



Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření města Vysoké nad Jizerou, IČ00276294, za rok 2019.

Přezkoumání hospodaření města Vysoké nad Jizerou za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 23.8.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu od 16.9.2019 do 17.9.2019.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu dne 29.4.2020.

Přezkoumání vykonaly:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání,

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK - 0232/19/Les dne 23.8.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29.4.2020.

Popis úkonu: seznámení starostky města s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Lucie Vaverková Strnádková - starostka,
Ing. Jaroslav Nechanický - místostarosta,
Ing. Tereza Fenclová - 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 hospodářský 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 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek v příloze neuvedl celkovou výměru lesních pozemků s lesním porostem a výši ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Ve výkazu Příloha k 12/2018 (část D.2. a D.3.) město neuvedlo požadované údaje o výměře a účetní hodnotě lesních pozemků. Podle údajů z roku 2017 město vlastnilo pozemky přesahující výměru 10 ha. **Zjištěný nedostatek byl odstraněn.**

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření města za rok 2019 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 7,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,83 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 12,47 %

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

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

Liberec, dne 6.5.2020

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Soňa Vavrušková
.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení města:

- město nehospodařilo s majetkem státu,
- neručilo svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavilo movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřelo směnňou a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupilo ani neprodalo cenné papíry, obligace,
- a uskutečnilo pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

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

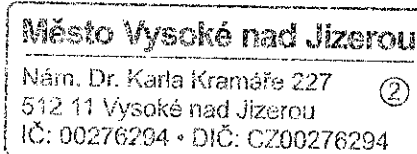
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starostka města byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Vysoké nad Jizerou a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 16 stran po jejím projednání a seznámení převzala starostka města Mgr. Lucie Vaverková Strnádková.

Mgr. Lucie Vaverková Strnádková
starostka města

.....
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl projednán v Radě města (dále jen RM) a ve finančním výboru. Rozpočet byl sestaven v členění podle položek u příjmů a oddílů (paragrafů) výdajů jako schodkový ve výši -7 122 tis. Kč. Dokument byl zveřejněn na stránkách města a úřední desce od 8.2.2019 do jeho schválení v zastupitelstvu města (dále jen ZM).

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena ZM dne 17.12.2018 s tím, že v podmínkách rozpočtového provizoria se budou realizovat nezbytné provozní výdaje související s chodem města, převody provozních prostředků organizacím, které zřídilo nebo založilo město, nezbytné mandatorní výdaje a investiční akce zahájené v předchozích letech.

V období rozpočtového provizoria nebudou realizovány nové investiční akce. Omezení se týkalo výdajů v období 1. čtvrtletí 2019 do doby schválení rozpočtu na rok 2019. Dokument byl zveřejněn na stránkách města od 27.12.2018.

Rozpočtová opatření

K 31.12.2019 byly ve dnech 15.4.2019, 24.6.2019, 23.9.2019 a 16.12.2019 ZM schváleny 4 změny rozpočtu. Rozpočtová opatření byla číslována a do vývoje *nekonsolidovaného* rozpočtu se promítla takto (v Kč):

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	32 587 940,00	39 709 880,00	-7 121 940,00
1. rozpočtová změna	+398 530,00	+398 530,00	0
2. rozpočtová změna	+170 571,00	+170 571,00	0
3. rozpočtová změna	+2 179 068,00	+2 179 068,00	0
4. rozpočtová změna	+14 871 645,60	+14 871 645,60	0
rozpočet po změnách	+50 207 754,60	+57 329 694,60	-7 121 940,00

Podle zápisů ze zasedání ZM došlo k 31.12.2019 ke zvýšení rozpočtu příjmů a výdajů o +17 620. tis. Kč. Do výkazu FIN 2-12 M byly změny rozpočtu zahrnuty ve správné výši a na stránkách města byly zveřejněny postupně 17.4.2019, 26.6.2019, 26.9.2019 a 19.12.2019.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZM dne 25.2.2019 ve struktuře a výši podle předloženého návrhu rozpočtu. Rozpočet byl schválen s celkovými objemy prostředků (bez konsolidace) ve výši:

příjmy	32 587 940 Kč
výdaje	39 709 880 Kč
schodek rozpočtu	-7 121 940 Kč

Schodek rozpočtu spolu s ročními splátkami půjčky a úvěru ve výši 2 483 880 Kč byl krytý zůstatkem prostředků na běžných účtech města (k 1.1.2019 ve výši 9 722 207 Kč). Rozpočet byl rozepsán podle položek rozpočtové skladby, uveden ve výkazu FIN 2 - 12 M ve správné výši a zveřejněn na stránkách města a úřední desce od 1.3.2019.

Při sestavování ročního rozpočtu by město mělo vycházet ze svého střednědobého rozpočtového výhledu (viz § 4 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech

územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů), kde byl předpokládán přebytek rozpočtu ve výši +3 932 tis. Kč.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

V rámci schváleného rozpočtu města na rok 2019 byl příspěvkové organizaci (dále jen PO) Mateřská škola Vysoké nad Jizerou schválen příspěvek na provoz ve výši 400 000 Kč. Příspěvek schválilo ZM dne 25.2.2019. K 31.12.2019 byl příspěvek profinancován ve výši 400 000 Kč.

Dále byl v rámci schváleného rozpočtu města na rok 2019 schválen příspěvek na provoz PO Základní škola Vysoké nad Jizerou ve výši 1 100 000 Kč. Příspěvek schválilo ZM dne 25.2.2019. K 31.12.2019 byl příspěvek profinancován ve výši 1 100 000 Kč.

Stanovení závazných ukazatelů byla PO sdělena dopisy dne 28.2.2019.

Nemocnici - Ústav chirurgie ruky a plastické chirurgie (dále jen ÚCHRPCH) nebyl poskytnut žádný příspěvek.

Mateřská škola Vysoké nad Jizerou dále obdržela dotaci z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy s podporou prostředků EU, Operační program - Výzkum, vývoj a vzdělávání ve výši 406 230 Kč (UZ 33 063, pol. 4116) dne 4.4.2019, zřizovatelem byla PO odeslána 9.4.2019.

Základní škola (ZŠ) Vysoké nad Jizerou dále obdržela dotaci z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy s podporou prostředků EU v oblasti prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu vzdělávání, Operační program - Výzkum, vývoj a vzdělávání ve výši 809 055 Kč (ÚZ 33063, pol 4116, zřizovatelem byla PO odeslána dne 4.11.2019).

Dále ZŠ obdržela dotaci z Dotačního fondu LK OLP/1119/2019 na akci „Historie a řemesla našeho regionu“ ve výši 9 835 Kč (pol. 4122, odesláno na účet PO dne 1.8.2019) - viz kapitola Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím viz str. 12.

Střednědobý výhled rozpočtu

Město mělo vypracovaný střednědobý výhled rozpočtu do r. 2028, který byl schválen na jednání zastupitelstva města dne 30.1.2012. Střednědobý výhled byl průběžně aktualizován, naposledy na zasedání ZM dne 23.4.2018 a předpokládal následující vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	rozdíl P-V
2019	23 932	20 000	+3 932
2020	28 673	25 000	+3 673
2021	28 873	25 000	+3 873

Přebytkový výhled rozpočtu pokrýval splátky jistiny úvěrů a půjček ve výši 2 483 tis. Kč/rok. Platný výhled byl zveřejněn na stránkách města od 3.5.2018 a jeho návrh od 29.3.2018.

Dne 15.4.2019 ZM schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2028, který předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	rozdíl P-V
2020	30 749	26 000	+4 749
2021	30 849	26 000	+4 849
2022	30 949	26 000	+4 949

a dále do r. 2028, tj. do splacení úvěrů.

Přebytkový střednědobý výhled rozpočtu pokrýval splátky úroků úvěrů a půjček ve výši 2 483 tis. Kč/rok. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na stránkách města od 17.4.2019 a jeho návrh od 29.3.2019.

Závěrečný účet

Závěrečný účet města za rok 2018 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17). Dokument byl projednán ZM dne 24.6.2019 a schválen se souhlasem hospodaření města bez výhrad. Závěrečný účet byl tvořen sestavou z programu GORDIC, kompletní Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření města za rok 2018 a údaji o finančním hospodaření všech 3 příspěvkových organizací.

Schválený dokument byl zveřejněn na stránkách města od 26.6.2019. Na úřední desce bylo oznámeno umístění zveřejnění v elektronické podobě. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce a stránkách města od 7.6.2019.

Bankovní výpis

Město má k 31.12.2019 zřízeny bankovní účty se stavy:

Běžné účty

ČS č.ú. 1263116309/0800	1 053 383,46 Kč (AÚ 231 0100) - výpis č. 62
Poštovní spořitelna č. ú. 184504851/0300	1 400 002,62 Kč (AÚ 231 0110) - výpis č.2019/12
ČNB č.ú. 94-56811451/0710	3 353 495,55 Kč (AÚ 231 0120) - výpis č. 32
Základní běžný účet celkem	5 806 881,63 Kč (SÚ 231)

Sociální fond

ČS č.ú. 989681329/0800	155 511,50 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 31.12.2019 a byly ověřeny inventarizací.

Úvěrové účty

č. 350331459/0800 - dlouhodobý úvěr	8 442 457,00 Kč - (AÚ 451 0202) - výpis č. 012
č. 420656479/0800 - dlouhodobý úvěr	7 799 984,00 Kč - (AÚ 451 0102) - výpis č. 012

Celková výše nesplacených úvěrů dle výpisů z banky ve výši 16 242 441,00 Kč souhlasila se stavem účtu 451 - dlouhodobé úvěry.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena obrátová předvaha za období 12/2019 generovaná z modulu GINIS.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2019 byly kontrole předloženy:

Plán inventur na rok 2019 ze dne 19.11.2019 vydala starostka města obsahoval:

- jmenování členů ústřední a dílčích inventarizačních komisí,
- termín vyhotovení inventurních soupisů (7.1.2020),
- provedení fyzické a dokladové inventury (do 31.12.2019),
- zpracování inventurních soupisů (termín předání ústřední inventarizační komisi 30.1.2020),
- projednání výsledků dílčích inventur (31.1.2020),
- zpracování zápisu o inventarizaci majetku a závazků (31.1.2020),

- vyhotovení interních účetních dokladů k proúčtování inventarizačních rozdílů (do 7.2.2020),
- protokol o proškolení členů inventarizační komise s termínem dne 20.11.2019.

Inventarizační zápis o průběhu a výsledku inventarizací za rok 2019 ze dne 30.1.2020 obsahoval veškeré náležitosti:

- zjištěný skutečný stav majetku a závazků, který byl zaznamenán v inventurních seznamech,
- inventurní soupisy - sestavy GINIS Express podle syntetických a analytických účtů (stav majetku dle IČ v rámci SÚ a AÚ, místní seznamy dle položek majetku, vč. podpisů inventarizační komise),
- výpisy z katastru nemovitostí k 31.12.2019,
- dokladové inventury byly doloženy položkovými rozpisy podle konečného stavu jednotlivých účtů majetku, závazků a podrozvahových účtů k 31.12.2019.

Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC formou sestavy GOR - KDF. K 31.12.2019 bylo evidováno 710 přijatých faktur ve výši 24 991 203,84 Kč. Součástí účtu 321 - dodavatelé byly dobropisy ve výši 224 324,23 Kč (vedeno na účtu 321 010) a rozdíl 20 Kč (pozemky vedeno na účtu 321 200). Byla provedena kontrola přijatých faktur, jejich úhrady a zaúčtování v období 8/2019 (č. 331 - 417). Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Evidence odběratelských faktur a ostatních pohledávek účtovaných přes účet 311 - odběratelé byla tvořena fakturovaným nájemným neuhrazených do splatnosti (celkem 51 067,08 Kč - účet 311 0010), vodným a stočným (zůstatek 1 713 413,36 Kč - účet 311 0011) a ostatními službami (zůstatek 70 283,92 Kč - účet 311 0050). Zůstatek na účtu 311 - odběratelé souhlasil s rozvahou v celkové výši 1 834 764,36 Kč po vytvořených opravných položkách 1 774 780,90 Kč. Byla provedena kontrola vystavených faktur za období od 7.5.2019 do 20.8.2019 (od č. 31 - 54). Nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání ZM dne 1.11.2018 byly stanoveny odměny neuvolněným členům ZM podle výkonu jejich funkcí ve výši 50 % maximální výše odměn pro 4 velikostní kategorie města (1 - 3 tis. obyvatel) dle nařízení vlády č. 202/2018 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů, a to bez možnosti kumulací odměn. Kontrolou vyplacených odměn uvolněné starostce, uvolněnému místostarostovi, neuvolněným členům ZM, členovi RM, předsedkyni finančního výboru, členům výboru dle předložených mzdových listů za období od 1.1.2019 - 31.8.2019 nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Město mělo zpracovanou aktualizovanou *Směrnici pro schvalování hospodářských operací a oběh účetních dokladů* ze dne 17.9.2019. V roce 2019 byly vedeny nadále tři pokladny:

1. Pokladna města (261 0100) - pokladní kniha byla vedena v GINIS Express. 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 v PC sestava *Pokladní kniha*. Stanovený pokladní limit ve výši 50 000 Kč nebyl v kontrolovaném období v zásadě překročen.

K 31.12.2019 bylo vystaveno 2076 pokladních dokladů. Kontrola byla provedena u dokladů za období 8/2019 (č. 1388 - 1588). Doklady byly vedeny dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Pokladní příjmové doklady byly používány s předtiskem pořadových čísel a vedeny v časové posloupnosti. Stav pokladní hotovosti k 31.12.2019 byl vykázán ve výši **45 549 Kč**.

2. Pokladna muzeum (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. K 31.12.2019 bylo vydáno celkem 113 dokladů. Měsíčně byl tištěn přehled zaúčtování pokladních dokladů. Zůstatek v pokladně k 31.12.2019 činil **2 458 Kč**.

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). Stanovený pokladní limit ve výši 3 000 Kč nebyl překročen. Pokladní doklady byly číslovány jednotnou vzestupnou číselnou řadou. K 31.12.2019 bylo vydáno celkem 93 dokladů. Zůstatek hotovosti k 31.12.2019 v pokladně knihovny činil **1 193 Kč**.

Celkový stav pokladní hotovosti k 31.12.2019 ve výši **49 200 Kč** souhlasil s údajem v rozvaze na účtu 261 - pokladna, obratovou převahou a byl ověřen inventarizací.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz Příloha k 12/2019 byl vygenerován programem GORDIC v požadovaném rozsahu. Na podrozvahových účtech 901 a 902 byl evidován drobný dlouhodobý majetek. Zástavy na účtu 982 činily 32 511 tis. Kč, na účtu 992 - podmíněná aktiva byl vykázán majetek ve výši 67 134 tis. Kč. Hodnoty účtů se v roce 2019 výrazně nezměnily. Stav nemovitých věcí a fondů byly vykázány v souladu s údaji ve výkazu rozvahy. Ve výkazu v části D.2., D.4. a D.5. byly uvedené údaje o lesních porostech. Účetní jednotka v majetku eviduje 67,75 ha lesních pozemků. Pozemky jsou oceněny 3,80 Kč/m². Celková výše ocenění lesních pozemků v majetku činí 2 574 tis. Kč.

Rozvaha

Předložený výkaz rozvahy k 31.12.2019 obsahoval následující významné informace:

a) majetek města

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 206 965 tis. Kč, převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 194 099 tis. Kč, tj. cca 94 % hodnoty stálých aktiv. Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 270 072 tis. Kč, z toho na běžných účtech v bance město vykazovalo prostředky ve výši 5 807 tis. Kč (snížení od 1.1.2019 do 31.12.2019 o 3 786 tis. Kč).

b) cizí zdroje - závazky k:

	12/2019	12/2018	změna stavu
Stav celkem	24 285 880	25 198 458	- 912 578
z toho:			
- dlouhodobé úvěry	16 242 441	18 260 769	- 2 018 328
- dlouhodobá půjčka	2 975 140	3 324 304	- 349 164
- předplacené nájemné	46 523	325 655	- 279 132
- závazky k dodavatelům	1 192 135	215 742	+ 976 393
- závazky k zaměstnancům	370 134	360 916	+ 9 218
- zúčtování SZ a ZP	197 521	175 166	+ 22 355
- daně	1 056 798	1 136 093	- 79 295

- zálohové dotace	1 043 118	162 635	+ 880 483
- časové rozlišení	1 366 369	1 198 765	+ 167 604

c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M k 12/2019 skončilo hospodaření obce schodkem ve výši -3 203 tis. Kč. Při očekávaném schodku ročního rozpočtu -7 122 tis. Kč tak vznikl zlepšený výsledek o + 3 919 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu po konsolidaci a jeho plnění k 31.12.2019 (v Kč):

	rozpočet	úprava rozpočtu	skutečnost	podíl
příjmy	32 746 940	38 596 755	38 052 436	99 %
výdaje	39 598 880	45 718 695	41 255 723	90 %
saldo P a V	-7 121 940	-7 121 940	-3 203 286	x

Údaje o rozpočtu a jeho změnách uvedených ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZM.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2019 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v následující struktuře:

Náklady	30 243 506,44 Kč
Výnosy	36 597 920,28 Kč
VH po zdanění 12/2019	6 354 413,84 Kč

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

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

Mateřská škola Vysoké nad Jizerou

Kontrola byl předložen „Výkaz zisku a ztráty“ sestavený ke dni 31.12.2018 Hospodaření PO MŠ Vysoké nad Jizerou za rok 2018 schválila RM na svém zasedání dne 19.2.2019 usnesením č. 106 dle návrhu s tím, že zisk ve výši 18 552,22 Kč bude převeden do rezervního fondu školy.

Základní škola Vysoké nad Jizerou

Kontrola byl předložen „Výkaz zisku a ztráty“ sestavený ke dni 31.12.2018. Hospodaření PO ZŠ Vysoké nad Jizerou za rok 2018 schválila RM na svém zasedání dne 19.2.2019 usnesením č. 106 dle návrhu s tím, že zisk ve výši 149 558,69 Kč bude převeden do rezervního fondu školy.

Ústav chirurgie ruky a plastické chirurgie Vysoké nad Jizerou (ÚCHRPCH)

Byl předložen „Výkaz zisku a ztráty“ sestavený ke dni 31.12.2018. Za rok 2018 vykázal ÚCHRPCH Vysoké nad Jizerou výsledek hospodaření - zisk ve výši 6 705 932,97 Kč, který souhlasil s údajem uvedeným v rozvaze.

Hospodaření příspěvkové organizace ÚCHRPCH Vysoké nad Jizerou za rok 2018 schválila RM na svém zasedání dne 19.2.2019 usnesením č. 106 dle návrhu s tím, že zisk ve výši 6 705 932,97 Kč bude převeden do rezervního fondu.

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací

Město Vysoké nad Jizerou bylo v roce 2019 nadále zřizovatelem tří příspěvkových organizací:

Zřizovací listina Ústavu chirurgie ruky a plastické chirurgie Vysoké nad Jizerou byla obnovena na jednání ZM dne 26.10.2009. Dne 27.2.2017 ZM schválilo změnu Zřizovací

listiny (oblast dozorčí rady a rozšíření doplňkové činnosti). V období od 1.1.2019 do 31.12.2019 nebyly provedeny žádné změny.

Na základě usnesení č. 375 ze dne 24.4.2017 a dopisem ze dne 24.4.2017 zřizovatel vyslovil souhlas se smlouvou o úvěru č. 0421586409/LCD, která byla uzavřena mezi Českou spořitelnou, a.s. a UCHRPCH, p.o. ve výši 10 mil. Kč. V roce 2019 nebyl úvěr čerpán.

Zřizovací listina Základní škola Vysoké nad Jizerou schválená dne 26.10.2009 byla nahrazena listinou podle usnesení ZM z 20.6.2011 a aktualizována dne 25.4.2016 usnesením č. 224. V období od 1.1.2019 do 31.12.2019 nedošlo k žádným změnám.

Zřizovací listina Mateřská škola Vysoké nad Jizerou ze dne 25.10.2002 byla upravena dle rozhodnutí ZM ze dne 20.6.2011. V období od 1.1.2019 do 31.12.2019 nedošlo ke změně listiny.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období do 31.12.2019 byly poskytnuty účelové dotace na základě projednání a schválení ZM.

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“.

RM dne 5.3.2019 usnesením č. 114 vzala na vědomí vyhlášení výzvy k předkládání žádostí o přidělení dotací z rozpočtu města na I. pololetí 2019, a to na kulturní a sportovní akce, volnočasové aktivity, vzdělávání, činnost zájmových sdružení, místních spolků a cestovní ruch. Výzva byla zveřejněna na webových stránkách města. Uzavřené smlouvy, které podléhají zveřejnění, byly řádně zveřejněny na webových stránkách města. Dotace na I. pololetí byly proplaceny 24.5.2019 - 29.5.2019. Závěrečná vyúčtování byla na základě uzavřených veřejnoprávních smluv provedena do 30.11.2019.

RM schválila dne 2.7.2019 usnesením č. 215 a ZM dne 23.9.2019 usnesením č. 107 (pouze podporu č. 13) níže uvedené podpory v celkové výši 200 900 Kč:

1. SDH Sklenařice - pouťové odpoledne, výše podpory 9 000 Kč, vyplaceno 8.8.2019, doklad č. 37/2019, vyúčtováno 15.8.2019,
2. SDH Vysoké nad Jizerou - soustředění mladých hasičů, výše podpory 12 000 Kč, vyplaceno 8.8.2019, doklad č. 37/2019, vyúčtováno 28.11.2019,
3. Motoklub Vysoké nad Jizerou - softshellové bundy/vesty, výše podpory 4 000 Kč, vyplaceno 29.8.2019, doklad č. 40/2019, vyúčtováno 31.12.2019,
4. Divadelní spolek Krakonoš - dokončení rekonstrukce bývalé hasičské zbrojnice, výše podpory 20 000 Kč, vyplaceno 26.9.2019, doklad č. 45/2019, vyúčtováno 23.12.2019,
5. Divadelní spolek Krakonoš - pohádkový park, výše podpory 8 000 Kč, akce se neuskutečnila, smlouva neuzavřena, nevyplaceno,
6. Fyzické osobě - 2. sklenařické modelářské odpoledne na vodě i na souši, výše podpory 3 000 Kč, vyplaceno 8. 8. 2019, doklad č. 37/2019, vyúčtováno 20.9.2019,
7. Fyzické osobě - restaurování Božích muk, výše podpory 16.500 Kč, vyplaceno 8.8.2019, doklad č. 37/2019, vyúčtováno 19.12.2019,
8. Vydavatelství OBLAK - Vlastivědné omalovánky Vysoké nad Jizerou - výše podpory 10 000 Kč, vyplaceno 1.8.2019, doklad č. 36/2019, vyúčtováno 31.12.2019,
9. TJ Vysoké nad Jizerou - Letní závody, Český pohár v běhu do vrchu, Okolo Petruškových vrchů, Vysocká časovka, Krakonošův pohár, výše podpory 16 000 Kč, vyplaceno 1.8.2019, doklad č. 36/2019, vyúčtováno 31.12.2019,

10. TJ Vysoké nad Jizerou - Sklenařické debly, výše podpory 4 000 Kč, vyplaceno 1.8.2019, doklad č. 36/2019, vyúčtováno 31.12.2019,
11. TJ Vysoké nad Jizerou - soustředění lyžařů alpských disciplín v Rakousku, výše podpory 25 000 Kč, vyplaceno 1. 8. 2019, doklad č. 36/2019, vyúčtováno 31.12.2019,
12. TJ Vysoké nad Jizerou - letní soustředění běžeckého oddílu, soustředění lyžařů běžců, výše podpory 13 000 Kč, vyplaceno 1.8.2019, doklad č. 36/2019, vyúčtováno 31.12.2019,
13. TJ Vysoké nad Jizerou - automatická zavlaha fotbalového hřiště, výše podpory 60 400 Kč, vyplaceno 19.12.2019, doklad č. 60/2019, vyúčtováno 31.12.2019. Smlouva zveřejněna v souladu § 10d zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtu, ve znění pozdějších předpisů dne 2.12.2019.

Uzavřené smlouvy, které podléhají zveřejnění, byly řádně zveřejněny na webových stránkách města. Dotace na II. pololetí byly proplaceny 1.8.2019 - 19.12.2019. Závěrečná vyúčtování byla na základě uzavřených veřejnoprávních smluv stanovena do 30.12.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V období od 1.1.2019 do 31.12.2019 město obdrželo následující účelové dotace:

Položka 4111

Na základě *oznámení o převodu finančních prostředků* ze dne 3.5.2019 byly poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s *konáním voleb do Evropského parlamentu*. Výše dotace činila **165 000 Kč** (ČNB bankovní výpis č. 10 ze dne 2.5.2019). Přijatý transfer ze státního rozpočtu byl účtován s ÚZ 98348, položka 4111. Závěrečné vyúčtování bylo vypořádáno 17.2.2020. Vratka činila 100 442,87 Kč.

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah SR k rozpočtům obcí pro rok 2019 v celkové výši 473 400 Kč, k 31.12.2019 přijata dotace v plné výši (*výkon veřejné správy*).

Položka 4116

- dotace pro MŠ z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (průtoková dotace) z operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání ve výši **406 230 Kč**. Poukázané finanční prostředky byly účtovány na položce 4116, UZ 33063. Finanční prostředky město obdrželo dne 4.4.2019 (ČNB č. bankovního výpisu 7/2019).
- dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na opravu komunikace pod objektem čp. 227 k bytovému domu čp. 222 ve výši **200 000 Kč**. Poukázané finanční prostředky byly účtovány na položce 4116, UZ 17027, uvedenou částku město obdrželo dne 12.4.2019 (ČNB č. bankovního výpisu 8/2019).
- dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí na aktivní politiku zaměstnanosti - veřejně prospěšné práce ve výši **30 000 Kč**. Poukázané finanční prostředky byly účtovány na položce 4116, UZ 13101. Finanční prostředky město obdrželo dne 8.2.2019 (ČS č. bankovního výpisu 7/2019).
- dotace pro ZŠ z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (průtoková dotace) z operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání ve výši **809 055 Kč**. Poukázané finanční prostředky byly účtovány na položce 4116, UZ 33063. Finanční prostředky město obdrželo dne 4.4.2019 (ČNB č. bankovního výpisu 7/2019).
- dotace z Ministerstva kultury (průtoková dotace) z programu podpora obnovy kulturních památek prostřednictvím obcí s rozšířenou působností ve výši **84 000 Kč**. Poukázané finanční prostředky byly účtovány na položce 4116, UZ 34002. Finanční prostředky město obdrželo dne 14.10.2019 (ČNB č. bankovního výpisu 23/2019).
- dotace z Ministerstva vnitra z rozpočtu MV - GR Hasičského záchranného sboru na zajištění výdajů jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí v roce 2019 ve výši

22 176 Kč. Poukázané finanční prostředky byly účtovány na položce 4116, UZ 1404. Finanční prostředky město obdrželo dne 15.11.2019 (ČNB č. bankovního výpisu 27/2019).

Položka 4122

- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje - oblast Požární ochrana na nákup ochranných prostředků ve výši **16 000 Kč**. Finanční prostředky město obdrželo dne 26.7.2019 (ČS č. bankovního výpisu 34/2019 - elektronický výpis).
- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje - oblast Požární ochrana na nákup pomocného materiálu ve výši **20 000 Kč**. Poukázané finanční prostředky město obdrželo 26.7.2019 (ČS č. bankovního výpisu 34/2019 - elektronický výpis).
- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje - oblast Požární ochrana na opravu garážových vrat ve výši **28 000 Kč**. Poukázané finanční prostředky město obdrželo 26.7.2019 a byly účtovány na položce 4122 (ČS č. bankovního výpisu 34/2019 - elektronický výpis).
- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje na základě vyúčtování ZŠ Vysoké nad Jizerou na akci historie a řemesla našeho regionu ve výši **9 835 Kč**. Poukázané finanční prostředky město obdrželo 16.7.2019 a byly účtovány na položce 4122 (ČS č. bankovního výpisu 33/2019 - elektronický výpis).
- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje oblast podpory - kultura, památková péče a cestovní ruch na akci Vysocká pouť 2019 ve výši **35 000 Kč**. Poukázané finanční prostředky město obdrželo 16.11.2019 a byly účtovány na položce 4122 (ČS č. bankovního výpisu 55/2019).
- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje oblast podpory – podpora ochrany přírody a krajiny Oprava sochy sv. Josefa na Barejtově kopci ve výši **86 000 Kč**. Poukázané finanční prostředky město obdrželo 11.12.2019 a byly účtovány na položce 4122 (ČS č. bankovního výpisu 59/2019).
- dotace z rozpočtu Libereckého kraje na projekt - doprava žáků na veletrh EDUCA 2019 ve výši **4 900 Kč**. Poukázané finanční prostředky město obdrželo 19.12.2019 a byly účtovány na položce 4122 (ČS č. bankovního výpisu 60/2019).
- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje - program obnovy venkova na akci Oprava komunikace v ulicích Staroveská a Františka Vodseďálka ve výši **270 000 Kč**. Finanční prostředky město obdrželo v 2/2020.

Položka 4213

- dotace ze Státního fondu životního prostředí ČR z programu národní program životního prostředí na akci Vysoké nad Jizerou – napojení nového vodního zdroje vrtu ve výši **942 675 Kč**. Poukázané finanční prostředky byly účtovány na položce 4213 UZ 90992. Finanční prostředky město obdrželo dne 11.12.2019 (ČNB č. bankovního výpisu 31/2019).

Položka 4216

- dotace z Ministerstva životního prostředí z operačního programu životního prostředí 2014 - 2020 ve výši **1 893 704,56 Kč** na akci Snížení energetické náročnosti a změna zdroje vytápění domova pro seniory. Poukázané finanční prostředky byly účtovány na položce 4216, UZ 15974. Finanční prostředky město obdrželo dne 16.12.2019 (ČNB č. bankovního výpisu 31/2019).

Položka 4222

- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje - program vodohospodářských akcí Rekonstrukce veřejného vodovodu Vysoké nad Jizerou – ulice Staroveská a Františka Vodseďálka a dvě bezejmenné ulice ve výši **2 000 000 Kč**. Poukázané finanční prostředky město obdrželo 10.10.2019 ve výši 1 800 000 (ČS bankovní výpis č. 48/2019) a po závěrečném vyúčtování město obdrželo částku 200 000 Kč dne

21.11.2010 (ČS bankovní výpis 48/2019). Finanční prostředky byly účtovány na položce 4222.

Smlouvy o přijetí úvěru

Město mělo k 31.12.2019 uzavřeno 2 úvěrové smlouvy:

Smlouva o úvěru č. 10645/12/LCD s ČS byla uzavřena 2.7.2012 na dokončení projektu splaškové kanalizace a ČOV a na jednorázové vypořádání závazku vůči ČS z předchozí úvěrové smlouvy. Maximální limit úvěru 16 293 000 Kč byl vyčerpán ve výši 15 570 697 Kč. Konečná splatnost úvěru stanovena do 31.12.2028 při měsíčních splátkách 84 860 Kč od 1/2013 (ročně 1 018 320 Kč). V období 1 - 12/2019 bylo v souladu s podmínkami smlouvy splaceno 1 018 320 Kč. **Nesplacený zůstatek k 31.12.2019 ve výši 8 442 457 Kč** souhlasil se stavem na analytickém účtu 451 0202 - dlouhodobý úvěr a výpisem ČS úvěrového účtu č. 012 k 31.12.2019.

Smlouva o úvěru č. 420656479 s ČS byla uzavřena 24.3.2016 na koupi pozemků a financování investičního projektu. Limit úvěru 10 000 000 Kč byl v roce 2017 vyčerpán ve výši 9 800 000 Kč. Konečná splatnost úvěru dohodnuta do 31.12.2027 při měsíčních splátkách 83 334 Kč (ročně 1 000 008 Kč) od 1/2018. V období 1 - 12/2019 bylo v souladu s podmínkami smlouvy splaceno 1 000 008 Kč, **nesplacený zůstatek jistiny ve výši 7 799 984 Kč** souhlasil se stavem na analytickém účtu 451 0102 - dlouhodobý úvěr a výpisem ČS úvěrového účtu č. 012 k 31.12.2019.

Celkový stav nesplacených úvěrů k 31.12.2019 činil 16 242 441 Kč. Nedostatky při plnění smluv nebyly zjištěny.

Smlouvy o půjčce

Město mělo v roce 2019 uzavřenou aktivní smlouvu o poskytnutí zápůjčky od SFŽP v rámci financování projektu Splašková kanalizace a čistička odpadních vod spolu s poskytnutými dotacemi. Smlouva č. 9048321 z 29.11.2014 byla navázána na hodnotu projektu v maximální výši 4 538 713,07 Kč. Ke smlouvě byl přijat dodatek č. 1 ze dne 31.5.2016 se zvýšením limitu půjčky na 4 652 596,81 Kč se stanovenými splátkami 116 387,92 Kč/čtvrtletně od 30.6.2016, tj. ročně 465 551,68 Kč.

Dále byl uzavřen dodatek č. 2 ze dne 29.3.2018, kterým došlo ke změně bankovního spojení fondu a rozšířením specifických symbolů pro splátky zápůjčky a pro splátky úroků.

Stav nesplacené jistiny k 1.1.2019 činil 3 324 304,60 Kč. V období 1 - 12/2019 byly provedeny 4 splátky půjčky ve výši 581 939,60 Kč s tím, že splátka za 4. čtvrtletí 2018 byla uhrazena dodatečně dne 9.1.2019. Zůstatek půjčky k 31.12.2019 ve výši 2 742 365,00 Kč souhlasil s údajem na účtu 452 - návratné finanční výpomoci ve výkazu rozvaha.

Smlouvy o věcných břemenech

Ve sledovaném období nebylo kromě věcných břemen - služebností, která byla zapsána v katastru nemovitostí, zjištěno zřizování věcných břemen ve prospěch města.

Smlouvy zástavní

Bylo uzavřeno 8 zástavních smluv v celkové výši 32 511 470 Kč, což bylo evidováno na podrozvahovém účtu 982 - dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměr města převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byl zveřejňován na úřední desce obce a elektronicky v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Město má zpracovanou vnitřní směrnici *Pravidla pro zadávání zakázek malého rozsahu Městem Vysoké nad Jizerou* (2017).

Byly prověřeny následující dokumenty k veřejné zakázce *Oprava místních komunikací ve Vysokém nad Jizerou III*:

- písemná I. výzva k podání nabídky ze dne 25.4.2019,
- předpokládaná cena zakázky stanovena na 5 400 000 Kč bez DPH,
- lhůta pro podání nabídek do 20.5.2019, do 12:00 hod,
- hodnotící kritérium - výše nabídkové ceny,
- doložen seznam 5 dodavatelů oslovených výzvou k podání nabídky (vč. dodejek),
- dle seznamu doručených nabídek město obdrželo celkem 4 dokumentace,
- dle protokolu o hodnocení nabídek byla na základě schválených kritérií vybrána nabídka firmy M - Silnice, a.s. - Jičín, IČ 42196868,
- oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27.5.2019,
- RM projednala a schválila dne 21.5.2019, usnesením č. 174,
- Smlouva o dílo s výše uvedenou firmou byla uzavřena dne 24.6.2019 (město 31.5.2019), ve smlouvě o dílo **stanovena cena 3 475 049,40 Kč bez DPH (s DPH 4 204 809,77 Kč).**
- smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.6.2019,
- staveniště předané dne 22.8.2019, termín plnění 31.10.2019,
- dne 20.10.2019 byl uzavřen Dodatek č. 1 - zvýšení ceny díla (vícepráce) o částku **159 433,75 Kč bez DPH (s DPH 192 914,84 Kč)**, na profilu zadavatele zveřejněn 20.10.2019,
- dne 28.11.2019 byl uzavřen Dodatek č. 2 - zvýšení ceny díla (vícepráce) o částku **395.132,50 Kč bez DPH (s DPH 478 110,33 Kč)**, na profilu zadavatele zveřejněn 28.11.2019.

Odkaz:

https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/mesto-vysoke-nad-jizerou_3422/2019001-oprava-mistnich-komunikaci-ve-vysokem-nad-jizerou-iii_29475/smlouva-o-dilo-m-silnice_177558/

Finanční plnění:

- vlastní zdroje byly ve výši **4 575 834,94 Kč (s DPH).**
- Liberecký kraj na základě smlouvy o poskytnutí dotace z Dotačního fondu poskytl účelovou dotaci ve výši **300 000 Kč (smlouva podepsána 30.12.2019, vyúčtování provedeno 22.4.2020)**, dotace ve výši 270.000 Kč město obdrželo na účet ČS 9.2.2020, č. výpisu 7/2020).

Úhrady provedeny:

- dne 6.10.2019 částka 675 361,50 Kč - č. bankovního výpisu 47/2019,
- dne 24.11.2019 částka 3 140 258,01 Kč - č. bankovního výpisu 55/2019,
- dne 15.12.2019 částka 1 060 215,43 Kč - č. bankovního výpisu 51/2019

Celkem **4 875 834,94 Kč**

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic, které byly pro ÚSC postačující, korespondovaly s aktuálními potřebami města.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Kontrola byly předloženy „Protokoly o kontrole“ provedené formou veřejnosprávní kontroly na místě:

- ze dne 22.5.2019 u Základní školy Vysoké nad Jizerou, nebyly zjištěny nedostatky,
- ze dne 22.5.2019 u Mateřské školy Vysoké nad Jizerou, nebyly zjištěny nedostatky,
- ze dne 22.5.2019 u ÚCHRPCH Vysoké nad Jizerou, organizace nemá aktualizované vnitřní směrnice, směrnice nevyhovují právním předpisům.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z 24 zasedání RM za období od 8.1.2019 do 17.12.2019. Zápisy obsahovaly předepsané náležitosti a byly pravidelně uveřejňovány na stránkách města. Nedostatky nebyly zjištěny.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrolovány byly zápisy ze zasedání ZM ze dne 17.12.2018 (rozpočtové provizorium) a zápisy za období 1 - 12/2019 (25.2., 15.4., 24.6., 23.9. 16.12.). Dokumenty obsahovaly požadované náležitosti a usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZM (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitými věcmi). Zápisy ze schůzí ZM vč. usnesení byly zveřejněny na internetových stránkách města.

Peněžní fondy územního celku - pravidla tvorby a použití

Město v roce 2019 mělo zřízen sociální fond, který byl upraven vnitřním předpisem Statut sociálního fondu města z roku 2017 (ZM z 27.2.2017). Rozpočet fondu na rok 2019 byl schválen ZM dne 25.2.2019. Hospodaření fondu k 31.12.2019 bylo vykázáno v objemech:

počáteční stav k 1.1.2019	129 345,71 Kč
příjmy	+92 459,64 Kč
použití fondu	-54 185,85 Kč
zůstatek k 31.12.2019	167 619,50 Kč

Stav fondu na účtu 419 - ostatní fondy byl vykázán ve výši 167 619,50 Kč, účet 236 - běžné účty fondů ve výši 155 511,50 Kč ve výkazu rozvaha k 31.12.2019 (účet u ČS č. 989681329/0800). Nerovnost mezi účty 419 - ostatní fondy a 236 - běžné účty fondů ve výši 12 108 Kč vznikla úhradami faktur týkající z letních táborů dětí zaměstnanců (v plné výši **14 796 Kč** - účet 236) a čerpáním sociálního fondu za obědy ve výši **2 688 Kč** zaměstnanců a skutečnou úhradou z účtu 231 - základní běžný účet.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku města za rok 2018 schválilo ZM na svém zasedání dne 24.6.2019 dle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Předložen protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24.6.2019.

RM dne 19.2.2019 schválila účetní závěrku zřízené příspěvkové organizace MŠ Vysoké nad Jizerou, příspěvkové organizace ZŠ Vysoké nad Jizerou a příspěvkové organizace ÚCHRPCH Vysoké nad Jizerou k 31.12.2018. Účetní závěrky poskytly 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 účetních závěrek).

Vnitřní kontrolní systém

Město zabezpečilo tento úsek následovně: 3 zasedáními kontrolního výboru (kontroly usnesení) a 2 zasedáními finančního výboru (předmět kontroly - závěrečný účet, závěrka finančního hospodaření).