



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



KUKHK-AK-2025-32427

102858/2025/KHK

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce Jílovice, IČ 00579238**

za rok 2025

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 06.11.2025

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 11.07.2025 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

Přezkoumané období od 01.01.2025 do 06.11.2025

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Věra Gilková
- kontroloři:
Jana Šubrtová

Zástupci za Obec:

starosta - Václav Ježek
účetní - Vlasta Minaříková

**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 26.6.2025.**

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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Jílovice byly přezkoumány následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla zastupitelstvem obce schválena dne 4.11.2024. Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření obce těmito pravidly. Obec pravidla zveřejnila na svých internetových stránkách od 6.11.2024 do 17.3.2025. 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 2025 byl schválen zastupitelstvem obce dne 3.3.2025 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 6 922 317,- Kč. Návrh rozpočtu obec zveřejnila na svých internetových stránkách a na úřední desce od 14.2. do 17.3.2025. Současně s ním zveřejnila informace o schváleném rozpočtu a skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok. Schválený rozpočet obec zveřejnila na svých internetových stránkách dne 17.3.2025. 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 7 předložená při dílčím 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 2026 až 2027 byl schválen zastupitelstvem obce dne 3.3.2025. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obec zveřejnila na svých internetových stránkách a na úřední desce od 14.2. do 17.3.2025. Schválený střednědobý výhled rozpočtu obec zveřejnila na svých internetových stránkách dne 17.3.2025. 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 2024 sestavený v zákonem požadovaném rozsahu byl schválen zastupitelstvem obce dne 3.3.2025. Projednání závěrečného účtu bylo uzavřeno vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad. Návrh závěrečného účtu obec zveřejnila na svých internetových stránkách a na úřední desce od 14.2. do 17.3.2025. Schválený závěrečný účet obec zveřejnila na svých internetových stránkách dne 17.3.2025. 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 2024 byla schválena zastupitelstvem obce dne 3.3.2025.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován Výkaz o plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 30.9.2025.

Příloha rozvahy

Kontrolován výkaz Příloha sestavený k 30.9.2025.

Rozvaha

Kontrolován výkaz Rozvaha sestavený k 30.9.2025.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9.2025. 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 měsíc únor 2025 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 měsíc únor 2025.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc únor 2025 z hlediska jejich náležitostí, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování položkově kontrolovány bankovní výpisy za měsíc únor 2025 k základním běžným účtům:

- ČS č.ú. 1240137369/0800
- ČS č.ú. 35-2588446319/0800
- ČNB č.ú. 94-8915571/0710

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 září 2025 provedeno dle stanovení.

Darovací smlouvy

Obec jako dárcce uzavřela darovací smlouvy na finanční dary např.:

- Knihovna města Hradec Králové, ve výši 5 000,- Kč, smlouva uzavřena dne 26.5.2025,
- Důchodci od Dědiny, z.s., ve výši 3 000,- Kč, smlouva uzavřena dne 28.4.2025,
- TJ Jílovice, ve výši 8 200,- Kč, smlouva uzavřena dne 31.3.2025,
- SDH Jílovice, ve výši 14 800,- Kč (činnost), smlouva uzavřena dne 31.3.2025,
- SDH Jílovice, ve výši 26 000,- Kč (činnost mladých hasičů), smlouva uzavřena dne 31.3.2025,
- ZO Českého zahrádkářského svazu, ve výši 5 600,- Kč, smlouva uzavřena dne 31.3.2025,
- Český svaz včelařů, z.s., ve výši 1 500,- Kč, smlouva uzavřena dne 31.3.2025.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v průběhu roku prováděla pouze poptávkové řízení plně v souladu se Směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinnou od 20.3.2025.

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.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec předložila aktualizovanou Směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinnou od 20.3.2025.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím 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.)

Datum vyhotovení: 06.11.2025

Podpisy kontrolorů:

Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Věra Gilková
DN: P604200, Věra, Gilková, Věra Gilková, oddělení
přezkumu hospodaření obcí,267, Královéhradecký kraj,
NTRCZ-70889546, CZ
06.11.2025 10:55

Jana Šubrtová

Jana Šubrtová
DN: P174772, Jana, Šubrtová, Jana Šubrtová, oddělení
přezkumu hospodaření obcí,912, Královéhradecký kraj,
NTRCZ-70889546, CZ
06.11.2025 10:51

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Jílovice byl projednán dne 06.11.2025, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření. Zápis z dílčího přezkoumání o počtu 6 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