



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Jílovice, IČ: 00579238
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.11.2016
- 27.4.2017

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1. zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisu. 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 Míňaříková - 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 28. 6. 2016**

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 Jilovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tři bankovní účty:

- u ČS a.s. 35-2588446319/0800 zůstatek k 31.12.2016 činí 176.105,40 Kč (účet pro stočné)
- u ČS a.s. 1240137369/0800 zůstatek k 31.12.2016 činí 964.224,15 Kč
- u ČNB 94-8915571/0710 zůstatek k 30.12.2016 činí 104.796,10 Kč

Uvedené zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedeným v Rozvaze sestavené ke dni 31.12.2016.

Darovací smlouvy

Obec jako dárcce uzavřela v roce 2016 několik darovacích smluv.

Předmětem kontroly byly tyto smlouvy na finanční dary:

- SDH Jilovice ve výši 20.000,- Kč, smlouva uzavřena dne 10.2.2016, částka uhrazena dne 15.2.2016, ZO schválilo poskytnutí daru dne 10.2.2016
- Agentura domácí péče ve výši 7.500,- Kč, smlouva uzavřena 10.2.2016, částka uhrazena dne 24.2.2016, ZO schválilo poskytnutí daru dne 10.2.2016
- Knihovna města HK ve výši 5.000,- Kč, smlouva uzavřena 10.2.2016, částka uhrazena dne 24.2.2016, ZO schválilo poskytnutí daru dne 10.2.2016
- Český svaz včelařů, o.s. ve výši 1.000,- Kč, smlouva uzavřena dne 25.2.2015, částka uhrazena dne 14.3.2016, ZO schválilo uzavření smlouvy dne 16.2.2015

Obec jako příjemce uzavřela dne 5.9.2016 Darovací smlouvu s městem Třebechovice pod Orebem, na základě které obec Jilovice přijímá finanční dar ve výši 20.000,- Kč na odstranění následku bleskové povodně v květnu 2016. Tuto částku obec přijala dne 21.9.2016, ZO schválilo přijetí daru dne 31.8.2016.

Obec jako příjemce uzavřela dne 15.11.2016 Darovací smlouvu s MRG Třebechovicko - svazek obcí na základě které obec Jilovice přijímá finanční dar ve výši 10.000,- Kč na likvidaci škod způsobených záplavou v květnu 2016. Tuto částku obec přijala dne 18.11.2016, ZO schválilo přijetí daru dne 26.10.2016.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala v roce 2016 několik zakázek malého rozsahu.

Předmětem kontroly byla veřejná zakázka na akci "Revitalizace víceúčelového hřiště". Obec oslovila tři firmy, které předložily cenovou nabídku. Dne 27.6.2016 zastupitelstvo schvaluje dodavatele s nejnižší nabídkovou cenou na tuto akci firmu RED BERRY za cenu 578.338,- Kč s DPH (477.965,- Kč bez DPH) a ukládá starostovi podepsání SOD s tímto uchazečem. SOD byla uzavřena dne 28.6.2016. Tato smlouva odpovídá předložené cenové nabídce.

Dále byl předložen Dodatek č. 1 uzavřený dne 26.8.2016, kterým nedochází ke změně ceny díla.

Evidence majetku

Majetek obce je veden na počítači.

Inventurní soupis majetku a závazku

Inventarizace majetku a závazku byla provedena k 31.12.2016. 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).

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce od 30.3. do 27.4.2016 a na elektronické desce obce od 30.3. do 19.4.2016.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2016, dle předložených mzdových listů (vedených v PC v excelové tabulce), byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období květen a listopad 2016 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisy v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 16.11.2015.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 31.12.2016.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 až 14 schválenými starostou obce (na základě schválené kompetence ze dne 22.9.2014 a nově z 27.4.2016) dne 2.5., 29.5., 1.6., 27.6., 1.7., 13.7., 1.8., 1.9., 30.9., 3.10., 1.11., 7.11., 15.11., 1.12.2016.

Rozpočtový výhled

Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2015 až 2017. Dále byl sestaven nový rozpočtový výhled na období let 2017 až 2020 schválený v zastupitelstvu obce dne 27.4.2016.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2016 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtu vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku.

