Evidence odběratelských faktur a ostatních pohledávek účtovaných přes účet 311 - odběratelé byla tvořena fakturovaným nájemným (neuhrazené do splatnosti celkem 59 689,48 Kč, z toho po splatnosti dne 8. 3. 2016 částečně uhrazená faktura č. 6 ve výši 20 220,48 Kč), vodným a stočným (zůstatek 1 231 093 Kč) a ostatních služeb (8 815,80 Kč). Celková výše nezaplacených pohledávek byla doložena při dokladové inventuře, zůstatek na účtu 311 souhlasil se stavem podle inventur v celkové výši 1 299 598,28 Kč při vytvořených opravných položkách 62 842,44 Kč.

Nedostatky nebyly zjištěné.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva města dne 3. 11. 2014 určilo zastupitelstvo usnesením č. 3, že pro výkon funkce starosty a místostarosty města bude člen zastupitelstva dlouhodobě uvolněn. Následně usnesením č. 13 bylo rozhodnuto, že neuvolnění členové zastupitelstva města odměny pobírat nebudou, zastupitelé města se vzdali odměn ve prospěch města.

Schválený systém odměn byl stanoven v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění.

Žádná další změna v odměňování volených zastupitelů města nebyla v následujícím období schvalována.

Odměňování vycházelo z počtu 1 279 obyvatel ke dni 1. 1. 2016. Kontrolou mzdových listů za období 1 - 12/2016, bylo ověřeno, že odměny starostky a místostarosty města byly v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění.

Žádný finanční dar nad rámec měsíčních odměn, nebyl ve sledovaném období vyplacen.

Pokladní kniha (deník)

Město mělo v roce 2016 zřízeny tři pokladny:

1. Pokladna města (261 0100) - pokladní kniha byla vedena přes počítač. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly číslovány jednotnou vzestupnou číselnou řadou, která na sebe v jednotlivých měsících navazovala. Měsíčně byl tištěn přehled zaúčtování pokladních dokladů, evidence byla vedena na PC v sestavě "Pokladní kniha".

Do doby dílčího přezkoumání města bylo vystaveno 605 pokladních dokladů a celkem 2674 za rok. Namátková kontrola byla provedena u dokladů za období 7/2016 (č. 354 - 605) a č. 2440 - 2674 ve 12/2016. Doklady obsahovaly náležitosti předepsané zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví. Pokladní příjmové doklady byly používány s předtiskem pořadových čísel a řádně seřazeny v časové posloupnosti. Stav pokladní hotovosti k 31. 7. 2016 byl 1 13 280 Kč, koncem roku byl stav hotovosti 35 470 Kč.

2. Pokladna v muzeu (261 0115) - pokladní kniha vedena ručně v průpisové pokladní knize, stanovený pokladní limit ve výši 20 000 Kč nebyl překročen. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly číslovány jednotnou vzestupnou číselnou řadou. Měsíčně byl tištěn přehled

zaúčtování pokladních dokladů, zůstatek v pokladně k 31. 7. 2016 činil 11 786 Kč a 22 936 Kč k 31. 12. 2016.

3. Pokladna v knihovně (261 0114) - evidence pokladny byla vedena na volných listech s uvedením všech náležitostí (datum, číslo pokladního dokladu, příjem, výdej, zůstatek, podpis odpovědné osoby). Pokladní doklady byly číslovány jednotnou vzestupnou číselnou řadou. Zůstatek hotovosti k 31. 7. 2016 byl v pokladně knihovny 1 963 Kč a koncem roku 3 734 Kč.

Celkový stav pokladní hotovosti ke dni 31. 7. 2016 ve výši 127 029 Kč a 62 140 Kč koncem roku souhlasil s údajem rozvahy na účtu 261 - pokladna.

Příloha účetních výkazů

Předložený výkaz Příloha k 12/2016 byl vygenerován programem GORDIC v požadovaném rozsahu. Na podrozvahových účtech 901 a 902 byl evidován drobný dlouhodobý majetek, lesní porosty a věcná břemena byla na účtu 915. Zástavy na účtu 982 činily 32 511 tis. Kč, resp. 32 267 tis. Kč dle stavu fondů KN - prověřit!

Ve výkazu v části D.2. ve výši cca 68,5 ha a D.3. ocenění 39 057 tis. Kč byly uvedeny údaje o stavu vlastněných lesů, údaje byly uvedeny až k rozvahovému dni na konci roku 2016.

