

Závěrečný účet obce Jilem za rok 2019

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

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019

	Plnění k 31. 12. 2019	RU
Třída 1 – daňové příjmy	2 113 419,01 Kč	95,7 %
Třída 2 – nedaňové příjmy	1 034 283,03 Kč	608,4 %
Třída 3 – kapitálové příjmy	104 456,00 Kč	104,5 %
Třída 4 – přijaté transfery	676 288,99 Kč	276,3 %
Příjmy celkem:	3 928 447,03 Kč	144,3 %
Třída 5 – běžné výdaje	2 084 922,76 Kč	106,5 %
Třída 6 – kapitálové výdaje	223 867,50 Kč	29,3 %
Výdaje celkem:	2 308 790,26 Kč	84,8 %
Třída 8 – financování	- 1 619 656,77 Kč	

Hospodářská činnost

Náklady celkem:	2 015 201,92 Kč
Výnosy celkem:	3 611 951,75 Kč
Zisk:	1 596 749,83 Kč

Přijaté dotace

4112 – neinvestiční dotace	65 400,00 Kč
4122 – dotace Program obnovy venkova Vysočiny	157 100,00 Kč
4111 – dotace volby	22 263,00 Kč

Poskytnuté dotace

5219 – příspěvek Coop	24 231,00 Kč
5221 - Královská stezka, Fokus Vysočina	1 000,00 Kč
5222 – Neinvestiční transfer spolkům	2 758,00 Kč
5229 – Včelaři	500,00 Kč

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31. 12. 2019

	brutto k 31. 12. 2018	brutto k 31. 12. 2019
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	13 922 673,53 Kč	13 922 673,53 Kč
022 samostatné movité věci	481 107,42 Kč	481 107,42 Kč

028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	825 660,01 Kč	751 403,01 Kč
031 pozemky	1 809 749,64 Kč	1 725 551,49 Kč
032 kulturní předměty	7 497,00 Kč	7 497,00 Kč
042 nedokončený majetek – obecní domek	420 590,00 Kč	644 457,50 Kč
069 ostatní dlouhodobý finanční majetek	610 121,72 Kč	617 713,58 Kč

Sestavil/a:
Monika Čapková - účetní

Příloha
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jilem za rok 2019

V Jilmu dne: 6.5.2020

Schváleno zastupitelstvem obce dne:

1.6.2020

Vyvěšeno: 11.5.2020

Sejmuto: 1.6.2020



[Handwritten signature]

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jilem

se sídlem Jilem 55, 583 01 Chotěboř, IČO: 00579858
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. listopadu 2019 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 **26. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **1. dubna 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 2. dubna 2020.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obec Jilem
Jilem 55
583 01 Chotěboř

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jiří Pejcha**
pověření číslo 20195084321_5

Podklady předložil: **Milan Klement - starosta**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jilem za rok 2019

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 2019 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	1,34 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,21 %
Ukazatel likvidity	93,95
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6.4.2020

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 2. dubna 2020.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Jilem	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jilem byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 11. do 3. 12. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 4. 12. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 11. do 3. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2018, zveřejněn od 4. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 29. 10. 2018

č. 1 dne 10. 5. 2019, zveřejněno od 10. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 2 dne 12. 6. 2019, zveřejněno od 12. 6. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 6. do 24. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 24. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 24. 6. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 1 až 67)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 1 až 7)

Faktura č. 190100012 ze dne 17. 1. 2019 za dodání tiskárny Epson Work Force M200, částka 3 790 Kč vč. DPH, uhrazeno dne 23. 1. 2019 (výpis k účtu vedenému u České spořitelny), dodavatel: Tomáš Jindra, IČO: 45908290

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (ČS, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíce srpen a září roku 2019 (doklady k bankovním výpisům k účtu vedenému u České spořitelny)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Pokladní doklady - za měsíce červenec a srpen roku 2019 (příjmový pokladní doklad č. P6, výdajový pokladní doklad č. 15 až 22)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019 schválené ZO na jednání dne 29. 10. 2018

Smlouvy o převodu majetku:

- smlouva kupní ze dne 28. 3. 2019 (obec prodávající), právní účinky vkladu ke dni 3. 4. 2019, prodej schválen ZO na jednání dne 4. 3. 2019, zveřejnění záměru prodeje od 7. 2. do 4. 3. 2019

- smlouva kupní ze dne 14. 3. 2019 (obec prodávající), právní účinky vkladu ke dni 29. 3. 2019, prodej schválen ZO na jednání dne 4. 3. 2019, zveřejnění záměru prodeje od 7. 2. do 4. 3. 2019

Darovací smlouvy:

- ze dne 6. 2. 2019, dar 6 000 Kč pro SDH Jilem, uhrazeno dne 26. 3. 2019 (výpis k účtu vedenému u České spořitelny), dar schválen ZO na jednání dne 4. 2. 2019

- ze dne 6. 2. 2019, dar 1 100 Kč pro fyzickou osobu na plavecký výcvik, uhrazeno dne 27. 2. 2019 (výpis k účtu vedenému u České spořitelny), dar schválen ZO na jednání dne 4. 2. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 29. 10. a 3. 12. 2018, 7. 1., 4. 2., 4. 3., 1. 4., 6. 5., 3. 6., 24. 6., 5. 8., 2. 9. a 30. 9. 2019

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce Jilem za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 2. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2020, Fyzická kontrola jednotlivých inventurních soupisů nebyla provedena