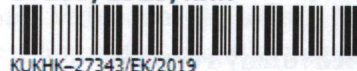




KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE

Odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz

29208/2020/KHK



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jílovice, IČ: 00579238 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.9.2019
- 10.3.2020

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 26.06.2019 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
- Vlasta Minaříková - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Věra Gilková
- kontroloři:
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 19.6.2019**

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 10.03.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 6.3.2019 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 4 862 470,- Kč. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Rozpočtová opatření

Starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválil rozpočtová opatření č. 1 až 8. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce dne 12.12.2018 schválilo pravidla rozpočtového provizoria. Obec zveřejnila schválená pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2022 dne 12.12.2018. Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 29.5.2019. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2019, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2019. 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 vedena v PC (tabulka EXCEL).

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.6. a 31.12.2019. 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.6. a 31.12.2019.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha účetní závěrky sestavená k 30.6. a 31.12.2019.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období únor a srpen 2019 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Účetní doklad

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období únor a srpen 2019 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Evidence majetku

Majetek obce je veden v programu Fenix Helios.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tři běžné účty, a to dva u ČS, a.s. a jeden u ČNB.

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.6. a 31.12.2019.

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.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2019 byly příjmy obce posíleny mj. o tyto účelové dotace, které byly kontrolovány pouze z pohledu zaúčtování:

UZ 98 348 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu ve výši 29 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 20 675,- Kč, vratka dotace činí 8 325,- Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem,

ORG 1934 - z KÚ KHK obec obdržela neinvestiční dotaci (19RRD10-0034) na realizaci akce "Podpora provozu prodejny v Jílovici" ve výši 33 000,- Kč. Smlouvou byla realizace akce stanovena od 1.1. do 31.12.2019 a závěrečná zpráva do 31.12.2019. Obec odeslala dne 23.12.2019, resp. 6.1.2020 závěrečné zprávu poskytovateli. Příjmy i výdaje jsou označeny ORG. Dotace byla zúčtována.

Z KÚ KHK obec obdržela na základě Darovací smlouvy finanční dar ve výši 40 000,- Kč jako odměnu za umístění v soutěži "Čistá obec".

Z Mikroregionu Třebechovicko obec obdržela na základě veřejnoprávní smlouvy neinvestiční dotaci ve výši 5 000,- Kč na ceny pro účastníky akce "2. Jílovická traktoriáda". Obec předložila finanční vyúčtování dotace dne 25.9.2019.

UZ 22 500 - obec obdržela z Ministerstva průmyslu a obchodu na základě Rozhodnutí č. 122D221009232 investiční dotaci na akci "Snížení energetické náročnosti VO Jílovice - EFEKT2019" ve výši 519 486,- Kč. Vlastní zdroje budou činit 590 975,- Kč. Realizace akce je stanovena do 30.11.2019. Dle předloženého rozhodnutí a podmínek pro čerpání této dotace je příjemci stanovena povinnost pro odeslání Závěrečného vyúčtování, včetně doložení úspory energií, až do 31.5.2021. Veřejné osvětlení bylo v roce 2019 vybudováno a zařazeno do majetku obce v celkové hodnotě 1 587 924,29 Kč. K 31.12.2019 byla dotace vedena na účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Smlouvy nájemní

Dne 29.5.2019 schválilo zastupitelstvo obce Pachtovní smlouvu 559/2019. Předmětem smlouvy jsou pozemky uvedené v příloze č. 1 k této smlouvě o celkové výměře 4,2404 ha. Pacht byl sjednán za účelem dočasného užívání pozemků k hospodaření, na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 7 let. Z důvodu 7-leté výpovědní lhůty byla ze strany obce podána dne 17.6.2019 Výpověď z pachtu. Výše pachtovného je stanovena ve výši 13 994,- Kč. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 27.2. do 18.3.2019. Smlouva ze dne 17.6.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dne 29.5.2019 schválilo zastupitelstvo obce Pachtovní smlouvu 1559/2019. Předmětem smlouvy jsou pozemky uvedené v příloze č. 1 k této smlouvě o celkové výměře 4,7515 ha. Pacht byl sjednán za účelem dočasného užívání pozemků k hospodaření, na dobu neurčitou s výpovědní lhůtou 7 let. Z důvodu 7-leté výpovědní lhůty byla ze strany obce podána dne 17.6.2019 Výpověď z pachtu. Výše pachtovného je stanovena ve výši 15 680,- Kč. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 27.2. do 18.3.2019. Smlouva ze dne 17.6.2019 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 6.5.2019 Smlouvu o spolupráci s právnickou osobou, na základě které se obec zavazuje podpořit provoz prodejny smíšeného zboží finanční částkou v celkové výši 66 000,- Kč (33 000,- Kč z dotace KÚ KHK a 33 000,- Kč z vlastních prostředků obce). Příjemce předložil obci vyúčtování této dotace.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala veřejnou zakázku na akci "Snížení energetické náročnosti VO Jílovice - EFEKT2019". Na tuto akci byla poskytnuta dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