Rozvaha

Předložený výkaz Rozvaha k 31. 12. 2016 obsahoval následující významné informace:

a) majetek města

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 195 902 tis. Kč, převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 191 390 tis. Kč, tj. cca 97 % hodnoty stálých aktiv. Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 241 745 tis. Kč, z toho na běžných účtech v bance město vykazovalo prostředky ve výši 4 131 140 Kč (zvýšení v roce 2016 o +2 417 tis. Kč).

b) cizí zdroje – závazky k:	12/2016	12/2015	změna stavu
Stav celkem	20 749 730	63 037 571	-42 287 841
z toho:			
- dlouhodobé úvěry	11 497 417	12 818 537	-1 321 120
- dlouhodobá půjčka	4 139 020	4 487 768	-348 748
- předplacené nájemné	2 336 254	2 615 386	-279 132
- závazky k dodavatelům	222 770	229 205	-6 435
- závazky k zaměstnancům	275 960	249 096	+26 864
- zúčtování SZ a ZP	148 859	137 157	+11 702
- daně	168 879	94 481	+74 398
- zálohové dotace	42 155	182 700	-140 545
- časové rozlišení	1 197 316	1 166 128	+31 188
- ostatní fiktivní závazky	650 000	40 939 911	-40 289 911

(účet 341 - daň z příjmu, 472 - přijaté dlouhodobé tzv. zálohy dotací u ukončených akcí).

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- město nehosподаřilo s majetkem ve vlastnictví státu,
- město svým majetkem neručilo za závazky třetích osob,

- vykázaný majetek v zástavě (účet 982) činil 32 511 470 Kč, podle KN 4 smlouvy ve výši 32 267 596,81 Kč. Rozdíl k prověření 243 873,19 Kč.

U kontrolovaného výkazu byly dodrženy vnitřní vazby. Prověřit je třeba účtování a zůstatky na účtech 342 - ostatní daňové pohledávky a 348 - pohledávky k místním institucím.

Účetnictví ostatní

Zastupitelstvo města dne 27. 6. 2016 schválilo usnesením č. 241 účetní závěrku města Vysoké nad Jizerou za rok 2015 sestavenou ke dni 31. 12. 2015. Zastupitelstvo města 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 o schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2015 ze dne 27. 6. 2016.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný "Účtový rozvrh roku 2016" sestavený včetně podrozvahových účtů z dat systému GINIS (UCRSB308 01012016 dne 6. 9. 2016 a 1. 3. 2017). Analytické členění účtů korespondovalo s potřebami města.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2016 skončilo hospodaření města přebytkem +3 427 tis. Kč při očekávané roční ztrátě -6 tis. Kč, tj. zlepšené hospodaření o +3 433 tis. Kč.

V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění po konsolidaci podle výkazu ke dni 31. 12. 2016:

	rozpočet	upr. rozpočet	skutečnost	podíl v %	plnění
Příjmy	24 343 200	29 772 604	29 253 521	98	-519 083
Výdaje	24 736 130	29 778 392	25 826 159	86	-3 952 233
Saldo	-392 930	-5 788	+3 427 362	x	+3 433 150

Průběžné hodnocení hospodaření města podle rozpočtu bylo prováděno pravidelně na jednáních ZM.

Výkaz zisku a ztráty

Podle předloženého výkazu za 12/2016 město hospodařilo s následujícími globálními výsledky:

Náklady 24 971 687 Kč

Výnosy 26 796 300 Kč

Výsledek hospodaření +1 824 613 Kč

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

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

Město bylo v roce 2016 zřizovatelem tří příspěvkových organizací (PO):

- Zřizovací listina PO "Ústav chirurgie ruky a plastické chirurgie Vysoké nad Jizerou" byla obnovena na jednání ZM dne 26. 10. 2009, dodatek ohledně majetku města předaného do správy PO byl schválen ZM dne 19. 3. 2012,

- Zřizovací listina PO "Základní škola Vysoké nad Jizerou" schválená dne 26. 10. 2009 byla nahrazena listinou podle usnesení ZM z 20. 6. 2011,

- Zřizovací listina PO "Mateřská škola Vysoké nad Jizerou" ze dne 25. 10. 2002 byla upravena dle rozhodnutí ZM ze dne 20. 6. 2011.

Následně byla v roce 2015 provedena změna Zřizovacích listin PO ZŠ a PO MŠ, schváleno ZM dne 14. 12. 2015 usnesením č. 160, změna ZL MŠ i ZŠ se týkala úpravy názvů příspěvkových organizací.

V roce 2016 ZM na svém zasedání dne 25. 4. 2016 schválilo usnesením č. 224. změnu Zřizovací listiny Základní školy Vysoké nad Jizerou tak, že v bodě VIII. bylo uvedeno namísto "stravování cizích strávníků" pojem "hostinská činnost".

Následně dne 27. 6. 2016 schválilo ZM usnesením č. 253 změnu ZL ÚCHR a PCH Vysoké nad Jizerou, PO.

Kontrole byly předloženy následující Zřizovací listiny:

- Zřizovací listina "Ústav chirurgie ruky a plastické chirurgie, příspěvková organizace Vysoké nad Jizerou" ze dne 27. 6. 2016, Příloha č. 1 - vymezení nemovitého majetku ve vlastnictví zřizovatele, který se PO svěřuje k hospodaření, příloha ze dne 27. 6. 2016,

- Zřizovací listina "Základní škola Vysoké nad Jizerou, příspěvková organizace" ze dne 15. 12. 2015,

- Zřizovací listina "Mateřská škola Vysoké nad Jizerou, příspěvková organizace" ze dne 15. 12. 2015.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Mateřská škola Vysoké nad Jizerou

Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený ke dni 31. 12. 2015 za organizaci MŠ Vysoké nad Jizerou s výsledkem hospodaření v následujících hodnotách:

Hlavní činnost

náklady celkem 3 091 065,06 Kč

výnosy celkem 3 138 591,38 Kč

výsledek hospodaření 46 626,32 Kč

V roce 2015 vykázala MŠ Vysoké nad Jizerou výsledek hospodaření – zisk ve výši 46 626,32 Kč, souhlasil s účtem Rozvahy - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Hospodaření příspěvkové organizace MŠ Vysoké nad Jizerou za rok 2015 schválila RM na svém zasedání dne 9. 2. 2016 usnesením č. 414 dle návrhu s tím, že zisk ve výši 46 626,32 Kč bude převeden do rezervního fondu školy.

Následně ZM na svém zasedání dne 25. 4. 2016 schválilo usnesením č. 225 souhlas s čerpáním rezervního fondu příspěvkové organizace Mateřská škola Vysoké nad Jizerou, čerpání bylo schváleno ve výši 50 000 Kč.

Dále pak ZM na svém zasedání dne 27. 6. 2016 schválilo usnesením č. 254 souhlas s převodem ve výši 400 000 Kč z rezervního fondu příspěvkové organizace Mateřská škola Vysoké nad Jizerou do fondu investic.

Dále byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený ke dni 31. 12. 2016 za organizaci MŠ Vysoké nad Jizerou s výsledkem hospodaření v následujících hodnotách:

Hlavní činnost

náklady celkem 3 173 194,48 Kč

výnosy celkem 3 203 174,48 Kč

výsledek hospodaření 29 980,00 Kč

V roce 2016 vykázala MŠ Vysoké nad Jizerou výsledek hospodaření – zisk ve výši 29 980 Kč, souhlasil s účtem Rozvahy - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Základní škola Vysoké nad Jizerou

Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený ke dni 31. 12. 2015 za organizaci ZŠ Vysoké nad Jizerou s výsledkem hospodaření v následujících hodnotách:

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
náklady celkem	8 786 321,30 Kč	220 192,78 Kč
výnosy celkem	8 885 253,40 Kč	243 693,00 Kč
zisk ve výši	98 932,10 Kč	23 500,22 Kč

V roce 2015 vykázala ZŠ Vysoké nad Jizerou výsledek hospodaření zisk ve výši 122 432,32 Kč, souhlasil s účtem Rozvahy - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Hospodaření příspěvkové organizace ZŠ Vysoké nad Jizerou za rok 2015 schválila RM na svém zasedání dne 9. 2. 2016 usnesením č. 414 dle návrhu s tím, že zisk ve výši 102 432,32 Kč bude převeden do rezervního fondu školy a 20 000 Kč bude převedeno do fondu odměn.

Dále byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený ke dni 31. 12. 2016 za organizaci ZŠ Vysoké nad Jizerou s výsledkem hospodaření v následujících hodnotách:

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
náklady celkem	9 504 175,73 Kč	263 867,38 Kč
výnosy celkem	9 509 193,57 Kč	295 437,00 Kč
zisk ve výši	5 017,84 Kč	31 569,62 Kč

V roce 2016 vykázala ZŠ Vysoké nad Jizerou výsledek hospodaření zisk ve výši 36 587,46 Kč, souhlasil s účtem Rozvahy - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Ústav chirurgie ruky a plastické chirurgie Vysoké nad Jizerou

Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený ke dni 31. 12. 2015 za organizaci ÚCHR a PCH Vysoké nad Jizerou s výsledkem hospodaření v následujících hodnotách:

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
náklady celkem	64 425 193,37 Kč	3 700 700,68 Kč
výnosy celkem	74 234 447,82 Kč	4 265 381,64 Kč
zisk ve výši	9 854 645,61 Kč	564 680,96 Kč

V roce 2015 vykázala ÚCHR a PCH Vysoké nad Jizerou výsledek hospodaření - zisk ve výši 10 419 326,57 Kč, souhlasil s účtem Rozvahy - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Hospodaření příspěvkové organizace ÚCHR a PCH Vysoké nad Jizerou za rok 2015 schválila RM na svém zasedání dne 1. 3. 2016 usnesením č. 437 dle návrhu s tím, že zisk ve výši 10 000 000 Kč bude převeden do rezervního fondu a 419 326,57 Kč bude převedeno do fondu odměn.

Dále byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený ke dni 31. 12. 2016 za organizaci ÚCHR a PCH Vysoké nad Jizerou s výsledkem hospodaření v následujících hodnotách:

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
náklady celkem	67 410 160,48 Kč	2 401 580,35 Kč
výnosy celkem	72 224 688,26 Kč	2 776 980,26 Kč
zisk ve výši	4 814 527,78 Kč	375 399,91 Kč

V roce 2016 vykázala ÚCHR a PCH Vysoké nad Jizerou výsledek hospodaření - zisk ve výši 5 189 927,69 Kč, souhlasil s účtem Rozvahy - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Schvalování roční účetní závěrky příspěvkových organizací města

Rada města dne 9. 2. 2016 usnesením č. 413 schválila účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace MŠ Vysoké nad Jizerou sestavenou ke dni 31. 12. 2015 a účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace ZŠ Vysoké nad Jizerou sestavenou ke dni 31. 12. 2015 a dne 1. 3. 2016 usnesením č. 436 účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace ÚCHR a PCH Vysoké nad Jizerou. Rada města nezjistila, 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 protokoly o schvalování účetní závěrky ke dni 31. 12. 2015).

Darovací smlouvy

ZM na svém zasedání dne 21. 7. 2016 schválilo usnesením č. 268 přijetí finančního daru od SDH ve výši 100 000 Kč a pověřilo starostku města podpisem darovací smlouvy. Do doby dílčího přezkoumání nebyla darovací smlouva zatím uzavřena. Darovací smlouva byla uzavřena dne 14. 11. 2016, dar byl určen na spolufinancování opravy střechy nad sálem hasičské zbrojnice ve Vysokém nad Jizerou.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období byly poskytnuty účelové dotace na základě projednání a schválení zastupitelstvem města.

Dne 14. 12. 2015 schválilo ZM usnesením č. 161 poskytnutí účelové dotace na provozování pečovatelské služby na území města, dotace ve výši 198 000 Kč byla poskytnuta na základě veřejnoprávní smlouvy ze dne 28. 12. 2015, zveřejněné na webových stránkách města 20. 1. 2016, vyúčtování do 26. 2. 2017.

Následně ZM schválilo dne 29. 2. 2016 usnesením č. 177 poskytnutí dotací, peněžitých a věcných darů v rámci návrhu rozpočtu na rok 2016. Dále pak usnesením č. 204 schválilo ZM "Pravidla poskytování finanční podpory z Grantového programu Města Vysoké nad Jizerou". Výzva na Grantový fond byla zveřejněna na webových stránkách města, čerpání bylo provedeno na základě "Žádosti o poskytnutí příspěvku z grantového fondu Města Vysoké nad Jizerou", s jednotlivými příjemci byly uzavírány veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí příspěvku (dotace), u každého příjemce bylo postupně dokládáno vyúčtování čerpání dotace a "Závěrečná zpráva".

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrole byly předloženy doklady k dotacím přijatým v roce 2016, které byly namátkově prověřeny:

- Na základě Dohody uzavřené s ÚP České republiky č. SMA-VZ-18/2016 ze dne 17. 3. 2016, byla zřízena dvě pracovní místa na dobu od 1. 4. 2016 do 30. 11. 2016.

Na základě této dohody uzavřené s ÚP ČR obdrželo město v roce 2016 finanční prostředky ve výši 222 274 Kč s ÚZ 13013.

- Smlouva č 09048321 o poskytnutí podpory ze SFŽP uzavřená dne 29. 11. 2014 ve výši 2 269 356,53 Kč a úročené půjčky ve výši 4 538 713,07 Kč s roční úrokovou sazbou ve výši 1% na akci "Vysoké nad Jizerou - splašková kanalizace a ČOV". Splácení půjčky ve výši 113 468 Kč čtvrtletně, první splátka ke dni 31. 3. 2016. Dále bylo předloženo Rozhodnutí MŽP o poskytnutí dotace na akci ze dne 27. 11. 2014, kde byl uveden finanční rámec projektu v rámci dvou let ve výši:

2014	2015	
Celkové výdaje	25 700 000,00 Kč	50 547 462,14 Kč
Způsobilé výdaje	25 700 000,00 Kč	36 252 014,24 Kč
Případající na příjmy	6 919 929,22 Kč	9 761 143,07 Kč
Případající na finanční mezeru	18 780 070,78 Kč	26 490 871,83 Kč
Podpora:		
Dotace FS	15 963 060,15 Kč	22 517 241,06 Kč
Dotace SFZP	939 003,53 Kč	1 324 543,60 Kč
Půjčka SFZP	1 878 007,10 Kč	2 649 087,17 Kč

Termín předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30. 11. 2016.

V roce 2016 schválilo ZM dne 30. 5. Dodatek č. 1 ke smlouvě č. 09048321, který byl podepsán dne 31. 5. 2016. Dodatkem č. 1 byla stanovena výše zápůjčky na 4 652 596,81 Kč, výše dotace 2 326 298,39 Kč a dotace ze státního fondu maximálně do výše 39 547 072,76 Kč. Celkové způsobilé výdaje byly stanoveny na 63 669 481,88 Kč a celkové způsobilé veřejné výdaje na 46 525 967,96 Kč, výše čtvrtletní splátky byla změněna na 116 387,92 Kč k datu 30. 6. 2016.

K dotaci bylo vydáno Rozhodnutí EDS 115D112000477 ze dne 13. 5. 2016 s tím, že realizace akce bude dokončena 30. 9. 2016, termín vyúčtování 30. 11. 2016.

Ve sledovaném období bylo městu poskytnuto 968 011,75 Kč s ÚZ 15825 a 170 825,61 Kč s ÚZ 90877.

- Na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 3. 10. 2016 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - odboru 12 - č. j. MF -31641/2016/1201-8 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Senátu parlamentu České republiky a voleb do zastupitelstev krajů vyhlášených Rozhodnutím prezidenta republiky na dny 7. - 8. 10. 2016.

Výše dotace 110 000 Kč, ÚZ 98193, položka 4111, čerpáno 67 845 Kč,

vráceno 42 155 Kč dne 6. 2. 2017, ČS - BV poř. č. 8.

- Na výkon státní správy byla městu poskytnuta účelová dotace ve výši 382 900 Kč, která nepodléhá vyúčtování, položka 4112 rozpočtové skladby.

- Na základě smlouvy o poskytnutí účelové dotace z Fondu ochrany vod Libereckého kraje č. OLP/3672/2016, ze dne 14. 9. 2016, byla na projekt "Oprava vodovodních řadů v místních komunikacích" městu poskytnuta dotace z rozpočtu Libereckého kraje ve výši 597 703,52 Kč, vlastní zdroje 257 013,37 Kč.

- Dle "Rozhodnutí reg. č. 431/2016-17250BI" ze dne 17. 6. 2016 byla městu poskytnuta dotace na akci "Rekonstrukce hřbitovní zdi ve Vysokém nad Jizerou", dotaci poskytlo Ministerstvo zemědělství ČR ve výši 535 000 Kč, ÚZ 29331, celkové náklady 765 600 Kč.

