



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:

- prostřednictvím KÚ KHK na výdaje spojené s volbami do zastupitelstev Parlamentu ČR o zálohu ve výši 18.467,- Kč (UZ 98 071). Skutečné výdaje činili 15.853,20 Kč. Vratka dotace ve výši 2.613,80 Kč byla vrácena při finančním vypořádáním dne 11.1.2018, vratka dotace byla k 31.12.2017 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy.

- Dle Darovací smlouvy č. DS2017/02263 obec obdržela finanční dar od KHK ve výši 40.000,- Kč jako odměnu za umístění v soutěži "Čistá obec 2016", o příjmu daru bylo účtováno v souladu s účetními předpisy.

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. Tato dotace je vedena na účtu 472.

### **Smlouvy nájemní**

Obec pronajímá pozemky, nebytové prostory. Dle sdělení zástupců obce nebyla ke dni 31.12.2017 uzavřena žádná nová nájemní smlouva.

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

Pokud se týká působnosti zastupitelstva obce v majetkové oblasti, došlo ke dni 31.12.2017 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ve výši 2.200,- Kč a k nákupu pozemků dle položky 6130 ve výši 37.170,- Kč.

Ke kontrole byly předloženy:

Obec jako prodávající uzavřela dne 17.5.2017 Kupní smlouva na prodej pozemku spoluvlastnického podílu st.č. 115 a na par.č. 752/2, v k.ú. Jílovice u Českého Meziříčí za celkovou kupní cenu 2.200,- Kč. Tato částka byla uhrazena obci dne 12.7.2017. Záměr prodeje byl zveřejněn od 10.10.2016 do 26.10.2016. Zastupitelstvo obce schválilo tento prodej a uzavření smlouvy dne 26.10.2016. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 18.5.2017.

Obec jako kupující uzavřela dne 28.11.2016 Kupní smlouvu na nákup pozemku p.č. 163/2 o výměře 826 m<sup>2</sup> v k.ú. Jílovice za dohodnutou kupní cenu 37.170,- Kč. Tato částka byla obci uhrazena 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 věcných břemenech**

Obec (jako povinná) uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2014348/VB/1 Jílovice dne 1.3.2017 s ČEZ Distribuce, a.s., Děčín, kdy předmětem smlouvy je zřízení

věcného břemene na pozemku p. č. 593/41. Obec je povinná strpět právo zřídit, umístit a provozovat zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 10.000,- Kč. Tato částka byla městu uhrazena dne 24.4.2017 na základě vystavené faktury ze dne 1.3.2017. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 22.2.2017.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za období duben a září 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Namátkově byly zkontrolovány následující vnitřní směrnice:

Směrnice č. 1/2017 o finanční kontrole, ze dne 1.1.2017, s účinností od 1.1.2017,

Směrnice č. 3/2015, o dlouhodobém majetku, ze dne 16.2.2015, s účinností od 5.3.2015,

Směrnice č. 5/2015, o vedení pokladny, ze dne 1.9.2016, s účinností od 1.9.2016.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.10.2017 a 31.12.2017. Kontrolou výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31.10.2017 a k 31.12.2017. 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 podpůrně využity zápisy ZO ze dne 7.12.2016, 22.2.2017, 17.5.2017, 16.8.2017, 1.11.2017 a 13.12.2017.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2016 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 17.5.2017 s výrokem "bez výhrad". Před projednáním byl 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 jako samostatný bod také účetní závěrku obce za rok 2016 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 2017 -

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Jílovice - za rok 2017

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	5,30 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu ÚSC 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.



#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
③ odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

Jílovice, dne 30.4.2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Ing. Monika Jančová**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Ing. Andrea Peerová**

.....  
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 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 Jílovice o počtu 10 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 či ostatních veřejných rozpočtů ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospondařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospondařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 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** 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



.....  
podpis

OBEC  
Jílovice  
517 72 JÍLOVICE

#### KONTAKTY:

Ing. Monika Jančová  
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725593698

Ing. Andrea Peerová  
apeerova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725576823

## 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 2017	4 570 451,84 Kč
Příjem v roce 2016	4 844 805,42 Kč
Příjem v roce 2015	4 548 990,40 Kč
Příjem v roce 2014	6 101 546,53 Kč
Příjmy celkem	20 065 794,19 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	5 016 448,55 Kč
-----------------------------	-----------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	3 009 869,13 Kč
--------------------------------	-----------------

Překročení v částce	0,00 Kč
---------------------	---------

Překročení v procentech	0%
-------------------------	----