

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 13. května 2020
Spisová značka: KUUK/006602/2020 (KUUK/80511/2019/KON)
Číslo jednací: KUUK/017147/2020/KON
Počet listů/příloh: 10/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019 město Jílové, IČ: 00261408

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 22. 7. 2019 a bylo provedeno na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve městě Jílové se sídlem Mírové náměstí 280, 407 01 Jílové u Děčína ve dnech 30. 9. 2019 – 1. 10. 2019.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, Velká Hradební 3118/48, Ústí nad Labem ve dnech 28. 4. 2020 – 30. 4. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ivana Komová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Michaela Puchýřová - kontrolor
- Martina Svobodová - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ivana Komová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Hana Schneiderová - kontrolor
- Martina Svobodová – kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Miroslav Kalvas - starosta
- Bc. Veronika Vyšatová - vedoucí finančního odboru

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2019 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn 9.11.2018 - 20.12.2018 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále také "zákon č. 250/2000 Sb.").
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření č. 1/2019 až č. 10/2019 byla evidována dle časové posloupnosti a zapracována do výkazu Fin 2-12 M. Po schválení byla rozpočtová opatření zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Zastupitelstvo města (dále jen "ZM") Jílové dne 11. 9. 2018 stanovilo kompetenci rady města (dále také "RM") k provádění jednotlivých rozpočtových opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen dne 27.11.2018 jako schodkový. Schodek je krytý finančními prostředky z minulých let. Rozpočet pořízen ve shodných položkách do výkazu Fin 2-12 M. Závaznými ukazateli byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy) a přijaté dotace. Schválený rozpočet zveřejněn od 20.12.2018 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Závazné ukazatele byly stanoveny příspěvkovým organizacím zřizovatelem v rámci schváleného rozpočtu města na rok 2019, který byl schválen ZM 27.11.2018. Sdělení závazných ukazatelů zasláno příspěvkové organizaci Základní škola Jílové písemně dne 7.1.2019 a příspěvkové organizaci Mateřská škola Jílové dne 8.1.2019.
Střednědobý výhled rozpočtu (SVR)	Zpracován na roky 2020 - 2021, schválen ZM dne 27.11.2018. Zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Nový střednědobý výhled rozpočtu města Jílové na období 2021 - 2022 byl schválen na 2. zasedání zastupitelstva města Jílové dne 10. 12. 2019 usnesením č. 184/2019/Z. Návrh SVR byl zveřejněn 20.11.2019 - 11.12.2019 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Schválený SVR byl zveřejněn od 7.1.2020 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Za rok 2018 byl projednán a schválen ZM dne 18.6.2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh i schválený závěrečný účet byly zveřejněny v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. Ke zjištěným nedostatkům uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 přijalo ZM opatření potřebná k nápravě chyb.
Bankovní výpis	Zůstatky na bankovních účtech souhlasí se stavem SÚ 231 Základní běžný účet ÚSC, SÚ 236 Běžné účty fondů ÚSC, SÚ 245 Jiné běžné účty, SÚ 451 Dlouhodobé úvěry výkazu rozvaha k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o odpovědnosti ze dne 30.5.2019 za schodek na svěřených hodnotách, které je zaměstnanec povinen vyúčtovat - pracovní činnost pokladní v areálu koupaliště v Jílovém.
Evidence pohledávek	Pohledávky jsou evidovány v účetní i v pomocné evidenci (informační systém GORDIC a program SSB 2000). Pohledávky jsou vymáhány (upomínka, předžalobní výzva, platební výměr, daňová exekuce, soudní vymáhání dluhu). K pohledávkám po splatnosti jsou tvořeny opravné položky. Vyřazené pohledávky jsou evidovány na SÚ 905 Vyřazené pohledávky. Směrnice č. 2/2017 Evidence a vymáhání pohledávek s účinností od 1.6.2017.

