



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Jílovice, IČ: 00579238
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.11.2015
- 11.4.2016

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. Jana Minářová

- kontroloři:

Věra Gilková

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 24. a 25.6.2015.

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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2015 byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce i elektronické desce obce od 1.2. do 16.2.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 22.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v ZO, resp. starostou obce dne 2.3., 13.4., 4.5., 1.6., 1.7., 3.8., 2.9., 1.10., 2.11., 16.11., 27.11. a 1.12.2015.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2015 až 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na rok 2015 byl schválen ZO dne 16.2.2015 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 3.499.271,- Kč. Do výkazu FIN 2-12 bylo však zaneseno na straně příjmů a výdajů 3.499.270,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2014 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 13.4.2015. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 25.3. do 11.4.2015. Účetní závěrka obce za rok 2014 byla také schválena v ZO dne 13.4.2015.
Bankovní výpis	Obec má zřízeny tři bankovní účty: - u ČS a.s. 35-2588446319/0800 zůstatek k 31.12.2015 činí 121.579,71 Kč (účet pro stočné) - u ČS a.s. 1240137369/0800 zůstatek k 31.12.2015 činí 736.970,02 Kč - u ČNB 94-8915571/0710 zůstatek k 30.12.2015 činí 1.370,40 Kč Uvedené zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedeným v Rozvaze sestavené ke dni 31.12.2015.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále 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	Došlé faktury jsou evidovány ručně v knize.
Kniha odeslaných faktur	Vydané faktury jsou evidovány v PC (tabulka excel).
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2015, dle předložených mzdových listů (vedených v PC v excelové tabulce), byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	<p>Pokladní doklady za období červenec a listopad 2015 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.</p> <p>Doporučení:</p> <p>Kontrolou pokladních dokladů a paragonů bylo zjištěno, že některé jsou tištěny na lesklém podkladu, který bledne. Ověřovatelé tedy doporučují kopírovat tyto doklady z důvodu jejich uchování po dobu deseti let, po kterou se musí účetní doklady archivovat.</p>
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.10. a 31.12.2015.
Rozvaha	<p>Rozvaha za měsíc prosinec 2015 je sestavena.</p> <p>Závěrka k 31.12.2015 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje zisk ve výši 1.283.341,59 Kč.</p> <p>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.</p>
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červenec a listopad 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.10. a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	<p>Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10. a 31.12.2015.</p> <p>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.</p>

