



5260/2023/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Jílovce, IČ: 00579238  
za rok 2022**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 29.09.2022
- 26.01.2023

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 21.07.2022 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 22.06.2022**

**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, byl učiněn dne 26.01.2023.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Obec má z minulosti sestaven střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021-2024 schválený v zastupitelstvu obce dne 18.11.2020. Zveřejnění návrhu dokumentu bylo předmětem kontroly v minulých letech. Schválený dokument je stále zveřejněn na internetových stránkách obce.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2022 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 14.2.2022 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 5 423 670,- 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.

### **Rozpočtová opatření**

Starosta obce, na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválil rozpočtová opatření č. 1 až 10. Předmětem kontroly bylo rozpočtové opatření č. 2, 4, 6, 9. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jejich schválení.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Zastupitelstvo obce dne 15.11.2021 schválilo pravidla rozpočtového provizoria. Obec zveřejnila schválená pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jejich schválení.

### **Závěrečný účet**

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2021 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 14.2.2022. 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.

Účetní závěrka obce za rok 2021 byla v zastupitelstvu obce také schválena dne 14.2.2022.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC v excelové tabulce.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC v excelové tabulce.

### **Příloha rozvahy**

Byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2022.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady včetně jejich náležitostí v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku ke všem účtům za období duben a od 22.8. do 10.9.2022.

Dále byly kontrolovány účetní doklady z hlediska jejich náležitostí, časové a věcné souvislosti a správnosti jejich zaúčtování u následujících účetních případů:

veřejná zakázka:

- č. 03005 z 14.3.2022, výše 320 000,- Kč - předpis závazku na základě kupní smlouvy
- č. 03005 z 14.3.2022, výše 10 000,- Kč - platba 1. zálohy v hotovosti
- č. 00052 z 14.3.2022, výše 200 000,- Kč - platba 2. zálohy bankou - ČS č. 003
- č. 00053 z 14.3.2022, výše 110 000,- Kč - doplatek bankou - ČS č. 003
- č. 00052 z 14.3.2022, výše 200 000,- Kč - platba 2. zálohy bankou - ČS č. 003
- č. 03005 z 14.3.2022, výše 320 000,- Kč - zařazení do majetku

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Dle předložených mzdových listů byla výše odměn členů zastupitelstva obce za období leden až prosinec 2022 stanovena a jejich výplata provedena v souladu s platným nařízením vlády.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2022. 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.

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

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.8. a 31.12.2022.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz sestavený k 31.8. a 31.12.2022. 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.

### **Pokladní doklad**

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období duben 2022 (hlavní pokladna a pokladna - stočné) v návaznosti na pokladní knihu vedenou elektronicky, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Dále byly kontrolovány výdajové pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období od 1. do 23.9.2022 (hlavní pokladna a pokladna - stočné) v návaznosti na pokladní knihu vedenou elektronicky, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

### **Evidence majetku**

Majetek obce je veden v programu Fenix Helios, pozemky v excelové tabulce.

### **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

### **Rozvaha**

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.8. a 31.12.2022.

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 2022 byly příjmy obce posíleny mj. o tyto účelové dotace:

- UZ 98 008 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb prezidenta ČR ve výši 9 400,- Kč, obec tuto dotaci nečerpala, vratka tedy činí 9 400,- Kč,
- UZ 98 187 - obec obdržela neinvestiční dotaci na náklady spojené s konáním voleb do zastupitelstev obcí ve výši 32 000,- Kč, celkem obec vyčerpala dotaci ve výši 19 478,- Kč, vratka dotace činí 12 522,- Kč,
- UZ 14 004 - obec obdržela neinvestiční dotaci od MV prostřednictvím KHK na základě Rozhodnutí č. MV-199645-5/PO-IZS-2022 ve výši 8 000,- Kč na výdaje JSDH v roce 2022, tato dotace byla poskytnuta na základě vynaložených výdajů a je předmětem kontroly poskytovatele,
- UZ 34 053 - obec obdržela neinvestiční dotaci od Ministerstva kultury na základě Rozhodnutí č. MK 33541/2022OUKK ve výši 20 000,- Kč na veřejné informační služby knihoven,
- obec obdržela neinvestiční dotaci od obce Ledce na základě Smlouvy o spolupráci při zabezpečování požární ochrany ze dne 22.6.2022 ve výši 25 000,- Kč,
- ORG 2210 - obec obdržela neinvestiční dotaci od KÚ KHK na základě smlouvy č. 22RRD10-0009 ve výši 50 000,- Kč (max. 50% uznatelných výdajů) na realizaci projektu "Podpora provozu prodejen na venkově - obec Jílovice". Celkové výdaje dle závěrečné zprávy činily 100 000,- Kč. Dotace byla zúčtována.
- ORG 0322 - obec obdržela neinvestiční dotaci od Mikroregionu Třebechovicko na základě veřejnoprávní smlouvy č. 3/2022 ze dne 1.7.2022 v celkové výši 7 000,- Kč. Z toho 3 000,- Kč na hudební produkci při akci "Jílovická pouť" a 4 000,- Kč na reklamní a propagační předměty pro účastníky akce "5. Jílovická traktoriáda". Obec předložila Závěrečnou zprávu a vyúčtování dotace, dotace byla zúčtována.

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

Obec na základě Kupní smlouvy uzavřené dne 10.1.2022 prodala svůj pozemek p.č. 752/66 o výměře 16 m2 za dohodnutou kupní cenu 1 920,- Kč a úhradu souvisejících nákladů ve výši 750,- Kč. Dle doložky uvedené ve smlouvě byl záměr prodeje na úřední desce zveřejněn od 26.10. do 18.11.2020 a prodej pozemku zastupitelstvo obce schválilo dne 18.11.2020. Právní účinky zápisu do KN vznikly dne 16.3.2022. Oboustranně podepsaná smlouva byla ke kontrole předložena.

### **Darovací smlouvy**

Obec uzavřela v roce 2022 Darovací smlouvy např.:

- Důchodci od Dědiny, finanční dar ve výši 2 000,- Kč, smlouva ze dne 15.8.2022,
  - ZO Český zahrádkářský svaz, finanční dar ve výši 5 000,- Kč, smlouva ze dne 7.3.2022, zastupitelstvo obce schválilo dne 14.2.2022,
  - TJ Jílovice, finanční dar ve výši 10 000,- Kč, smlouva ze dne 7.3.2022, zastupitelstvo obce schválilo dne 14.2.2022,
  - SDH Jílovice, finanční dar ve výši 20 000,- Kč, smlouva ze dne 7.3.2022, zastupitelstvo obce schválilo dne 14.2.2022,
  - Knihovna města Hradec Králové, finanční dar ve výši 5 000,- Kč, smlouva ze dne 17.1.2022, zastupitelstvo obce schválilo dne 15.11.2021.
- Výše uvedené smlouvy byly ke kontrole předloženy.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

"Nákup automobilu VW Transporter"

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, v platném znění.

Obec na základě nabídek vybrala automobil od fyzické osoby ve výši 320 000,- Kč. Byla předložena objednávka ze dne 13.3.2022 a kupní smlouva ze dne 14.3.2022. V souvislosti s touto zakázkou bylo kontrolováno zaúčtování kupní smlouvy.

### **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 2022

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

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice za rok 2022

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - obce Jílovice - za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,12 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,06 %
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.

Pokud by přesto z nějakého závažného relevantního důvodu muselo dojít k jejich změně nebo úpravě, ÚSC se zavazuje podat o této skutečnosti neprodleně informaci přezkoumávající kontrolní skupině a spolu s ní zaslat (stačí v elektronické podobě) nové změněné výkazy, aby tak mohlo dojít k dodatečné úpravě závěru Zprávy a Přílohy č. 1.

### V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek



Hradec Králové dne 26.01.2023

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 26.01.2023, 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, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, pachtovní, 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,- 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
<b>Dluh Celkem</b>		<b>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2022	6 361 460,00 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
<b>Příjmy celkem</b>	<b>23 261 303,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>5 815 325,75 Kč</b>
------------------------------------	------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>3 489 195,45 Kč</b>
---------------------------------------	------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
----------------------------	----------------

<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>
--------------------------------	-----------