



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 50786/2020/jahol**



KUCBX00ZHKDL

OBECNÍ ÚŘAD JÍLOVICE ul. Čest. Jirákových		C. dop.
Došlo: 2. 06. 2021	Zprac.	
C.j. 492/2021		
příl.:		

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce Jílovce, IČO 00245038

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

09.12.2020 jako dílčí přezkoumání

a

24.05.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Jílovce za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 01.10.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Marie Housková**

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. 390/2020 OEKO-PŘ ze dne 27. 7. 2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost: 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 inv. zprávy za rok 2020 - byl učiněn dne 24.05.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

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 2020

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 nehopodaří s takovými prostředky.

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
Obec nehospodaří s takovými prostředky.
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 takové závazky.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá takové zástavy.
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 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 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 2,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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: **769 400,- Kč**

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: **18 591 005,77 Kč**

Vyhotovení zprávy:
České Budějovice, dne 24.05.2021

Jména a podpisy kontrolerek zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Marie Housková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu 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.
- tato zpráva má celkem 9 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve 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 dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci 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 přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek 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

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- návrh rozpočtu na rok 2020 zveřejněn na webových stránkách dne 28. 11. 2019-19. 12. 2019

Rozpočtová opatření

- pravomoci rady-schváleno na jednání ZO dne 12. 12. 2018
- RO č. 4/2020 - schváleno ZO dne 24. 6. 2020- zveřejněno na webových stránkách obce dne 29. 6. 2020
- RO č. 5/2020 - schváleno RO dne 29. 7. 2020 - zveřejněno na webových stránkách obce dne 25. 8. 2020

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2020 schválen na jednání ZO dne 18. 12. 2019 jako schodkový, zapojeny prostředky minulých let, závazný ukazatel, 3123 §, 5331 položka ve výši 900.000 Kč-PO ZŠ a MŠ Jílovice

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh zveřejněn na webových stránkách obce dne 28. 11. 2019 - 19. 12. 2019
- materiál schválen dne 18. 12. 2019
- schválený SVR zveřejněn dne 19. 12. 2019

Závěrečný účet

- návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 4. 6. 2020-25. 6. 2020
- závěrečný účet za rok 2019 byl zveřejněn od 25. 6. 2020 na internetových stránkách obce

Závěrečný účet

- závěrečný účet za rok 2019 byl schválen na jednání ZO dne 24.06.2020

Faktura

- FP č. 110500036 ze dne 27. 2. 2020 ve výši 399,30 Kč za
- předpis-ÚD č.0079 /110500036/ ze dne 27. 2. 2020
- úhrada-výpis č. 49 účtu vedeného u KB. a.s., pohyb ze dne 5. 3. 2020, ÚD č. 09210

Faktura

- FP č. 12000055 ze dne 29. 2. 2020 ve výši 2.480,50 Kč za správu sítě
- předpis-ÚD č. 0080 /12000055/ ze dne 5. 3. 2020
- úhrada-výpis č. 49 účtu vedeného u KB. a.s., pohyb ze dne 5. 3. 2020, ÚD č. 09226

Hlavní kniha

- 10/2020

Hlavní kniha

- 12/2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inv. ze dne 17.12.2020
- inv. zpráva ze dne 31.01.2021
- inv. soupis účtu 021 0000, 021 0200, 021 0300, 021 0400, 021 0500, 021 0600
- inv. soupis účtu 022
- inv. soupis účtu 031 0201, 031 0301, pozemky p. č. 47/20, 345/9, 524/30, 489/13, 489/14 vše v k. ú. Kojákovice
- inv. soupis účtu 419 - sociální fond 419 0100, vodohospodářský fond 419 0140
- inv. soupis účtu 451
- inv. soupis účtu 459
- výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k 31.12.2020

Příloha rozvahy

- k 31. 10. 2020

Příloha rozvahy

- k 31.12.2020

Rozvaha

- k 31. 10. 2020

Rozvaha

- k 31.12.2020

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka POZŠ a MŠ Jílovice - schválena radou obce dne 29. 1. 2020
- protokol o schválení ÚZ ze dne 29. 1. 2020
- kontrola ÚZ obce proběhne během konečného přezkoumání hospodaření obce za rok 2020

Účtový rozvrh

- platný pro kontrolované období

Účtový rozvrh

- účtový rozvrh platný pro kontrolované období

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 10. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2020

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 31. 12. 2019

Darovací smlouvy

- darovací smlouva uzavřená obcí Jílovice s Linkou bezpečí, z.s. dne 18. 9. 2020 ve výši 3.000 Kč
- -schváleno na jednání ZO dne 24. 6. 2020
- úhrada -ÚC č. 10702 ze dne 18. 9. 2020, výpis č. 185 z účtu vedeného u KB, a.s. pohyb dne 18. 9. 2020

Smlouvy o dílo

- smlouva o dílo uzavřená dne 23. 4. 2020 obcí Jílovice s dodavatelem akce: "Obnova ZŠ a MŠ Jílovice-výměna osvětlení" OSAM TRADE s.r.o. za smluvní cenu včetně DPH 323.570,46 Kč

