



48052/2018/KHK



KUKHK-37453/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Jílovice, IČ: 00579238
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.12.2017
- 30.4.2018

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Jílovice

Jílovice 26

517 72 Jílovice

Zástupci za Obec:

- Václav Ježek - starosta obce
- Vlasta Minaříková - účetní obce

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:
Ing. Andrea Peerová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 21. 6. 2017 a 2. 8. 2017.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tři bankovní účty:

- u ČS a.s. 1240137369/0800 zůstatek k 31.12.2017 činí 1.396.923,93 Kč (běžný účet),
- u ČS a.s. 35-2588446319/0800 zůstatek k 31.12.2017 činí 306.459,91 Kč (účet pro stočné).
- u ČNB 94-8915571/0710 zůstatek k 31.12.2017 činí 169.382,30 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2017.

Darovací smlouvy

Obec (jako dárcce) uzavřela v roce 2017 tyto darovací smlouvy:

- dne 8.3.2017 Darovací smlouvu s Agenturou domácí péče na peněžitý dar ve výši 7.500,- Kč na nákup kompenzačních pomůcek. Dar byl schválen ZO dne 22.2.2017 a poskytnut z účtu obce dne 20.3.2017.
- dne 27.3.2017 Darovací smlouvu s SDH Jílovice na peněžitý dar ve výši 20.000,- Kč na údržbu a nákup techniky, zabezpečení provozu SDH a kroužku Mladých hasičů, startovné, zajištění dopravy. Dar byl schválen ZO dne 22.2.2017 a poskytnut z účtu obce dne 27.3.2017.
- dne 17.8.2017 Darovací smlouvu s Důchodci od Dědiny na peněžitý dar ve výši 1.000,- Kč na činnost spolku. Dar byl schválen ZO dne 16.8.2017 a poskytnut z účtu obce dne 22.8.2017.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2017. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je evidována ručně.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je řádně vedena v PC (tabulka EXCEL).

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva obce a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2017, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za období duben a září 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí pokladních dokladů, časové a věcné souvislosti,

zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je řádně vedena v PC. Byla kontrolována období duben a září 2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření obce pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 7.12.2016.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.10.2017 a k 31.12.2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostou v rámci jeho delegované pravomoci zastupitelstvem dne 27.4.2016. Rozpočtové změny během roku 2017 byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1 až č. 8 (schválené starostou, v ZO na vědomí), tyto jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány.

Rozpočtové změny byly řádně a v termínu zveřejněny na internetových stránkách obce dle podmínek stanovených zákonem a bylo oznámeno na úřední desce, kde jsou zveřejněny v elektronické podobě.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled obce je sestavený na období let 2018 až 2020 a v ZO schválen dne 27.4.2016.

Rozpočtový výhled obce byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2017 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2017 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavů majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 1.289.361,72 Kč.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 17.5.2017 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 4.211.560,00 Kč. Závazným ukazatelem rozpočtu jsou stanoveny paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Schválený rozpočet obce byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly k 31.12.2017 posíleny o následující účelové dotace:

