

Návrh závěrečného účtu obce Jilem za rok 2018

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

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

	Plnění k 31. 12. 2018	RU
Třída 1 – daňové příjmy	1 999 759,40 Kč	100,0 %
Třída 2 – nedaňové příjmy	210 237,48 Kč	100,0 %
Třída 3 – kapitálové příjmy	359 907,99 Kč	100,0 %
Třída 4 – přijaté transfery	238 318,00 Kč	100,0 %
Příjmy celkem:	2 808 222,87 Kč	100,0 %
Třída 5 – běžné výdaje	1 535 951,79 Kč	100,0 %
Třída 6 – kapitálové výdaje	1 343 604,44 Kč	100,0 %
Výdaje celkem:	2 879 556,19 Kč	100,0 %
Třída 8 – financování	71 333,32 Kč	

Hospodářská činnost

Náklady celkem:	1 860 089,79 Kč
Výnosy celkem:	2 688 311,23 Kč
Zisk:	828 221,44 Kč

Přijaté dotace

4112 – neinvestiční dotace	60 900,00 Kč
4122 – dotace Program obnovy venkova Vysočiny	127 000,00 Kč
4111 – dotace volby	30 418,00 Kč
4122 – transfery od krajů - prodejna	20 000,00 Kč

Poskytnuté dotace

5219 – příspěvek Coop	43 000,00 Kč
5221 - Královská stezka, Fokus Vysočina	6 357,00 Kč
5229 – Včelaři	500,00 Kč

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31. 12. 2018

	brutto k 31. 12. 2017	brutto k 31. 12. 2018
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	12 809 731,13 Kč	13 922 673,53 Kč
022 samostatné movité věci	401 107,42 Kč	481 107,42 Kč
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	791 407,01 Kč	825 660,01 Kč
031 pozemky	1 809 749,64 Kč	1 809 749,64 Kč
032 kulturní předměty	7 497,00 Kč	7 497,00 Kč

042 nedokončený majetek – obecní domek	269 928,00 Kč	420 590,00 Kč
069 ostatní dlouhodobý finanční majetek	612 333,26 Kč	610 121,72 Kč

Sestavil/a:
Monika Čapková - účetní

Příloha
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jilem za rok 2018

V Jilmu dne: 29.5.2018

Schváleno zastupitelstvem obce dne:

Vyvěšeno: 3.6.2019

Sejmuto:



[Handwritten signature in blue ink]

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 40433/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jilem

se sídlem Jilem 55, 583 01 Chotěboř, IČO: 00579858
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. srpna 2018 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 **3. září 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **29. května 2019** 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 29. května 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Jilem
Jilem 55
583 01 Chotěboř

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185003813_2

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Milan Klement – starosta
Jaromír Rasocha - 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.

A. Výsledek přezkoumání

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

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Obec Jilem má dle výpisu z Katastru nemovitostí pozemky zatížené věcným břemenem (např. pozemky p.č. 649, 664/1 v k. ú. Jilem u Sedletína aj.). Analytické členění pozemků zatížených věcným břemenem nebylo ke dni 31. 12. 2017 provedeno.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jilem za rok 2018

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 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,66 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,22 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	33,83 %
Ukazatel likvidity	59,72

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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


Jilem 29. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Jilem s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 29. května 2019.

Milan Klement

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jilem byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2021 zveřejněný na úřední desce od 14.11.2017 do 12.12.2017 a na internetových stránkách obce od 15.11.2017 do 12.12.2017

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 11.12.2017 zveřejněný na internetových stránkách obce od 12.12.2017

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách obce a v listinné podobě zveřejněná na úřední desce obce

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněný na úřední desce od 14.11.2017 do 12.12.2017 a na internetových stránkách obce od 15.11.2017 do 12.12.2017

Rozpočet - na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 11.12.2017 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 12.12.2017

Rozpočtová opatření - schválená starostou obce a zveřejněná na internetových stránkách obce

- č. 1 ze dne 13.01.2018 zveřejněné od 15.01.2018

- č. 2 ze dne 09.02.2018 zveřejněné od 10.02.2018

- č. 3 ze dne 23.05.2018 zveřejněné od 18.06.2018

- č. 4 ze dne 12.06.2018 zveřejněné od 18.06.2018

Návrh závěrečného účtu za rok 2017 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 26.05.2018 do 18.06.2018 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Závěrečný účet - za rok 2017 schválený zastupitelstvem obce dne 18.06.2018 s výhradou a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 18.06.2018 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30.06.2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30.06.2018

Rozvaha - sestavená ke dni 30.06.2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30.06.2018

Účtový rozvrh - pro rok 2018

Kniha došlých faktur - pro rok 2018 (ke dni 30.06.2018 evidovány doklady č. 1 - 3)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2018 (ke dni 30.06.2018 evidovány doklady č. 1 - 53)

Bankovní výpisy

- z investičního běžného účtu ke dni 30.06.2018

- č. 8 (ČNB) a č. 005 a 006 (ČS) za červen 2018

Pokladní kniha - pro rok 2018

Pokladní doklady - č. P4 - P5 (příjmové) a č. 18 - 27 (výdajové) za květen 2018

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za červen 2018

Odměňování členů zastupitelstva - pro rok 2018 schválené zastupitelstvem obce dne 27.12.2017

Darovací smlouva na neúčelový finanční dar ve výši 6 000 Kč ze dne 07.03.2018, schválená zastupitelstvem obce dne 05.03.2018, uhrazená dne 13.03.2018 (výpis ČS č. 003)

Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 06.03.2018 schválená zastupitelstvem obce dne 05.03.2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 48 000 Kč na částečnou úhradu provozních nákladů prodejny potravin ze dne 06.02.2018 schválená zastupitelstvem obce dne 02.10.2017, částečná úhrada (19 000 Kč) dne 02.05.2018 (výpis ČS č. 005)

- Dodatek č. 1 ze dne 10.04.2018 k veřejnoprávní smlouvě ze dne 06.02.2018 (snížení celkové dotace na 43 000 Kč) schválený zastupitelstvem obce dne 09.04.2018

Dohody o provedení práce

- ze dne 01.05.2018 na zednické a bourací práce na budovách obce
- ze dne 01.03.2018 na údržbářské práce na víceúčelovém hřišti
- ze dne 01.02.2018 na truhlářské práce v KD

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 19.06.2018, doručená krajskému úřadu Kraje Vysočina dne 21.06.2018

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 23.06.2018, doručená krajskému úřadu dne 26.06.2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 11.12. a 27.12.2017
- ze dne 05.02., 05.03., 09.04., 14.05. a 18.06.2018

Účetní závěrka obce za rok 2017 schválená zastupitelstvem obce dne 18.06.2018

Zápisy finančního výboru ze dne 02.03. a 20.06.2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 5 - 11 schválená starostou obce a zveřejněná v zákonném termínu na internetových stránkách obce; pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 02.11.2015 a ze dne 29.10.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2018

Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2018

Kniha došlých faktur - pro rok 2018 (faktury č. 1 - 103)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2018 (faktury č. 1 - 5)

Bankovní výpisy

- č. 012 (ČS - běžný účet), č. 012 (ČS - investiční) a č. 16 (ČNB) ke dni 31.12.2018
- č. 008 (ČS) za srpen 2018

Pokladní kniha - pro rok 2018

Pokladní doklady - č. P6 - P7 (příjmové) a č. 31 - 37 (výdajové) za červenec a srpen 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2018

- Plán inventur ze dne 07.11.2018

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15.12.2018

- Inventarizační zpráva ze dne 25.01.2019

Mzdová agenda - Výplatní listina za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - schválené zastupitelstvem obce dne 29.10.2018

Kupní smlouva na nákup motorové stříkačky PS12 od obce Kynice (kupní cena 80 000 Kč) ze dne 01.10.2018 schválená zastupitelstvem obce dne 02.08.2018

Účetní doklad č. 110 ze dne 17.10.2018 (úhrada a zařazení PS12 do majetku)

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 10 000 Kč na dopravu postižené ze dne 07.02.2018 schválená zastupitelstvem obce dne 05.02.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Programu obnovy venkova ID ZZ02340.0181 ve výši 127 000 Kč na akci „Výměna střešní krytiny na budově kulturního domu“ ze dne 08.07.2018

- Žádost o dotaci ze dne 24.04.2018

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 12.12.2018

- Smlouva o dílo ze dne 23.04.2018 na stavbu „Výměna střešní krytiny na budově kulturního domu“, cena díla 510 000 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 05.03.2018

- Faktura č. 14-2018 (v KDF č. 45, dodavatel Radek Svoboda, Rozsochatec) za výměnu střešní krytiny na budově kulturního domu v obci Jilem v hodnotě 510 000 Kč vč. DPH ze dne 21.05.2018, uhrazená dne 25.05.2018 (výpis ČS č. 005)

- Účetní doklad č. 400 ze dne 25.05.2018 (úhrada faktury č. 14-2018)

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny ID FV02504.0024 ve výši 30 100 Kč na podporu venkovské prodejny Jilem ze dne 28.09.2018

- Žádost o dotaci ze dne 09.05.2018
 - Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 08.01.2019
 - Bankovní výpisy č. 005 a 010 (ČS) za květen a říjen 2018
 - Účetní doklad č. 300 ze dne 02.05.2018 (úhrada 1. splátky dotace ve výši 19 000 Kč)
 - Účetní doklad č. 301 ze dne 10.10.2018 (úhrada 2. splátky dotace ve výši 24 000 Kč)
- Dohoda o provedení práce - ze dne 01.05.2018 na zednické a bourací práce na obecních budovách
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 02.08., 21.09., 29.10., 12.11. a 03.12.2018
- Zápis kontrolního výboru ze dne 02.07.2018