



**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.

pohledávek a závazku, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 1.022.056,29 Kč. Kontrolou ročního obrátu účtu 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Kontrolou ročního obrátu účtu 403 bylo zjištěno, že účetní jednotka chybně posoudila rozpouštění dotace u majetku z mikroregionu a provedla ruční doúčtování. Chybné rozpouštění dotace bylo opraveno v dubnu 2017.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2016 byl schválen zastupitelstvem obce dne 27.4.2016 jako vyrovnaný ve výši příjmu a výdajů 3.745.400,- Kč. Závažnými ukazateli rozpočtu byly stanoveny paragrafy.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy obce byly posíleny k 31.12.2016 o tyto účelové dotace:

- z KHK pod ÚZ 98193 na výdaje voleb do zastupitelstev kraje ve výši 21.000,- Kč. Výdaje činili 13.308,- Kč. Vratka dotace ve výši 7.692,- Kč byla vrácena při finančním vyrovnání dne 20.1.2017. Dotace nebyla předmětem kontroly. K 31.12.2016 byla vratka dotace vedena na účtu 374.

- z KHK dle Smlouvy č. 16RGI102-0070 ze dne 27.6.2016 neinvestiční dotaci na projekt "Řešení následku povodně v obci Jílovicích dne 28.5.2016" ve výši 300.000,- Kč. Procentuální podíl na celkových nákladech nesmí překročit 90% celkových nákladů. Realizace projektu byla stanovena od 28.5. do 31.12.2016. Závěrečnou zprávu musí obec předložit nejpozději do 31.12.2016. Obec odeslala vyúčtování dne 19.12.2016. Obec předložila akceptaci vyúčtování od poskytovatele. Dotace byla zúčtována.

- z KHK dle Smlouvy č. 16RGI02-0095 ze dne 31.10.2016 neinvestiční dotaci na projekt "Oprava Mokřadu" ve výši 150.000,- Kč. Procentuální podíl dotace na celkových uznatelných výdajích vynaložených na realizaci projektu nesmí přesáhnout 90 %. Realizace projektu byla stanovena od 28.5.2016 do 31.12.2016. Závěrečnou zprávu musí příjemce předložit do 31.12.2017.

Obec odeslala vyúčtování dotace dne 19.12.2016. Obec předložila akceptaci vyúčtování od poskytovatele. Dotace byla zúčtována.

Dotace z roku 2015:

- z MŽP dle Rozhodnutí č. 115D122004609 ze dne 15.10.2015 na projekt "Revitalizace prameniště a mokřadu v Jílovicích" pod ÚZ 15319 neinvestiční dotaci ve výši 12.038,65 Kč a pod ÚZ 15827 investiční dotaci ve výši 240.779,50 Kč. Celkové výdaje by měly činit 427.401,- Kč. Obec obdržela dne 27.11.2015 dotaci ve výši 252.818,15 Kč. Realizace projektu byla stanovena do 31.3.2016. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce musí obec předložit nejpozději do 30.6.2016.

Obec obdržela v roce 2016 dotaci ve výši 1.933,55 Kč na základě změny rozhodnutí. Vyúčtování akce odesláno dne 29.6.2016. Dotace byla zúčtována.

- ze SFŽP dle Smlouvy č. 15255656 ze dne 18.11.2015 na projekt "Revitalizace prameniště a mokřadu v Jílovicích" pod ÚZ 15319 neinvestiční dotaci ve výši 926,05 Kč a pod ÚZ 15827 investiční dotaci ve výši 18.521,50 Kč. Celkové výdaje by měly činit 427.401,- Kč. Obec obdržela dne 27.11.2015 dotaci ve výši 19.447,55 Kč. Realizace projektu byla stanovena do 31.3.2016. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce musí obec předložit nejpozději do 30.6.2016.

Obec obdržela v roce 2016 dotaci ve výši 25.136,15 Kč na základě změny rozhodnutí. Vyúčtování akce odesláno dne 29.6.2016. Dotace byla zúčtována.

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 zaplaceno 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. Dílčí vyúčtování obec odeslala dne 30.12.2016. Obec neměla v roce 2016 žádné výdaje v souvislosti s tímto projektem. Tato dotace je vedena na účtu 472.

Smlouvy nájemní

Obec z minulosti pronajímá pozemky, bytové a nebytové prostory.

Obec jako pronajímatel uzavřela dne 2.11.2016 Smlouvu o nájmu s TJ Jílovice. Předmětem nájmu je část pozemku 112/1 v k.ú. Jílovice. Doba nájmu je sjednána na dobu určitou od 1.7.2017 do 30.6.2067. Nájemné je stanoveno za celou dobu nájmu na částku 140.000,- Kč. Tato výše byla obci uhrazena dne 15.11.2016. Záměr byl zveřejněn od 10.10 do 26.10.2016. Zastupitelstvo obce schválilo tento pronájem, včetně všech podmínek dne 26.10.2016.

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

Obec jako kupující uzavřela dne 28.11.2016 Kupní smlouvu na nákup pozemku p.č. 163/2 o výměře 826 m² v k.ú. Jílovice za dohodnutou kupní cenu 37.170,- Kč. Tato částka byla obci zaplacena dne 9.1.2017. V souvislosti s touto smlouvou obec dále uhradila v hotovosti dne 12.12.2016 správní poplatek za zápis do KÚ ve výši 1.000,- Kč. ZO schválilo tento nákup pozemku dne 26.10.2016. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 12.12.2016.

Smlouvy o výpůjčce

Obec jako vypůjčitel uzavřela dne 5.9.2016 Smlouvu o výpůjčce se společností Marius Pedersen a.s. (půjčitel). Předmětem této smlouvy je dočasné bezplatné užívání odpadových nádob na separované složky komunálního odpadu. Tato smlouva je uzavřena na dobu určitou, a to počínaje od uzavření této smlouvy do ukončení smluvního vztahu na svoz s výše uvedenou firmou. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření této smlouvy dne 31.8.2016.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíce květen a listopad 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby.

Vnitřní předpis a směrnice

Předmětem kontroly byla Směrnice č. 7/2015 o zajištění finanční kontroly účinná od 5.3.2015. **Ověřovatelé doporučují aktualizaci.**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz FIN 2-12 sestavený ke dni 31.10. a 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10. a 31.12.2016. 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.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podporně využity zápisy, resp. usnesení ze zastupitelstva obce ze dne 10.2., 27.4., 27.6., 31.8., 26.10. a 7.12.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 27.4.2016. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 11.4. do 26.4.2016.

Účetní závěrka obce za rok 2015 byla také schválena v ZO dne 27.4.2016.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jilovice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatku 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 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Jílovice - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Jílovice, dne 27.4.2017

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontroloru zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Minářová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Věra Gilková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 dnu 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 Jilovice o počtu 8 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, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel 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, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

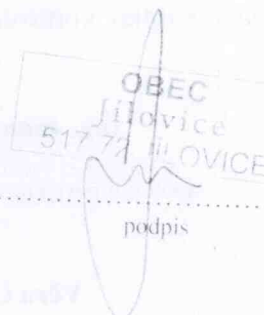
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatku** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu 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.

Václav Ježek

.....
starosta obce



KONTAKTY:

Ing. Jana Minářová
jminarova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 702065928

Věra Gilková
vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 601375641

Pívovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové