



5594/2022/KHK



KUKHK-29058/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Jílovce, IČ: 00579238
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.08.2021
- 17.01.2022 - Konečné přezkoumání provedeno elektronickým způsobem

na základě písemné žádosti obce Jílovce 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 19.07.2021 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 Jílovce
Jílovce 26
517 72 Jílovce

Zástupci za Obec:

starosta - Václav Ježek
účetní - Vlasta Minaříková

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 29.06.2021**

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, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů a seznámení starosty obce s návrhem zprávy, byl učiněn dne 17.01.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 10.3.2021 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 4 706 000,- Kč. 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 ke dni dílčího přezkoumání rozpočtová opatření č. 1 až 3. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 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 18.11.2020 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 2021 až 2024 dne 18.11.2020. 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 2020 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 10.3.2021. 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.

Účetní závěrka obce byla v zastupitelstvu obce také schválena dne 10.3.2021.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC v excelové tabulce.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v PC v excelové tabulce.

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.6. a 31.12.2021.

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.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až červenec 2021, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Příloha rozvahy

Byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2021.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.6. a 31.12.2021. 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 31.12.2021.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období březen 2021 (hlavní pokladna a pokladna - stočné) v návaznosti na pokladní knihu vedenou elektronicky, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Účetní doklad

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období 1. až 15.3.2021 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Dále byly kontrolovány:

v souvislosti s uzavřenými darovacími smlouvami (obec jako dárcce):

- doklad č. 030003 z 17.3.2021 ve výši 27 800,- Kč – předpis závazků
- doklad č. 00053 z 24.3.2021 ve výši 8 600,- Kč – úhrada závazku, bankovní výpis č. 3
- doklad č. 00056 z 31.3.2021 ve výši 14 200,- Kč – úhrada závazku, bankovní výpis č. 3
- doklad č. 20 z 24.3.2021 ve výši 5 000,- Kč – úhrada závazku v hotovosti
- doklad č. 04005 z 16.4.2021 ve výši 5 000,-Kč – předpis závazku
- doklad č. 00068 ze dne 21.4.2021 ve výši 5 000,- Kč – úhrada závazku, bankovní výpis č.4

realizovanou veřejnou zakázkou:

- č. 00120 z 3.8.2021, výše 41 999,- Kč - poskytnutá záloha - vnitřní doklad
- č. 11011 z 22.11.2021, výše 139 997,- Kč - předpis fa 328/2021 - vnitřní doklad
- č. 11011 z 22.11.2021, výše 41 999,- Kč - zúčtování zálohy - vnitřní doklad
- č. 00182 z 22.11.2021, výše 97 998,- Kč - úhrada doplatku fa 328/2021- vnitřní doklad

Bankovní výpis

Obec má zřízeny tři bankovní účty vedené na 231:

- ČS č.ú. 1240137369/0800
- ČS č.ú. 35-2588446319/0800 (účet pro stočné)
- ČNB č.ú. 94-8915571/0710

Darovací smlouvy

Obec jako dárce uzavřela např. tyto smlouvy:

- dne 3.3.2021 Darovací smlouvu s Knihovnou města Hradec Králové na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč určeného na nákup knih do výměnných fondů. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 18.1.2021,
- dne 17.3.2021 Darovací smlouvu s TJ Jílovice na poskytnutí finančního daru ve výši 8 600,- Kč na činnost spolku. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 10.3.2021,
- dne 17.3.2021 Darovací smlouvu se ZO Českého zahrádkářského svazu Jílovice na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč na činnost spolku. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 10.3.2021,
- dne 17.3.2021 Darovací smlouvu s SDH Jílovice na poskytnutí finančního daru ve výši 14 200,- Kč na činnost mladých hasičů. Poskytnutí daru bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 10.3.2021.

Oboustranně podepsané smlouvy byly ke kontrole předloženy.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 13.5.2020 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2020256/VB/01 na pozemcích p.č. 760/5 a 760/6 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 5 000,- Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 2.6.2021 byla ke kontrole předložena. Výše uvedená částka byla obci uhrazena dne 13.7.2021.

Dne 26.5.2020 schválilo zastupitelstvo obce Smlouvu o zřízení věcného břemene č. IV-12-2019319/VB/5 na pozemcích p.č. 760/5 a 760/6 ve prospěch ČEZ Distribuce, a.s. za účelem zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Náhrada z věcného břemene byla stanovena ve výši 1 000,- Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 26.5.2021 byla ke kontrole předložena. Výše uvedená částka byla obci uhrazena dne 19.8.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2021 byly příjmy obce posíleny mj. o tyto účelové dotace:

UZ 98 071 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do Parlamentu ČR ve výši 31 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 21 689,90 Kč, vratka dotace činí 9 310,10 Kč, příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem.

UZ 90002 - obec obdržela neinvestiční dotaci od SFŽP na základě Smlouvy ze dne 26.7.2021 na akci realizovanou v roce 2021 "Dosadba zeleně v obci Jílovice" ve výši 214 972,- Kč. Celkové uznatelné výdaje dle předloženého zaúčtování činily 218 778,56 Kč. Příjmy i výdaje jsou označeny účelovým znakem. Dotace byla zúčtována.

ORG 1065 - obec obdržela neinvestiční dotaci od KÚ KHK na základě smlouvy č. 21RRD10-0065 ve výši 50 000,- Kč (max. 50% uznatelných výdajů) na realizaci projektu "Podpora provozu prodejen na venkově". Celkové výdaje dle předloženého zaúčtování a závěrečné zprávy činily 100 000,- Kč. Příjmy i výdaje jsou označeny ORG. Dotace byla zúčtována.

ORG 0321 - obec obdržela od Mikroregionu Třebechovicko na základě veřejnoprávní smlouvy neinvestiční dotaci ve výši 5 000,- Kč na ceny a propagační materiál pro účastníky pro účastníky akce "4. Jílovická traktoriáda". Celkové výdaje dle předloženého zaúčtování a vyúčtování činily 4 999,- Kč. Příjmy i výdaje jsou označeny ORG. Vratka dotace ve výši 1,- Kč byla poskytovateli vrácena dne 30.9.2021. Dotace byla zúčtována.

Smlouvy nájemní

Dne 18.1.2021 schválilo zastupitelstvo obce Nájemní smlouvu na pronájem nebytového prostoru sloužícího jako sociální a noční zázemí pro řidiče autobusové dopravy v č.p. 103, na dobu neurčitou od 7.3.2021. Výše nájemného byla stanovena na 24 000,- Kč za rok, splatných ve čtvrtletních splátkách po 6 000,- Kč. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední desce obce od 16.12.2020 do 10.1.2021. Smlouva ze dne 3.3.2021 byla oboustranně podepsána a ke kontrole předložena.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec realizovala v roce 2021 veřejnou zakázku např. na akci "Dosadba zeleně v obci Jílovice". Na tuto akci byla poskytnuta dotace ze SFŽP ČR. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

Dále obec realizovala VZMR na akci "Izolace střechy nad hasičskou zbrojnicí". Zakázka byla zadána v souladu se směrnicí 2/2019 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma PUR-IZOLACE, s.r.o. s nabídkovou cenou 139 997,- Kč včetně DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 23.7.2021. Ke dni dílčího přezkoumání byla uhrazena dne 3.8.2021 pouze zálohová faktura č. ZLV-77/2021 ve výši 41 999,- Kč. Předmětem kontroly při konečném přezkoumání byla konečná fakturace této zakázky. Obec obdržela fakturu č. FV-328/2021 na základě které obec uhradila dne 22.11.2021 doplatek ve výši 97 998,- Kč. Fakturovaná částka souhlasí s nabídkovou cenou i cenou uvedenou ve smlouvě o dílo.

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 z jednání zastupitelstva obce.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Jílovice - za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,39 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,03 %
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

Hradec Králové, dne 17.01.2022

Podpisy kontrolorů:

Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Šubrtová

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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jílovice byl projednán dne 17.01.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran – předán do datové schránky územního celku.

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, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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,- Kč.

Rozdělovník:

1. Obec Jílovice
2. Královéhradecký kraj

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 2021	5 783 154,00 Kč
Příjem v roce 2020	5 395 329,00 Kč
Příjem v roce 2019	5 721 360,00 Kč
Příjem v roce 2018	4 884 634,00 Kč
Příjmy celkem	21 784 477,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	5 446 119,25 Kč
------------------------------------	------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	3 267 671,55 Kč
---------------------------------------	------------------------

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