	Směrnice č. 3/2017 Postup při vymáhání pohledávek u nájmu bytu a nebytového prostoru v domech s byty, prostoru sloužícího podnikání a prostoru nesloužícího podnikání ve vlastnictví města Jílové s účinností od 1.7.2017.
Faktura	Kontrola došlých faktur od č. 4396 do č. 4413. Kontrola vydaných faktur od č. 1026 do č. 1036.
Hlavní kniha	Předložena k 30.6.2019 a 31.12.2019.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena ke dni 31.12.2019. Plán inventur ze dne 5.11.2019. Inventarizační zpráva ze dne 10.2.2020. Inventarizační rozdíly nezjištěny. Proškolení inventarizační komise ve dnech 2.12. - 5.12.2019. Územní celek má zastavený majetek v hodnotě 12.570.988,07 Kč, který je veden v účetnictví na SÚ/AÚ 021/0102 a na kartách majetku. Územní celek má věčná břemena, která jsou v účetnictví vedena na SÚ/AÚ 031/0301, 031/0401, 031/0501. Kontrola inventurních soupisů SÚ 013, 073, 018, 078, 019, 079, 021, 081, 022, 082, 028, 088, 029, 089, 031, 231, 261, 311, 194, 315, 192, 321, 403, 451, 902. Výpis z katastru nemovitostí k 1.1.2020. Metodika pro členy inventarizačních komisí a informační povinnosti - postupy inventur a inventarizace ze dne 27.9.2019. Kontrola inventarizace byla provedena na základě elektronicky zaslaných podkladů.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.6.2019 a 31.12.2019.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.6.2019 a 31.12.2019.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrola vyplacených odměn u uvolněného starosty, uvolněné místostarostky, předsedy výboru, předsedy komise, dvou členů výborů, člena rady a dvou členů ZM bez dalších funkcí dle mzdových listů za období leden - červen 2019 v souladu se směrnicí "Zásady pro odměňování", účinné od 1.11.2018.
Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů od č. 22802 do č. 22839.
Pokladní kniha (deník)	Zůstatek pokladní knihy k 30.6.2019 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu rozvaha a položky 5182 Převody vlastní pokladně výkazu Fin 2-12 M. Pokladní limit je stanoven a v kontrolovaném období nepřekročen. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2019 souhlasí se stavem SÚ 261 Pokladna výkazu rozvaha.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.6.2019 a 31.12.2019.
Rozvaha	Předložena k 30.6.2019 a 31.12.2019.
Účetní doklad	Kontrola účetních dokladů: - k fakturám vydaným od č. 6391, 6401, 6409, 6414, 6416, 6420, 6421, - k fakturám přijatým od č. 7971 do č. 7979, od č. 7987 do č. 7991, - k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 018 od č. 6580 do č. 6590.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka města za rok 2018 schválena ZM dne 18.6.2019.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.6.2019 a 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.6.2019 a 31.12.2019.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena k 30.6.2019.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Předložen k 30.6.2019.
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací (PO), odpisový plán	Základní škola Jílové, okres Děčín, příspěvková organizace - zřizovací listina ze dne 31.10.2002 vč. dodatků č. 1 až 7. Majetek svěřen k hospodaření. Rozdělení výsledku hospodaření ve výši 9.727,96 Kč - do rezervního fondu 9.727,96 Kč, do fondu odměn 0,- Kč, schváleno RM dne 15.5.2019. Mateřská škola Jílové, okres Děčín, příspěvková organizace - zřizovací listina ze dne 31.10.2002 vč. dodatků č. 1 až 5. Majetek svěřen k hospodaření. Zhoršený výsledek hospodaření ve výši: - 127.009,03 Kč bude vyrovnán zlepšeným výsledkem hospodaření v následujících letech, schváleno RM dne 15.5.2019. Účetní závěrky zřízených příspěvkových organizací za rok 2018 schváleny RM dne 15.5.2019. Odpisové plány zřízených příspěvkových organizací schváleny RM dne 15.5.2019. Střednědobé výhledy rozpočtu a rozpočty na rok 2019 byly příspěvkovým organizacím schváleny RM dne 10.12.2018. Organizační složka Jednotka sboru dobrovolných hasičů Jílové - zřizovací listina ze dne 18.2.2019. Organizační složka Pečovatelská služba Jílové - zřizovací listina ze dne 29.10.2013.
Listiny o založení právnických osob	Společnost byla založena dne 8. srpna 2005 jediným společníkem městem Jílové, (100% vlastník RD Kamenná spol. s r.o.), za účelem vybudování inženýrských sítí, komunikací a výstavby rodinných domů v Jílovém – Kamenná. Usnesením Rady města Jílové na své 49. schůzi dne 3.9.2014 je společnost RD Kamenná k 12.9.2014 zrušena. Dne 24.3.2017 bylo zahájeno insolvenční řízení. Dne 25.5.2017 byl prohlášen konkurs na majetek.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	ÚZ 98348 Volby do Evropského parlamentu: - Avízo od Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále také "KÚÚK") ze dne 26.4.2019 na převod finančních prostředků ve výši 116.000,- Kč, - přijetí finančních prostředků ve výši 116.000,- Kč dne 14.5.2019 na účet ČNB, - kontrola účetních dokladů č. 7818, 7802, 7447, 8034, - Vyúčtování dotace – volby do Evropského parlamentu od KÚÚK ze dne 20.9.2019 - dotace 116 000,00 Kč, uznané náklady obce 118 274,59 Kč, doplatek 2 274,59 Kč, - Finanční vypořádání 2019 - doplatek výdajů ÚZ 98348 od KÚÚK ze dne 26.3.2020 ve výši 2.274,59 Kč (finanční prostředky na úhradu překročených výdajů spojených s volbami do Evropského parlamentu). Kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem. ÚZ 33063 Operační program výzkum, vývoj a vzdělávání: - Avízo od KÚÚK ze dne 18.2.2019 na převod finančních prostředků ve výši 1.567.103,- Kč. Dotace z MŠMT v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání, která byla určena pro Základní školu Jílové, okres Děčín - podíl ESF ve výši 1.332.037,53 Kč, podíl SR ve výši 235.065,47 Kč,

	- kontrola účetních dokladů k bankovnímu výpisu č. 006 ČS, a.s. a k bankovnímu výpisu č. 4 ČNB. - přijetí finančních prostředků ve výši 1.567.103,00,- Kč dne 26.2.2019 na účet ČNB, - Potvrzení o provedené odchozí platbě Základní školy Jílové, okres Děčín ve výši 1.567.103,00 CZK dne 25. 2. 2019 z účtu ČS, a.s., - kontrola účetních dokladů č. 7310, 7315. Kontrolováno z hlediska označení příjmů a výdajů účelovým znakem, nástrojem a prostorovou jednotkou.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo na veřejnou zakázku malého rozsahu (dále také "VZMR") na akci "Plynová kotelna a vnější domovní plynovod pro MŠ Jílové" ze dne 3.5.2019 uzavřena s firmou STATUT s.r.o. Smlouva byla zveřejněna v zákonné lhůtě dne 7.5.2019.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva na prodej p.p.č. 54/7 a st.p.č. 17 v k.ú. Modrá u Děčína ze dne 8.2.2019. Záměr prodeje zveřejněn v zákonné lhůtě, o prodeji rozhodlo ZM dne 27.11.2018. Cena stanovena na základě znaleckého posudku č. 5688-048-18 ze dne 5.8.2018. Kupní smlouva na prodej p.p.č. 561/3 v k.ú. Martiněves u Děčína ze dne 10.6.2019. Záměr prodeje zveřejněn v zákonné lhůtě, o prodeji rozhodlo ZM dne 9.4.2019. Cena stanovena na základě znaleckého posudku č. 873-075/2018 ze dne 12.2.2019. Prodeje pozemků se řídí směrnici "Zásady pro prodej a převod pozemků".
Smlouvy o přijetí úvěru	Město Jílové má k 31. 12. 2019 dva úvěry: - úvěr na investiční akci "Snížení energetické náročnosti MŠ Průběžná" z roku 2014, - úvěr na investiční akci "Snížení energetické náročnosti ZŠ Školní" z roku 2014. Konečná doba splatnosti obou úvěrů je 31.12.2025.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IP-12-4008011/VB/03 ze dne 31.5.2019, schválena RM dne 15.5.2019.
Dokumentace k veřejným zakázkám	VZMR na akci "Výměna podružných vodoměrů v panelovém domě Nová 183-186, 405 02 Jílové - Martiněves". S vybranou firmou ULIMEX, spol. s .r.o. byla sepsána smlouva o dílo dne 30.5.2019. Smlouva byla zveřejněna v zákonné lhůtě na profilu zadavatele dne 4.6.2019. Kontrolovány dokumenty: - výzva k podání nabídek, - záznam z jednání hodnotící komise, - oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, - Směrnice č. 1/2017 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.6.2017.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zaslána na Krajský úřad Ústeckého kraje dne 2.7.2019.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 3/2016 Systém finanční kontroly a oběh účetních dokladů - aktualizované znění ke dni 27.6.2019. Směrnice č. 4 Systém zpracování účetnictví. Směrnice č. 5 /2014 Pokladna, ceniny, hotovostní operace.
Výsledky kontrol zřízených organizací	V roce 2019 nebyly provedeny. Územní celek byl upozorněn na dodržování § 9 odst. 1 a 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole - územní samosprávné celky kontrolují podle tohoto zákona hospodaření s veřejnými prostředky u příspěvkových organizací ve své působnosti a jsou povinny vytvořit

	system finanční kontroly podle tohoto zákona, kterým zajistí finanční kontrolu hospodaření svých organizačních složek a příspěvkových organizací ve své působnosti. Současně zajistí prověřování přiměřenosti a účinnosti tohoto systému a pravidelně, nejméně jednou ročně, jeho hodnocení.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	V rámci přezkoumání hospodaření města použity zápisy a usnesení rady podpůrně.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V rámci přezkoumání hospodaření města zápisy a usnesení zastupitelstva použity podpůrně.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Statut sociálního fondu ze dne 6.2.2018 s účinností od 1.3.2018. Vnitřní předpis zaměstnavatele č. 1/2018 o sociálním fondu a zásadách pro jeho používání. Tvorba fondu ve výši 4 % z ročního objemu mzdových prostředků. Kontrola účetních dokladů č. 7795, č. 7874, č. 7873, č. 7917.
Finanční a kontrolní výbor	V rámci přezkoumání hospodaření zápisy finančního a kontrolního výboru použity podpůrně.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 8,64 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.

II. Zástupce města Jílové prohlašuje, že územní celek v přezkoumávaném roce 2019:

- neprovozoval hospodářskou činnost,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření města Jílové za rok 2019

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

§ 3 odst. 7 - **Územní celek chybně označil příjmy a výdaje nástrojem.**

Při třídění příjmů a výdajů z hlediska původu zdroje příjmů a výdajů se příjmy a výdaje třídí na nástroje. Územní celek chybně označil příjmy a výdaje u průtokové dotace "Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání" nástrojem 031 OP Výzkum a vývoj pro inovace. Avízo "Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání" od Krajského úřadu Ústeckého kraje ze dne 18.2.2019 na převod finančních prostředků ve výši 1.567.103,- Kč.

Dotace byla poskytnuta MŠMT v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání a byla určena pro Základní školu Jílové, okres Děčín - podíl ESF ve výši 1.332.037,53 Kč, podíl SR ve výši 235.065,47 Kč.
Účetní doklady č. 7310, 731, výkaz Fin 2-12 M k 31.12.2019.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 byly zjištěny chyby a nedostatky, které byly napraveny.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2019

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Jílové za rok 2019

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

§ 3 odst. 7 - **Územní celek chybně označil příjmy a výdaje nástrojem.**

Při třídění příjmů a výdajů z hlediska původu zdroje příjmů a výdajů se příjmy a výdaje třídí na nástroje. Územní celek chybně označil příjmy a výdaje u průtokové dotace "Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání" nástrojem 031 OP Výzkum a vývoj pro inovace. Avízo "Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání" od Krajského úřadu Ústeckého kraje ze dne 18.2.2019 na převod finančních prostředků ve výši 1.567.103,- Kč.

Dotace byla poskytnuta MŠMT v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání a byla určena pro Základní školu Jílové, okres Děčín - podíl ESF ve výši 1.332.037,53 Kč, podíl SR ve výši 235.065,47 Kč.

Účetní doklady č. 7310, 7315, výkaz Fin 2-12 M k 31.12.2019.

II. Při přezkoumání hospodaření města Jílové za rok 2019

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,29 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,35 %

IV. Při přezkoumání hospodaření města Jílové za rok 2019

bylo ověřeno dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 5. 5.2020.

Datum a místo vyhotovení zprávy: Ústí nad Labem dne 13. 5. 2020

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ivana Komová v. r.

Kontrolující: Ing. Hana Schneiderová v. r.

Martina Svobodová v. r.

Za správnost vyhotovení:

Ing. Magdalena Chottová, vedoucí oddělení přezkumu hospodaření obcí

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření města.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Jílové o počtu 10 stran byl seznámen starosta města dálkovým způsobem dne 7. 5. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření města Jílové, IČ 00261408 byl doručen do datové schránky města dne 11. 5. 2020, potvrzen starostou města dne 12. 5. 2020.

Starosta města:

Miroslav Kalvas v. r.

Rozdělovník:**1 stejnopis pro město Jílové****1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, Odbor kontroly****POUČENÍ:**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.