



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 57054/2019/jahol**

stejnopis č. **1**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019** **obce Jílovice, IČO 00245038**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 28. 11. 2019 jako dílčí přezkoumání  
a na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 8. 4. 2020 jako konečné přezkoumání**

Přezkoumání hospodaření **obce Jílovice za rok 2019** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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, **bylo zahájeno dne 23. 7. 2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných vyhlášením nouzového stavu na území České republiky, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky na elektronických nosičích a konzultovaných dálkovou formou.

**Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.**

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Květa Vaněčková**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 552/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 2019**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:** **Ing. Lucie Beránková - starostka**  
Jana Králová, BBS - účetní

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, kontrola inventurního soupisu účtu 909 ostatní majetek, byl učiněn dne 8. 4. 2020.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

## **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny **v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
obec neprovozuje podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
obec neúčtuje o sdružených prostředcích
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
obec neručí za závazky třetích osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
obec nemá zastavený majetek v prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- |                                                                       |        |
|-----------------------------------------------------------------------|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku .....                  | 1,26 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku .....                     | 5,47 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... | 6,97 % |

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **nepřekročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 1.213.850 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: Kč

České Budějovice, dne 8. dubna 2020

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Ing. Květa Vaněčková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištění uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jílovice o počtu 8 stran včetně přílohy byla seznámena dne 8. 4. 2020 a její stejnopis č. 2 převzal dne 14. 4. 2020 starostka obce Ing. Lucie Beránková.

**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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Lucie Beránková

.....  
starostka obce



**OBEC JÍLOVICE**  
Jílovice 170  
373 32 Jílovice  
IČ:00245038, DIČ:CZ00245038

.....  
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

**Návrh rozpočtu**

- na rok 2019; zveřejněn od 22. 11. 2018 do 12. 12. 2018

**Rozpočtová opatření**

- pověření rady obce k provádění rozpočtových změn schváleno ZO dne 12. 12. 2018
- č. 6 schváleno RO dne 31. 7. 2019; zveřejněno od 21. 8. 2019
- č. 7 schváleno RO dne 28. 8. 2019; zveřejněno od 17. 9. 2019
- č. 8 schváleno RO dne 4. 9. 2019; zveřejněno od 30. 9. 2019
- č. 10 schváleno RO dne 30. 10. 2019; zveřejněno od 22. 11. 2019

**Schválený rozpočet**

- na rok 2019 schválený ZO dne 12. 12. 2018 jako přebytkový; příjmy ve výši 26.053.572,44 Kč, výdaje ve výši 17.403.100 Kč, přebytek činí 8.650.472,44 Kč
- závazným ukazatelem paragraf
- zveřejněn od 14. 12. 2018

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- Oznámení o výši neinvestičního příspěvku pro rok 2019 adresován ZŠ a MŠ Jílovice
- "Výpis z jednání zastupitelstva konaného 12. 12. 2018" ze dne 31. 12. 2018

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- na období let 2020 až 2021 schválený ZO dne 12. 12. 2018
- návrh zveřejněn od 22. 11. 2018 do 12. 12. 2018
- schválený zveřejněn od 14. 12. 2018

**Závěrečný účet**

- za rok 2018 projednán ZO dne 5. 6. 2019 s výrokem "bez výhrad"
- návrh zveřejněn od 17. 5. 2019 do 10. 6. 2019
- schválený zveřejněn od 10. 6. 2019

**Bankovní výpis**

- Výpis z účtu u KB č. 240 ke dni 31. 12. 2019
- Výpis z účtu u KB č. 257 ke dni 31. 12. 2019
- Výpis z účtu u ŇB č. 37 ke dni 31. 12. 2019
- Výpis z účtu u KB č. 28 ke dni 31. 12. 2019 (Sociální fond)
- Výpis z účtu u KB č. 1 ke dni 31. 12. 2019 (Vodohospodářský fond)

**Hlavní kniha**

- k 31. 12. 2019

**Hlavní kniha**

- k 31. 12. 2019

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- inventurní soupis účtů č. 018, 019, 021 0100, 031 0501 (inv. č. PJ/97, 101, 130, 181, 499, 502, 504, 507, 513), 031 0502, 032, 231, 236, 331, 342, 403, 909

**Pokladní doklad**

- VPD č. 348 ze dne 24. 9. 2019 za medaile - Pidimaraton (883 Kč)
- účetní doklad č. 7947 ze dne 24. 9. 2019
- VPD č. 347 ze dne 24. 9. 2019 za materiál na opravu sekačky (4.055 Kč)
- účetní doklad č. 7946 ze dne 24. 9. 2019 (883 Kč)
- VPD č. 346 ze dne 18. 9. 2019 za barvu na auto - Tatra (521 Kč)
- účetní doklad č. 7945 ze dne 18. 9. 2019
- VPD č. 339 ze dne 10. 9. 2019 za materiál na opravu křovinořezu (1.282 Kč)
- účetní doklad č. 7938 ze dne 10. 9. 2019

**Příloha rozvahy**

- k 31. 12. 2019

**Rozvaha**

- ZŠ a MŠ Jílovice k 31. 12. 2019

**Rozvaha**

- k 31. 12. 2019

**Rozvaha**

- k 31. 12. 2019

#### **Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka za rok 2018 schválena ZO dne 5. 6. 2019
- protokol o schválení účetní závěrky
- odesláno do systému CSUIS dne 10. 6. 2019
- účetní doklad č. 11462 ze dne 5. 6. 2019

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

- k 31. 10. 2019

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

- k 31. 12. 2019

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 12. 2019

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 12. 2019

#### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- ZŠ a MŠ Jílovice
- k 31. 12. 2018
- k 30. 9. 2019

#### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- ZŠ a MŠ Jílovice
- k 31. 12. 2018
- k 30. 9. 2019

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí dotace č. SDO/OEZI/539/19 ze dne 10. 6. 2019
- neinvestiční dotace na akci "Oprava komunikace na parc. č. 378/6, k. ú. Jílovice u Trhových Svinů"
- výše dotace: 635.991 Kč (max. 50% z celkových uznatelných výdajů akce)
- vyplacení dotace: 70% ante, tj. 445.193 Kč; zbývající část 30% tj. 190.798 Kč po schválení vyúčtování
- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru) ze dne 23. 4. 2019
- příjem dotace:
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 119 kreditní obrat ze dne 18. 6. 2019 (445.193 Kč)
- účetní doklad č. 10050 ze dne 18. 6. 2019
- čerpání dotace:
- FD č. 01706188 ze dne 31. 10. 2019 za stavební práce provedené na stavbě "Oprava komunikace na parc. č. 378/6, k. ú. Jílovice" (1.785.569,09 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. 00523 ze dne 131. 10. 2019
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 224 debetní obrat ze dne 15. 11. 2019 (1.785.569,09 Kč)
- účetní doklad č. 10995 ze dne 15. 11. 2019
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace poskytnuté z Dotačního programu Jihočeského kraje Podpora oprav a rekonstrukcí místních komunikací ze dne 13. 11. 2019
- oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 20. 11. 2019
- účetní doklad č. 11555 ze dne 20. 11. 2019
- doplatek: výpis z účtu u KB, a. s. č. 229 kreditní obrat ze dne 22. 11. 2018 (190.798 Kč)
- účetní doklad č. 11042 ze dne 22. 11. 2019
- účetní doklad č. 11495 ze dne 31. 7. 2019

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o nájmu nemovité věci č. 207/15-UZSVM/C/4551/2008-HMSU/ZI ze dne 15. 12. 2015
- pronajímatel: Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- předmět nájmu: stavební parcela č. 75/4, k. ú. Kojákovice
- nájemné: 2.640 Kč
- nájem na dobu určitou do 31. 12. 2024
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 47 debetní obrat ze dne 7. 3. 2019 (2.640 Kč)
- účetní doklad č. 09143 ze dne 7. 3. 2019

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

- Kupní smlouva č. 338/2018-UZSVM/C/4551/2008-K ze dne 13. 12. 2018
- kupující: obec
- prodávající: Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- předmět prodeje: 1948, k. ú. Kojákovice
- kupní cena: 91.000 Kč
- koupě schválena ZO dne 12. 12. 2018

- výpis z účtu u KB, a. s. č. 47 debetní obrat ze dne 7. 3. 2019 (82.000 Kč)
- účetní doklad č. 09162 ze dne 7. 3. 2019
- právní účinky vkladu: 11. 3. 2019
- účetní doklad č. 11430 ze dne 11. 3. 2019
- inventární karta parcely č. 1948, k. ú. Kojákovice

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- "Oprava komunikace na parc. č. 378/6, k. ú. Jílovice u Trhových Svinů"
- Výzva k podání nabídky - oznámení o zahájení výběrového řízení včetně zadávacích podmínek ze dne 28. 6. 2019
- výzva schválena RO dne 27. 6. 2019 zároveň jmenována komise pro otevírání nabídek a hodnocení nabídek
- oslovení tři dodavatelé
- doručeny dvě nabídky
- Protokol o otevírání obálek, hodnocení, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 31. 7. 2019
- výběr zhotovitele schválen RO dne 31. 7. 2019
- Oznámení rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1. 8. 2019
- Smlouva o dílo č. S20-017-0056 ze dne 8. 8. 2019
- zhotovitel: SWIETELSKY stavební s. r. o.
- cena díla: 1.475.676,93 Kč bez DPH, 1.785.569,09 Kč včetně DPH
- smlouva zveřejněna na profilu zadavatele 19. 8. 2019

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Jílovice č. 1/2017 s účinností od 1. 6. 2017
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Jílovice č. 1/2019 s účinností od 29. 8. 2019

#### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- ze dne 30. 1. 2019 - finanční kontrola ZŠ a MŠ Jílovice za rok 2018, účetní závěrka ZŠ a MŠ Jílovice za rok 2018, schválení převedení zlepšeného hospodářského výsledku do fondů
- ze dne 27. 6. 2019 výzva k podání nabídky na akci "Oprava komunikace na parc. č. 278/6, k. ú. Jílovice u Trhových Svinů", jmenování komise pro otevírání nabídek a hodnocení nabídek
- ze dne 31. 7. 2019 - výběr zhotovitele na akci "Oprava komunikace na parc. č. 278/6, k. ú. Jílovice u Trhových Svinů"

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 12. 12. 2018 - rozpočet obce na rok 2019, střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 až 2021, koupě pozemku, pověření rady k provádění rozpočtových opatření
- ze dne 5. 6. 2019 - závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2018

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

- Kolektivní smlouva ze dne 1. 6. 2018
- Příloha č. 1 - Zásady používání sociálního fondu obce
- FD č. 2019-03 ze dne 1. 6. 2019 za pobyt na letním táboře pro dítě zaměstnance (2.500 Kč); dodavatel: Společnost Rožmberk, o. p. s.
- účetní doklad č. 272 ze dne 1. 6. 2019
- výpis z účtu u KB, a. s. č. 11 debetní obrat ze dne 17. 6. 2019 (2.500 Kč)
- účetní doklad č. 17264 ze dne 17. 6. 2019