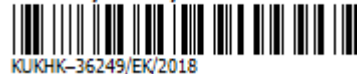




42675/2019/KHK



KUKHK-36249/EK/2018

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Jílovice, IČ: 00579238
za rok 2018**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.11.2018
- 2.5.2019

na základě písemné žádosti obce Jílovice v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 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.

Zahájeno bylo dne 2.7.2018 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Jílovice
Jílovice 26
517 72 Jílovice

Zástupci za Obec:

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Věra Gilková
- kontroloři:
Ing. Monika Jančová
Ing. Monika Kliková
Jana Šubrtová

**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 27.6.2018, 1.8.2018 a 1.2.2019.**

Předmět přezkoumání:

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

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 2.5.2019.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tři bankovní účty, z toho dva u České spořitelny a.s. a jeden u České národní banky.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2018.

Darovací smlouvy

Obec (jako dárce) uzavřela v roce 2018 např. tyto darovací smlouvy:

- dne 16.4.2018 Darovací smlouvu s Fotbalovým klubem České Meziříčí na finanční dar ve výši 1.000,- Kč na činnost spolku. Dar byl schválen ZO dne 28.3.2018 a poskytnut z účtu obce dne 7.5.2018.
- dne 18.5.2018 Darovací smlouvu s Knihovnou města Hradec Králové na finanční dar ve výši 5.000,- Kč na nákup knih do výměnných fondů v rámci regionálních knihovnických služeb. Dar byl schválen ZO dne 28.3.2018 a poskytnut z účtu obce dne 23.5.2018.
- dne 4.7.2018 Darovací smlouvu s Římskokatolickou farností Třebechovice pod Orebem na finanční dar ve výši 10.000,- Kč na přípravné práce na opravu kostele ve Vysokém Újezdě. Dar byl schválen ZO dne 27.6.2018 a poskytnut z účtu obce dne 9.7.2018.

Evidence majetku

Majetek obce je veden v programu Helios.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc červen a listopad 2018. Nedostatky zjištěny nebyly.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2018. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz 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 2018 byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce.

Současně s návrhem rozpočtu na rok 2018 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

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 2018, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady za období červen a listopad 2018. 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 vedena ručně. Bylo kontrolováno období červen a listopad 2018 a nebyly zjištěny nedostatky.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření obce pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 1.11.2017.

Pravidla rozpočtového provizoria byla řádně a v termínu zveřejněna na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.12.2018 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 obce v rámci jeho delegované pravomoce zastupitelstvem obce ze dne 27.4.2016. Rozpočtové změny v roce 2018 byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1 až č.7, tyto jsou chronologicky evidovány a číslovány.

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

Rozvaha

Rozvaha byla kontrolována k 31.10. a 31.12.2018, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2018 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 28.3.2018 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 4.560.881,00 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. 2018 posíleny o následující účelovou dotaci:

- UZ 98 008 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb prezidenta ČR ve výši 22 981,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 21 471,- Kč, vratka dotace činí 1 510,- Kč,

- UZ 98 187 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstev obcí ve výši 30 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 18 352,- Kč, vratka dotace činí 11 648,- Kč.

Dotace z roku 2011:

- z KÚ neinvestiční dotaci dle smlouvy č. 11RRD03-0010 na projekt "Územní plán Jílovice" ve výši 33.000,- Kč. Pro splnění podmínek dotace musí být na projektu profinancováno minimálně 82.500,- Kč, přičemž finanční podíl příjemce dotace musí činit nejméně 49.500,- Kč (vlastní podíl 60%). V roce 2011 a 2012 nebyly uskutečněny žádné výdaje. V roce 2013 byla uhrazena přijatá faktura ve výši 96.000,- Kč. V roce 2014 bylo zapláceno 94.000,- Kč. Termín ukončení byl prodloužen do 31.12.2014. Dle Sdělení k žádosti o změně termínu ukončení projektu ze dne 12.9.2014 schvaluje KÚ prodloužení termínu pro ukončení realizace projektu do 31.12.2015. Dle Sdělení k žádosti o změně termínu ukončení projektu ze dne 15.7.2015 schvaluje KÚ prodloužení termínu pro ukončení realizace projektu do 31.12.2016. Dodatkem č. 3 ze dne 3.10.2014 byl změněn charakter dotace z neinvestiční na investiční. Dodatkem č. 4 ze dne 21.9.2016 byl termín realizace projektu prodloužen do 31.12.2016. Dodatkem č. 5 ze dne 28.11.2017 byl termín realizace projektu prodloužen do 31.12.2018. Dílčí vyúčtování obec odeslala dne 30.12.2016. Obec neměla v roce 2016 ani v roce 2017 žádné výdaje v souvislosti s tímto projektem. V roce 2018 činily výdaje 89 000,-Kč. Dotace byla vyúčtována.

Smlouvy nájemní

Obec pronajímá pozemky a nebytové prostory, dle sdělení zástupců obce nebyla k 31.12.2018 uzavřena žádná nová smlouva.

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

Obec uzavřela jako dárce:

Darovací smlouvu s Královehradeckým krajem ze dne 24.5.2018 na pozemek parc. č. 110/7 o výměře 113 m² a na pozemek parc.č. 110/8 o výměře 16 m² vše v k.ú. Jílovice u Českého Meziříčí. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření této darovací smlouvy dne 23.4.2018. Záměr daru byl zveřejněn od 16.10.2017 do 1.11.2017. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 29.5.2018.

Obec uzavřela jako obdarovaný:

Darovací smlouvu s Královehradeckým krajem ze dne 24.5.2018 na pozemky taxativně vyjmenované v části III uzavřené smlouvy v k.ú. Jílovice v Českého Meziříčí. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření této smlouvy dne 23.4.2018. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 29.5.2018.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu obce je sestavený na období let 2019 až 2020, v ZO schválen dne 28.3.2018. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl před schválením po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce.

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

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a listopad 2018. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.10. a 31.12.2018 a nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10 a 31.12.2018. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ZO ze dne 1.11.2017, 28.3.2018, 25.5.2018, 27.6.2018, 3.10.2018, 31.10.2018 a 12.12.2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 25.5.2018 s výrokem "bez výhrad". Před projednáním byl návrh závěrečného účtu po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce. Po jeho schválení byl řádně a v termínu zveřejněn na internetových stránkách obce a bylo oznámeno na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě.

Zastupitelstvo obce současně na tomto zasedání projednalo a schválilo také účetní závěrku obce za rok 2017 a o tomto schválení byl vyhotoven Protokol o schválení účetní závěrky.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice za rok 2018

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Jílovice - za rok 2018

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,03 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Jílovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Jílovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Jílovice, dne 2.5.2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Šubrtová

kontrolor

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 pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Jílovice.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jílovice o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Václav Ježek.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 2.5.2019

Václav Ježek

.....
starosta obce

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Jílovice	Václav Ježek
2	1	Královéhradecký kraj	Věra Gilková

KONTAKTY:

Věra Gilková 601 375 641 vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

Jana Šubrtová jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Jílovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2018	4 884 634,00 Kč
Příjem v roce 2017	4 570 452,00 Kč
Příjem v roce 2016	4 844 805,00 Kč
Příjem v roce 2015	4 548 990,00 Kč
Příjmy celkem	18 848 881,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	4 712 220,25 Kč
------------------------------------	------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	2 827 332,15 Kč
---------------------------------------	------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%