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

- kupní smlouva uzavřená obcí jako prodávajícím a FO Ing. M.K. jako kupujícím dne 26. 5. 2020
- - předmět prodeje-pozemek p.č. 1916/57 v k.ú. Lipnice u Kojákovíc
- -celková smluvní cena - 75.315,24 Kč a DPH
- - záměr na prodej nemovitosti zveřejněn od 3. 1. 2020 do 20. 1. 2020
- - prodej schválen v ZO dne 26. 2. 2020
- - informace o vyznačení plomby - 17. 6. 2020
- předpis-ÚD č. 01100 ze dne 26. 5. 2020
- -úhrada-výpis č. 126 účtu vedeného u KB, a.s. pohyb ze dne 25. 6. 2020 ve výši 91.131,44 Kč, ÚD č. 10098 ze dne 25. 6. 2020
- - směrnice pro oceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou-18. 12. 2013

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice č. 1/2019 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu-28. 8. 2019

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- kolektivní smlouva uzavřená obcí a odborovým svazem státních orgánů a organizací - 1. 6. 2018
- fond pro financování a obnovu vodovodu a kanalizace-12. 12. 2018
- ÚD č. 17201 z 8. 1. 2020 ve výši 1.616.437,82 Kč -úhrada opravy havarijního stavu

účetní závěrka

- účetní závěrka obce byla schválena na jednání ZO dne 24.06.2020 us. č. 229/20
- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 24.06.2020

Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **138890464-301911-210602100446** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z 9 listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Obsah předložené datové zprávy k provedení autorizované konverze byl ve shodě se záznamy Informačního systému datových schránek. Tato datová zpráva s číslem 914010655 byla systémem přenesena dne 02.06.2021 v 07:57:27. Platnost datové zprávy byla ověřena dne 02.06.2021 v 10:04:55. Datová zpráva byla opatřena elektronickou značkou, zaručenou elektronickou pečetí založenou na certifikátu pro elektronickou pečeť vydaném kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru, nebo uznávanou elektronickou pečetí. Údaje o elektronické značce nebo pečetí: číslo certifikátu **01 52 A4 67**, certifikát byl vydán **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p. pro Informační systém datových schránek - produkční prostředí Ministerstva vnitra České republiky**. Elektronická značka nebo pečeť byla označena časovým razítkem. Datum a čas **02.06.2021 10:04:00**, číslo kvalifikovaného časového razítka nebo kvalifikovaného elektronického časového razítka **01 40 71 A4**, časové razítko bylo vydáno **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Odesílající datová schránka:

Název: Jihočeský kraj

Adresa: U Zimního stadionu 1952/2, 37001 České Budějovice, CZ

ID datové schránky: kdib3rr

Typ uživatele: Pověřená osoba

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 02.06.2021 v 10:05:01. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 02.06.2021 09:04:38. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **01 53 BA 01**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p. pro podepisující osobu Marie Housková, kontrolor přezkumu a metodiky hospodaření obcí, Odbor ekonomický, 3285, Jihočeský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 02.06.2021 v 10:05:01. Údaje o časovém razítku: datum a čas **02.06.2021 07:11:15**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 71 A0**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vystavil: **Obec Jílovice**

Pracoviště: **Obec Jílovice**

V **Jílovicích** dne **02.06.2021**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:

Jana Havelková

Otisk úředního razítka:



138890464-301911-210602100446

Poznámka:

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.

Přijatá zpráva - Detail zprávy

Předmět: Jilovice-Zpráva o výsledku PH 2020
ID zprávy: 914010655
Typ zprávy: Přijatá datová zpráva
Stav zprávy: Doručená
Datum a čas: 2. 6. 2021 v 08:34:03

Odesílatel: Jihočeský kraj, U Zimního stadionu 1952/2, 37001 České Budějovice, CZ
ID schránky: kdib3rr
Typ schránky: Orgán veřejné moci
Odesílající osoba: Pověřená osoba

Zmocnění: Nežadáno
Naše čís. jednací: KUJCK 59748/2021
Naše spisová zn.: OEKO-PŘ 50786/2020/jahol SO
Vaše čís. jednací: Nežadáno
Vaše spisová zn.: Nežadáno
K rukám: Nežadáno
Do vlastních rukou: Ne
Zakázáno doručení fikcí: Ne

Přílohy:

Jilovice-Zpráva - konečné PH 2020.pdf (282,88 kB)

Události zprávy:

- 2. 6. 2021 v 07:57:27** EV0: Datová zpráva byla podána.
 - 2. 6. 2021 v 07:57:27** EV5: Datová zpráva byla dodána do datové schránky příjemce. Je-li příjemcem datové zprávy orgán veřejné moci vystupující v postavení orgánu veřejné moci, byla datová zpráva tímto okamžikem doručena.
 - 2. 6. 2021 v 08:34:03** EV12: Přihlásila se pověřená osoba s právem přístupu ke zprávě ve smyslu § 8, odst. 6 zákona č. 300/2008 Sb., v platném znění. Datová zpráva je nyní doručena. Případné dřívější datum doručení fikcí nebo doručení dodáním do schránky orgánu veřejné moci není dotčeno.
-