Smlouvy o přijetí úvěru

Město mělo v roce 2016 uzavřené následující úvěrové smlouvy:

1. Smlouva o úvěru s Českou spořitelnou (č. 3812/06/LCD) ze dne 20. 12. 2006 ve výši 4 000 000 Kč na nákup nemovitosti a pozemků. Úroková sazba 4,69 %, konečná splatnost do 8/2016 s měsíčními splátkami 38 300 Kč.

Úvěr byl řádně splacen v roce 2016 v částce 302 800 Kč a smlouva ukončena.

2. Smlouva o úvěru č. 10645/12/LCD s ČS byla uzavřena 2. 7. 2012 na dokončení nezbytné části projektu splaškové kanalizace a ČOV a na jednorázové vypořádání závazku vůči z předchozí úvěrové smlouvy z 14.7.2011. Maximální limit úvěru 16 293 000 Kč byl čerpán ve výši 15 570 697 Kč. Konečná splatnost do 31. 12. 2028 při měsíčních splátkách 84 860 Kč od 1/2013 (ročně 1 018 320 Kč). Úrok činil 4,38 % p.a. při zajištění blankosměnkou s doložkou "bez protestu". Nesplacený zůstatek k 31. 12. 2016 činil 11 497 417 Kč, což bylo v souladu s podmínkami smlouvy a se stavem na účtu 451 - dlouhodobý úvěr v rozvaze.

3. Smlouva o úvěru č. 0420656479 s ČS byla uzavřena 24. 3. 2016 (ZM 29. 2. 2016) na koupi pozemků a financování investičního projektu. Maximální limit úvěru 10 000 000 Kč nebyl v roce 2016 čerpán, povoleno do 31. 12. 2017. Konečná splatnost do 31. 12. 2027 při měsíčních splátkách 83 334 Kč od 1/2018 (ročně 1 000 008 Kč). Úrok činil 0,99 % p. a. bez zajištění. Nesplacený zůstatek k 31. 12. 2016 byl nulový, což bylo v souladu s podmínkami smlouvy.

Celková úvěrová zadluženost města ke dni 31. 12. 2016 (účet 451 - dlouhodobé úvěry) činila 11 497 417 Kč. Nedostatky při plnění smluv nebyly zjištěny.

Smlouvy o půjčce

Město mělo v roce 2016 uzavřenou smlouvu o poskytnutí úročené zápůjčky od SFŽP ČR v rámci financování projektu "Splašková kanalizace a čistička odpadních vod" spolu s poskytnutými dotacemi. Smlouva č. 09048321 z 29. 11. 2014 byla navázána na hodnotu projektu (10 % celkových způsobilých veřejných výdajů) v maximální výši 4 538 713,07 Kč s úrokem 1 % p.a.. Splácení stanoveno ve výši 113 468 Kč čtvrtletně od 31. 3. 2016, půjčka byla zajištěna zástavní smlouvou k nemovité věci. Ke smlouvě byl přijat dodatek č. 1 ze dne 31. 5. 2016 (ZM 30. 5. 2016) se zvýšením limitu půjčky na 4 652 596,81 Kč a se splátkami 116 387,92 Kč/Q od 30. 6. 2016 (ročně 465 551 Kč).

V roce 2016 se půjčka vyvíjela takto:

- stav k 1. 1. 2016 ve výši	4 487 768,05 Kč,
- čerpání v roce	+113 883,75 Kč,
- splátky v roce	-462 631,76 Kč (113 468 Kč + 3x 116 387,92 Kč)
- stav k 31. 12. 2016	4 139 020,04 Kč.

Půjčka byla evidována na účtu 452 - přijaté dlouhodobé výpomoci se zůstatkem nesplacené jistiny v souladu s podmínkami smlouvy.

Smlouvy o věcných břemenech

Ve sledovaném období nebylo kromě věcných břemen - služebností, která byla zapsána v katastru nemovitostí, zjištěno zřizování věcných břemen - služebností k majetku územního celku.

Smlouvy zástavní

ZM na svém zasedání dne 30. 5. 2016 usnesením č. 235 zástavní smlouvu č. 09048321 - Z2 na lesní pozemky ve dvou lokalitách "Mlejníka" a "Petruškovy vrchy" a pověřilo starostku podpisem této smlouvy. Zástava byla provedena pro SFŽP ČR proti poskytnuté půjčce a

dotaci na splaškovou kanalizace a ČOV. Zástavní smlouva č. 09048321 - Z2 byla podepsána dne 31. 5. 2016, oceněna celkem částkou 4 652 596,81 Kč, návrh na vklad do KN byl podán 1. 6. 2016, vklad do KN byl proveden dne 22. 6. 2016 s právními účinky k 1. 6. 2016.

Dále mělo město uzavřené zástavní smlouvy na nemovitě věci:

- zástavní smlouva s OÚ Semily ze dne 27. 2. 1997 (dodatek ze 4. 1. 1999) na parcely č. 631 a 1643/1 ve výši pohledávky 21 375 000 Kč,
- smlouva s Českou spořitelnou ze dne 20. 12. 2006 na parcely č. 613/1, 174/3 a budovu čp. 227 ve výši pohledávky 4 000 000 Kč,
- smlouva s Ministerstvem pro místní rozvoj ze dne 18. 5. 2000 na budovu čp. 366 v hodnotě 2 240 000 Kč.

Celková hodnota zastaveného nemovitého majetku činila ve výši 32 267 596,81 Kč.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Město v souladu s § 39 odst. 1 zák. č. 128/2000 Sb., o obcích na svých stránkách a úřední desce zveřejňovalo záměry prodeje, směny či pronájmu majetku před jejich schvalováním v zastupitelstvu. Záměr byl předem projednán v ZM, zároveň byl pověřen odpovědný zaměstnanec vyvěšením na úřední desku města.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Městem byly předloženy dvě složky „Výběrová řízení 2016“, které obsahovaly dokumentaci k šesti veřejným zakázkám malého rozsahu. Namátkovou kontrolou byla prověřena akce s nejvyšší vysoutěženou cenou:

- "Oprava vodovodních řadů v místních komunikacích ve Vysokém nad Jizerou", výzva k podání nabídky, zadávací dokumentace, osloveno bylo osm firem, doručeno bylo sedm nabídek, čestné prohlášení členů hodnotící komise o nepodjatosti, protokol o otevírání obálek, protokol o hodnocení nabídek, vítězná firma PITTNER Česká Lípa, s. r. o. IČ 28687329 s nabídkovou cenou 994 958,23 Kč bez DPH, rozhodnutí o vyloučení uchazeče ze zadávacího řízení, oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky. Smlouva o dílo ze dne 10. 6. 2016 uzavřená s vítěznou firmou PITTNER Česká Lípa, s. r. o. na cenu díla 994 958,23 Kč bez DPH, celkem 1 203 899,46 Kč + 50 000 Kč povinná rezerva, byla zveřejněna dne 10. 6. 2016 na profilu zadavatele. Dále byl součástí dokumentace zápis o předání staveniště, potvrzení o uveřejnění na profilu zadavatele, zápis o odevzdání a převzetí prací.

- „Oprava místních komunikací Vysoké nad Jizerou“, osloveno bylo devět firem, podáno pět nabídek, otevírání obálek, prohlášení členů hodnotící komise a protokol o hodnocení nabídek bylo ze dne 29. 8. 2016, oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 31. 8. 2016, zhotovitel SaM silnice a mosty, a.s., IČ 25018094, cena 1 929 137,50 Kč bez DPH, celková cena byla 2 334 256 Kč včetně DPH, smlouva o dílo byla v době dílčího přezkoumání u dodavatele SaM silnice a mosty, a.s. k podpisu. Dne 14. 9. 2016 oznámila vítězná firma, že akci nerealizuje, neboť jejich zaměstnanec špatně ocenil některé položky a požádala o vyřazení ze soutěže, město zahájilo jednání s druhou firmou IČ 42196868, cena 2 094 706,10 Kč bez DPH, celková cena byla 2 534 594,34 Kč včetně DPH. Druhá firma z výběrového řízení také odstoupila. Do konce roku 2016 nebylo výběrové řízení ukončeno.

Město mělo zřízený profil zadavatele na adrese: https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/mesto-vysoke-nad-jizerou_3422/, na kterém byla dokumentace veřejných zakázek

a uzavřené smlouvy průběžně zveřejňovány. Výsledky výběrových řízení byly schvalovány na jednání RM.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic:

- o hospodaření s majetkem města z 6. 9. 2010,
- o oběhu účetních dokladů z 6. 9. 2010,
- podpisové vzory ze 4. 11. 2014,
- systém zpracování účetnictví z 6. 9. 2010,
- tvorba dohadných položek ze stejného data,
- harmonogram účetní závěrky,
- inventarizace majetku a závazků od 1. 6. 2012,
- směrnice o odepisování dlouhodobého majetku (bez data),
- směrnice č. 1/2013 o zásadách a postupech při zadávání veřejných zakázek,
- směrnice č. 1/2014 - spisový a skartační řád,
- směrnice č. 2/2014 - evidence objednávek,
- směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku a dodatek ke směrnici ze dne 20. 11. 2014,
- „Pravidla pro zadávání zakázek malého rozsahu městem Vysoké nad Jizerou“ ze dne 23. 2. 2015 schv. ZM usnesením č. 68.

Úpravy vnitřních předpisů a směrnic nebyly provedeny.

Výsledky externích kontrol

Ve sledovaném období bylo město kontrolováno ze strany externích organizací:

- SFŽP ČR - "Protokol o kontrole č. K OPŽP 005-16" ze dne 11. 1. 2017, kontrola projektu splašková kanalizace a ČOV, kontrolované období 30. 12. 2009 - 2. 6. 2016, bez zjištěných závažných nedostatků.
- ÚP ČR - Protokoly o kontrole u příjemce veřejné finanční podpory provedené dne 12. 12. 2016, kontrolované byly smlouvy č. SMA-SN-75/2015, SMA-VN-25/2015, SMA-VN-33/2014 a LSM-VN-22/2013 bez zjištěných nedostatků.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byly předloženy následující "Protokoly o kontrole" provedené formou veřejnosprávní kontroly na místě, zaměřené na hospodaření do 31. 12. 2015:

- ze dne 6. 6. 2016 Základní škola Vysoké nad Jizerou, bez zjištěných nedostatků,
- ze dne 31. 5. 2016 Mateřská škola Vysoké nad Jizerou, bez zjištěných nedostatků.

Dále byla předložena „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření příspěvkové organizace Ústav chirurgie ruky a plastické chirurgie“ ze dne 20. 6. 2016, přezkoumané období 2015. Kontrola byla provedena firmou RAVO-AUDIT s.r.o. Praha, bez zjištěných závažných nedostatků. V rámci kontroly byla zároveň prověřena i účetní závěrka příspěvkové organizace.

ZM na svém zasedání dne 27. 6. 2016 vzalo usnesením č. 243 zprávy o veřejnosprávních kontrolách příspěvkových organizací - ZŠ, MŠ a ÚCHR a PCH Vysoké nad Jizerou.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo dvacet čtyři zápisů a usnesení ze zasedání Rady města č. 1 - 24 konaných v období roku 2016. Zápisy obsahovaly předepsané náležitosti a číslovaná usnesení.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo celkem sedm zápisů ZO z roku 2016 (29. 2., 25. 4., 30. 5., 27. 6., 21. 7., 26. 9., 12. 12.) a jeden zápis ZO z roku 2015 (14. 12. 2015). Zápisy byly podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Město v roce 2016 hospodařilo se sociálním fondem. Peněžní fond byl tvořen a čerpán v souladu se "Statutem sociálního fondu města" z roku 2006, každoročně aktualizovaným podle sestavovaného rozpočtu (ZM 24. 4. 2015 a 29. 2. 2016).

Hospodaření fondu v roce 2016 bylo následující:

počáteční stav k 1. 1. 2016	52 312,61 Kč
příjmy fondu	+56 293,77 Kč
použití fondu	-44 106,00 Kč
konečný zůstatek k 31. 12. 2016	64 500,38 Kč

Stav fondu na účtu 419 souhlasil s údajem na účtu 236 - běžné účty fondů ve výkazu rozvahy k 31. 12. 2016 (účet u ČS č. 989681329/0800).

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku města za rok 2015 schválilo ZM na svém zasedání dne 27. 6. 2016 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Protokol o schválení měl požadované náležitosti.

Zápisy z jednání výborů

K zajištění ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění mělo město zřízen kontrolní a finanční výbor. Kontrola byly předloženy zápisy z jednání finančního a kontrolního výboru, které byly přílohou zápisů z jednání zastupitelstva města. Finanční výbor se na svých jednáních zabýval přípravou rozpočtu města. Kontrolní výbor se mimo jiné zabýval kontrolou plnění usnesení rady a zastupitelstva města. Funkce výborů byla plněna.