



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

10045/2025/KHK



KUKHK-30495/AK/2024

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Jílovice, IČ: 00579238
za rok 2024**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.10.2024
- 13.02.2025

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 18.07.2024 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:

starosta - Václav Ježek
účetní - Vlasta Minaříková

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Věra Gilková

- kontrolor:

Jana Šubrtová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 27.6.2024.

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 13.02.2025.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla zastupitelstvem obce schválena dne 11.12.2023. Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření obce těmito pravidly. Obec pravidla zveřejnila na svých internetových stránkách od 18.12.2023 do 12.3.2024. Současně na úřední desce oznámila, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen zastupitelstvem obce dne 11.3.2024 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 8 201 924,- Kč. Návrh rozpočtu obec zveřejnila na svých internetových stránkách a na úřední desce od 21.2. do 12.3.2024. Současně s ním zveřejnila informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok. Schválený rozpočet obec zveřejnila na svých internetových stránkách dne 12.3.2024. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Rozpis rozpočtu byl do výkazu Fin 2-12 M pořízen v členění podle rozpočtové skladby v souladu se schválením.

Rozpočtová opatření

Rozpočtová opatření číslo 1 až 6 předložená při dílčím přezkoumání a rozpočtová opatření číslo 7 a 8 předložená při konečném přezkoumání byla schválena starostou obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření. Uvedená rozpočtová opatření obec zveřejnila 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. Všechna rozpočtová opatření jsou chronologicky evidována a číslována.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2024 - 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2023. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obec zveřejnila na svých internetových stránkách a na úřední desce od 24.11.2023 do 8.1.2024. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obec zveřejnila na svých internetových stránkách dne 8.1.2024. Současně na úřední desce oznámila, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2023 sestavený v zákonem požadovaném rozsahu byl schválen zastupitelstvem obce dne 11.3.2024. Projednání závěrečného účtu bylo uzavřeno s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. Návrh závěrečného účtu obec zveřejnila na svých internetových stránkách a na úřední desce od 21.2. do 12.3.2024. Schválený závěrečný účet obec zveřejnila na svých internetových stránkách dne 12.3.2024. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrka obce za rok 2023 byla schválena zastupitelstvem obce dne 11.3.2024.

Odměňování členů zastupitelstva

Výše odměn členů zastupitelstva obce byla stanovena v souladu s platnými právními předpisy. Dle předložených mzdových listů bylo poskytnutí odměn za měsíc leden až prosinec 2024 provedeno dle stanovení.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizací provedenou k 31.12.2024 byly porovnány stavy uvedené na inventurních soupisech s výkazem Rozvaha územních samosprávných celků a Příloha. Bylo zjištěno, že vykazované zůstatky s těmito stavy souhlasí. Inventarizovány všechny účty, které byly v průběhu účetního období použity včetně účtů s konečným nulovým zůstatkem. Inventurní soupisy obsahují předepsané náležitosti. Plán inventur a inventarizační zpráva byly vyhotoveny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 30.9. a 31.12.2024.

Příloha rozvahy

Kontrolován výkaz Příloha sestavený k 30.9. a 31.12.2024.

Rozvaha

Kontrolován výkaz Rozvaha sestavený k 30.9. a 31.12.2024. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9. a 31.12.2024. Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin 2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Pokladní doklad

Kontrolovány pokladní doklady včetně jejich náležitostí za měsíce červen a červenec 2024 v návaznosti na pokladní knihy vedené elektronicky (pokladna hlavní a pokladna stočné), prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Faktura

Kontrolovány přijaté i vydané faktury včetně správnosti jejich předpisu vztahující se svou úhradou ke kontrolovaným bankovním výpisům za měsíce červen a červenec 2024.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíce červen a červenec 2024 z hlediska jejich náležitostí, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování položkově kontrolovány bankovní výpisy za měsíce červen a červenec 2024 k základním běžným účtům:

- ČS č.ú. 1240137369/0800

- ČS č.ú. 35-2588446319/0800

- ČNB č.ú. 94-8915571/0710

Darovací smlouvy

Obec jako dárce uzavřela v roce 2024 darovací smlouvy na finanční dary např.:

- SDH Jílovice, ve výši 3 500,- Kč (poutř), smlouva uzavřena dne 29.7.2024,
- SDH Jílovice, ve výši 12 960,- Kč (činnost), smlouva uzavřena dne 25.3.2024,
- SDH Jílovice, ve výši 20 000,- Kč (činnost dětí při požárním sportu), smlouva uzavřena dne 25.3.2024,
- Knihovna města Hradec Králové, ve výši 5 000,- Kč, smlouva uzavřena dne 17.7.2024,
- Český svaz včelařů, z.s., ve výši 1 500,- Kč, smlouva uzavřena dne 18.4.2024,
- TJ Jílovice, ve výši 7 560,- Kč, smlouva uzavřena dne 8.4.2024,
- Důchodci od Dědiny, z.s., ve výši 3 000,- Kč, smlouva uzavřena dne 25.3.2024,
- ZO Českého zahrádkářského svazu, ve výši 4 860,- Kč, smlouva uzavřena dne 18.3.2024.

Obec jako obdarovaná uzavřela v roce 2024 darovací smlouvy na finanční dary např.:

- Královéhradecký kraj, ve výši 22 000,- Kč (odměna za soutěž "Čistá obec 2023"), smlouva ze dne 10.6.2024,
- Mikroregion Třebechovicko, ve výši 5 000,- Kč (6. Jílovická Traktoriáda - reklamní a propagační předměty), smlouva ze dne 10.6.2024.

Výše uvedené oboustranně podepsané smlouvy ke kontrole předloženy.

Smlouvy nájemní

Obec jako pronajímatel na základě Nájemní smlouvy uzavřené dne 27.6.2024 přenechává nájemci do užívání prostory v budově č.p. 103, stojící na pozemku p.č.st. 113 v k.ú. Jílovice u Českého Meziříčí za účelem vedení kabelového propojení k poskytování služeb elektronických komunikací, na dobu určitou do 30.6.2029 s účinností od 1.7.2024. Výše čtvrtletního nájemného činí 3 000,- Kč, splatnost do 5. dne druhého měsíce příslušného kalendářního čtvrtletí, za které je nájemné hrazeno. Záměr pronájmu na úřední desce zveřejněn od 12.3. do 14.4.2024, pronájem za výše uvedenou cenu zastupitelstvem obce schválen dne 10.6.2024. Oboustranně podepsaná smlouva ke kontrole předložena.

Obec jako pronajímatel na základě Smlouvy o nájmu uzavřené dne 1.9.2024 přenechává nájemci do užívání pozemky p.č. 161/4, p.č. 161/3 a st.p.č. 168, jehož součástí je stavba Jílovice č.p. 110 (areál "Na Ohrádce") v k.ú. Jílovice u Českého Meziříčí za účelem provozování hostinské činnosti, na dobu neurčitou od 1.9.2024. Výše ročního nájemného činí 100,- Kč, splatnost vždy do 30.11. daného kalendářního roku. Záměr pronájmu na úřední desce zveřejněn od 13.5. do 15.6.2024, pronájem za výše uvedenou cenu zastupitelstvem obce schválen dne 26.8.2024. Oboustranně podepsaná smlouva ke kontrole předložena.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva, dotace i výdaje z roku 2023:

ORG 2364 - obec obdržela investiční dotaci z KHK na základě Smlouvy č. 23POVU1-0064 na akci "Stavební úpravy sportovního areálu v Jílovicích" ve výši 1 020 000,- Kč. Realizace akce je stanovena od 30.6.2023 do 31.3.2024, předložení závěrečné zprávy do 30.12.2024. Obec odeslala závěrečnou zprávu o realizaci projektu dne 24.7.2024, dotace zúčtována.

V kontrolovaném období obdržela obec do svého rozpočtu následující dotace:

UZ 98 193 – neinvestiční dotace z všeobecné pokladní správy prostřednictvím KÚ KHK na náklady spojené s konáním společných voleb do Senátu a zastupitelstev krajů ve výši 31 500,- Kč, vyčerpáno 18 982,- Kč, dotace zúčtována, vratka ve výši 12 518,- Kč byla odeslána v rámci finančního vypořádání za rok 2024 dne 17.1.2025 (ČNB, BV č. 2).

UZ 98 348 – neinvestiční dotace z všeobecné pokladní správy prostřednictvím KÚ KHK na náklady spojené s konáním voleb do Evropského parlamentu ve výši 32 000,- Kč, vyčerpáno 18 063,- Kč, dotace zúčtována, vratka ve výši 13 937,- Kč byla odeslána v rámci finančního vypořádání za rok 2024 dne 17.1.2025 (ČNB, BV č. 2).

ORG 2410 – neinvestiční dotace z Královéhradeckého kraje na základě smlouvy č. 24RRD10-0054 na akci "Podpora provozu prodejen na venkově - obec Jílovice" v celkové výši 60 000,- Kč. Realizace akce stanovena od 1.1. do 31.12.2024, odeslání Závěrečné zprávy do 31.12.2024. Obec odeslala závěrečnou zprávu o realizaci projektu dne 26.12.2024, dotace zúčtována.

UZ 15 016 a 15 501 – dotace od MŽP na základě rozhodnutí č. 22_024/0000796 v celkové výši 1 304 205,72 Kč Kč (z toho neinvestiční prostředky ve výši 362 399,77 Kč a investiční prostředky ve výši 941 805,95 Kč) na akci "Předcházení odpadu v obci Jílovice". Realizace akce byla stanovena od 30.6.2023, účel dotace do 31.3.2024, předložení závěrečné zprávy o realizaci spolu s poslední ŽoP nejpozději do 6 měsíců po termínu skutečného ukončení fyzické realizace projektu. Výše dotace byla poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Dotace je předmětem kontroly poskytovatele.

Na základě rozhodnutí o změně č. 1 dochází k úpravě termínu pro dosažení účelu, nově do 30.9.2024. Obec odeslala žádost o platbu a Zprávu o realizaci, dotace zúčtována.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Zpevnění a urovnání manipulačních ploch obce"

VZMR II. kategorie byla zadána v souladu se směrnicí č. 2/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a v souladu s § 6 zákonem 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. Nejvhodnější nabídku podala firma PH-stavební, s.r.o. s nabídkovou cenou 436 789,78 Kč bez DPH (528 515,63 Kč s DPH). Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 11.6.2024. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou i s fakturovanou částkou.

"Příslušenství pro traktůrek"

VZMR II. kategorie byla zadána v souladu se směrnicí č. 2/2019 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a v souladu s § 6 zákonem 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. Nejvhodnější nabídku podala firma PaL s.r.o. s nabídkovou cenou 466 675,- Kč bez DPH (564 676,75 Kč s DPH). Nabídková cenou souhlasí s fakturovanou částkou.

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 včetně usnesení. Konkrétní data využitých zápisů jsou uvedena u jednotlivých přezkoumaných písemností.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice

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

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

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

při dílčím přezkoumání

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice za rok 2024

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Jílovice za rok 2024

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Jílovice - za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Jílovice k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ukazatel ve smyslu ust. § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Podíl dluhu ÚC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	0,00 %
Částka překračující hranici 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 roky v Kč	---
Částka představující 5% snížení dluhu v Kč	---

Kontrolní skupina podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost ověřila poměr dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Výsledkem ověření je zjištění, že dluh ÚSC nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Datum vyhotovení: 13.02.2025

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 13.02.2025, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran – předán do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

1. Obec Jílovice
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Věra Gilková 601 375 641 vgilkova@khk.cz
Jana Šubrtová 725 870 784 jsubrtova@khk.cz