"Opěrná zeď - rybník"

VZMR byla zadána v souladu s § 6 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Pavel Hojný stavební, zemní a štukatérské práce s nabídkovou cenou 155 661,- Kč bez DPH (188 350,- Kč s DPH). Zastupitelstvo obce schválilo výběr dodavatele na svém zasedání dne 28.8.2019. Dle předložené faktury č. 201971 částka odpovídá nabídkové ceně.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápis a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 12.12.2018 a 6.3., 29.5., 28.8., 20.11., 30.12.2019.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Obec Jílovice z Ministerstva průmyslu a obchodu na základě Rozhodnutí č. 17300/100/2012 investiční dotaci na akci "Snížení energetické náročnosti VO Jílovice - EFLK12019" ve výši 519 486,- Kč. V rámci výzvy byla poskytnuta dotace ve výši 30 111 2019. Dle předložené dokumentace a prohlášení obce Jílovice je příjemci smlouvy povinností pro období běžného účetního období do 31.5.2019. Všechny závazky byly splněny a v rámci do majetku obce v účtové jednotce č. 587 324,24 Kč k 31.12.2019 byli dle smlouvy na účtu 374 - Krátkodobé příjmy obce neuznané.

Smlouvy nájemní

Dne 25.5.2019 sevala zastupitelstvo obce Jílovice smlouvu o nájmu pro účely umístění v příloze č. 1 z této smlouvy o celkové výši 4 240 Kč. Pacht byl sjedlán za účelem umístění zařízení k hospodaření na dobu určitou s výpovědní lhůtou 7 let. Z důvodu 7-leté výpovědní lhůty byla ze smlouvy odebrána část 15.6.2019 výpověď z pachtu. Výše ročního nájemného je stanovena ve výši 13 944,- Kč. Zároveň pronájem byl zrušen na ústní dohodě od 27.2. do 18.3.2019. Smlouva ze dne 17.6.2019 byla obnovena po podpisu a ke kontrole příloha.

Dne 27.5.2019 sevala zastupitelstvo obce Jílovice smlouvu o nájmu pro účely umístění v příloze č. 1 z této smlouvy o celkové výši 4 240 Kč. Pacht byl sjedlán za účelem umístění zařízení k hospodaření na dobu určitou s výpovědní lhůtou 7 let. Z důvodu 7-leté výpovědní lhůty byla ze smlouvy odebrána část 15.6.2019 výpověď z pachtu. Výše ročního nájemného je stanovena ve výši 13 944,- Kč. Zároveň pronájem byl zrušen na ústní dohodě od 27.2. do 18.3.2019. Smlouva ze dne 17.6.2019 byla obnovena po podpisu a ke kontrole příloha.

Smlouvy o další aktivitách k poskytnutým dětem

Dne 12.5.2019 sevala zastupitelstvo obce Jílovice smlouvu o spolupráci s právnickou osobou, na základě které se obec zavázala poskytnout provozní prostředky smlouvaným dětem finanční částkou v celkové výši 60 000,- Kč z dotace KU KHK a 33 000,- Kč z vlastních prostředků obce. Příjemce prodloužil dobu vyúčtování této dotace.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala veřejnou zakázku na akci "Snížení energetické náročnosti VO Jílovice - EFLK12019". Na tuto akci byla poskytnuta dotace z Ministerstva průmyslu a obchodu. Všechny závazky byly splněny a v rámci do majetku obce v účtové jednotce č. 587 324,24 Kč k 31.12.2019 byli dle smlouvy na účtu 374 - Krátkodobé příjmy obce neuznané.

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 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Jílovice - za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,88 %
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 10.03.2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Věra Gilková

Digitálně podepsal Věra
Gilková
Datum: 2020.03.10
11:06:43 +01'00'

Jana Šubrtová
kontrolor

Jana
Šubrtová

Digitálně podepsal Jana
Šubrtová
Datum: 2020.03.10
11:07:14 +01'00'

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, nájemní, 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 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 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: 10.03.2020

Václav Ježek

.....
starosta


.....
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 725 870 784 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 2019	5 721 360,00 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
Příjmy celkem	20 021 251,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	5 005 312,75 Kč
------------------------------------	------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	3 003 187,65 Kč
---------------------------------------	------------------------

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