

# Návrh závěrečného účtu obce Jilem za rok 2016

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů)

## Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

	Plnění k 31. 12. 2016	RU
Třída 1 – daňové příjmy	1 723 285,42 Kč	100,0 %
Třída 2 – nedaňové příjmy	273.866,15 Kč	100,0 %
Třída 3 – kapitálové příjmy	59.735,00 Kč	100,0 %
Třída 4 – přijaté transfery	191 821,00 Kč	100,0 %
<b>Příjmy celkem:</b>	<b>2 248 707,57 Kč</b>	<b>100,0 %</b>
Třída 5 – běžné výdaje	1 443 362,15 Kč	100,0 %
Třída 6 – kapitálové výdaje	173 453,42 Kč	100,0 %
<b>Výdaje celkem:</b>	<b>1 616 815,57 Kč</b>	<b>100,0 %</b>
Třída 8 – financování	- 631 892,00 Kč	

## Hospodářská činnost

<b>Náklady celkem:</b>	1 756 860,15 Kč
<b>Výnosy celkem:</b>	2 255 149,53 Kč
<b>Zisk:</b>	498 289,38 Kč

## Přijaté dotace

4112 – neinvestiční dotace	55 000,00 Kč
4122 – dotace Program obnovy venkova Vysočiny	110 000,00 Kč
4111 – dotace volby	26 821,00 Kč

## Poskytnuté dotace

5219 – příspěvek Coop	20 000,00 Kč
5221 - Královská stezka	1 000,00 Kč
5229 – Včelaři	500,00 Kč

## Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31. 12. 2016

	brutto k 31. 12. 2015	brutto k 31. 12. 2016
018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	17 162,30 Kč	17 162,30 Kč
019 ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	208 250,00 Kč	208 250,00 Kč
021 stavby	12 794 066,13 Kč	12 809 731,13 Kč
022 samostatné movité věci	243 319,00 Kč	401 107,42 Kč
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	715 801,27 Kč	745 599,01 Kč

031 pozemky	1 898 736,00 Kč	1 850 587,00 Kč
069 ostatní dlouhodobý finanční majetek	647 685,29 Kč	620 420,25 Kč

Sestavil/a:  
Monika Čapková - účetní

Příloha

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jilem za rok 2016

V Jilmu            dne: 1.6.2017

Schváleno zastupitelstvem obce dne: .....

Vyvěšeno:    ...2.6.2017.....

Sejmuto:       .....

**Krajský úřad Kraje Vysočina**

odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 

Č. j.: KUJI 37336/2017 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Jilem**

se sídlem Jilem 55, 583 01 Chotěboř, IČO: 00579858  
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. srpna 2016 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **24. srpna 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **1. června 2017** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 1. června 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Jilem  
Jilem 55  
583 01 Chotěboř

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Radomír Tomandl  
pověření číslo 20165084142\_10  
- kontrolorka: Ing. Irena Rezníčková  
pověření číslo 20165084142\_22

**Podklady předložili:**

Ladislav Klement - místostarosta  
Monika Čapková - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

tel.: 564 602 707, fax: 564 602 434, e-mail: posta@kr-vysocina.cz, Internet: www.kr-vysocina.cz  
IČO: 70890749, ID datové schránky: ksab3eu

#### **A. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Jilem **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jilem byly využity následující písemnosti:

Smlouvy o dílo - "Smlouva - Oprava místní komunikace" ve výši 442 255 Kč včetně DPH ze dne 21. 4. 2016  
Účetní deník - předložen měsíc leden - červen rok 2016  
Faktura - fa. č. 16009 - "Majetek DDHM dle rozpisu na faktuře" vystavena dne 17. 5. 2016 ve výši 33 002 Kč - úhrada dne 2. 6. 2016  
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2016  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO č. 14 jednání dne 11. 1. 2016, č. 15 jednání ZO dne 7. 3. 2016, č. 16 jednání ZO dne 4. 4. 2016, č. 17 jednání ZO dne 6. 5. 2016, č. 18 jednání ZO dne 6. 6. 2016  
Smlouvy o převodu majetku - "Smlouva - kupní o zřízení předkupního práva a o budoucí smlouvě kupní" p. č. 102/5 ze dne 14. 6. 2016 - právní účinky dne 29. 6. 2016  
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2016  
Darovací smlouvy - Finanční dar" ve výši 500 Kč ze dne 14. 1. 2016 - schválena ZO jednání dne 11. 1. 2016 - úhrada dne 14. 1. 2016, "Darovací smlouva - Finanční dar" ve výši 10 000 Kč ze dne 9. 3. 2016 - schválena ZO jednání dne 7. 3. 2016 - úhrada dne 15. 3. 2016, "Darovací smlouva - Finanční dar" ve výši 10 000 Kč ze dne 7. 6. 2016 - schválena ZO jednání dne 6. 6. 2016 - úhrada dne 30. 6. 2016  
Účetní doklady - měsíc červen rok 2016 (bankovní výpis č. 006 ze dne 7. 6. 2016)  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 6. 2016  
Evidence poplatků - nejsou schváleny OZV za poplatek za shromažďování komunálního odpadu a poplatku ze psů  
Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2016  
Dohody o provedení práce - "Dohoda - Zimní údržba komunikace - prohrnování sněhu" ze dne 1. 1. 2016, "Dohoda - Údržba zeleně" ze dne 1. 2. 2016, "Dohoda - Těžba a přibližování dřeva v obecních lesích" ze dne 15. 2. 2016  
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (fa. č. 1 - 36)  
Návrh rozpočtu - rok 2016 zveřejněn na kamenné úřední desce i na webové stránce obce Jilem ve dnech 5. 11. 2015 - 7. 12. 2015  
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - smlouva kupní o zřízení předkupního práva a o budoucí smlouvě kupní ze dne 14. 6. 2016 - záměr zveřejněn ve dnech 11. 5. 2016 - 6. 6. 2016  
Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016  
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2016  
Odměňování členů zastupitelstva - měsíc červen rok 2016  
Účetnictví ostatní - předložen odpisový plán na rok 2016  
Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - červen rok 2016 (elektronicky)  
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - přípis "MAS a obec členský příspěvek rok 2016" ve výši 1 000 Kč ze dne 21. 3. 2016 - úhrada dne 31. 3. 2016  
Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc červen rok 2016  
Rozpočtová opatření - rok 2016 č. 1 schváleno starostou obce dne 11. 1. 2016, č. 2 schváleno starostou obce dne 17. 6. 2016  
Rozpočtový výhled - rok 2017 - 2019 sestaven a projednán ZO č. 13 jednání dne 7. 12. 2015



Smlouvy o věcných břemenech - "Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti" p. č. 50/4, 98/2, 102/2 ze dne 12. 1. 2016 - právní účinky dne 21. 1. 2016 - schváleno ZO jednání dne 11. 1. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 6. 2016

Závěrečný účet - rok 2015 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jilem zveřejněn na kamenné úřední desce i na webové stránce obce Jilem ve dnech 11. 5. 2016 - 6. 6. 2016, schválen ZO č. 18 jednání dne 6. 6. 2016 s výrokem - bez výhrad

Účetní závěrka - účetní závěrka obce Jilem rok 2015 - schválena dne č. 18 jednání dne 6. 6. 2016 "Protokol o schválení účetní závěrky rok 2015"

Schválený rozpočet - rok 2016 schválen ZO č. 13 jednání dne 7. 12. 2015

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (fa. č. 0)

Zápisy z jednání výborů - Činnost výborů ZO - předloženy zápisy finančního výboru ZO ze dne 29. 4. 2016 - období 1. 1. 2016 - 31. 3. 2016 kontrola pokladní knihy a pokladny, kontrola účetních dokladů, zaplacených faktur, ze dne 1. 6. 2016 - období 1. 4. 2016 - 31. 5. 2016 kontrola pokladní knihy a pokladny, kontrola účetních dokladů, zaplacených faktur

Pokladní doklady - měsíc březen rok 2016 (výdajový doklad č. 4 - 11)

Hlavní kniha - předložena měsíc leden - červen rok 2016

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (ČS, a.s., ČNB)

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Účtový rozvrh - za rok 2016 zpracován a aktualizován

Pokladní doklady - měsíc prosinec rok 2016 (výdajový doklad č. V 55 až V 59 a příjmový č. P 17 až P 20)

Hlavní kniha - předložena za prosinec rok 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Rozpočtová opatření - rok 2016 č. 3 schválena starostou obce dne 1. 7. 2016, č. 4 ze dne 1. 8. 2016, č. 5 ze dne 15. 8. 2016, č. 6 ze dne 7. 9. 2016, č. 7 ze dne 1. 10. 2016, číslo 8 ze dne 10. 10. 2016, číslo 9 ze dne 18. 10. 2016, číslo 10 ze dne 1. 11. 2016, číslo 11 ze dne 10. 11. 2016, číslo 12 ze dne 15. 11. 2016, číslo 13 ze dne 20. 11. 2016, číslo 14 ze dne 7. 12. 2016, číslo 15 ze dne 16. 12. 2016

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2016

Bankovní výpisy - podle stavu ke dni 31. 12. 2016

- účet u ČNB číslo 94-10410521/0710, zůstatek 147.576,94 Kč

- účet u ČS číslo 1122792389/0800, zůstatek 1.965.420,54 Kč

- účet u ČS investiční 0-3794399319, zůstatek 36.599,- Kč

Kniha došlých faktur - faktury došlé evidované v knize faktur k 31. 12. 2016 pod poř. číslem 1 až 76

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy z jednání zastupitelstva obce ze dne 1. 8., 5. 9., 3. 10., 7. 11. a 12. 12. 2016

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 25. 11. 2016, Proškolení inventarizačních komisí ze dne 15. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2017

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2016, zůstatek 7.449,- Kč

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2016 a odpisový plán roku 2016

Zápisy z jednání výborů - kontrolního výboru ze dne 20. 7. a 28. 12. 2016

- finančního výboru ze dne 20. 8. a 30. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc prosinec rok 2016

Účetní doklady - měsíc listopad a prosinec rok 2016 bankovní výpis č. 11 a 12, účetní doklady číslo 81 až 101

Odměňování členů zastupitelstva - měsíc prosinec rok 2016  
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2016 v návaznosti na výdaje z rozpočtových položek.  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ01488.0116 ze dne 9. 7. 2016 ve výši 110.000,- Kč na realizaci akce "Oprava místní komunikace". Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 9. 11. 2016.  
Faktura 1241630065 ze dne 27. 6. 2016 na částku 442.255,- Kč za "Opravu místních komunikací". Faktura byla uhrazena dne 19. 6. 2016 fakturovaná částka odpovídá Smlouvě o dílo ze dne 21. 4. 2016  
Dohody o provedení práce - dohody uzavřené obcí v roce 2016 na práce pro obec

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Jilem za rok 2016**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,80 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,10 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	34,06 %
Ukazatel likvidity	120,77

Jilem 1. června 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Radomír Tomandl

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-12-

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal místostarosta obce Jilem s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 1. června 2017

Ladislav Klement

.....  
místostarosta



.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Jilem	Ladislav Klement
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly