Č. j.: LK - 0073/17/Les

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jílové u Držkova, IČ00525529, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření obce Jílové u Držkova za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 26.1.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 7.3.2018.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK - 0073/17/Les dne 24.1.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 7.3.2018.
Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Pavel Kopal - starosta
Martina Bartáková - 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.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních

operací, týkajících se rozpočtových prostředků,

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.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.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 15.3.2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

....

kontrolor pověřený přezkoumáním podpis kontrolora

KRAJSKÝ ÚŘAD 25 odbor kontroly LIBERECKÉHO KRAJE

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu

o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jílové u Držkova o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce Pavel Kopal.

Pavel Kopal
starosta obce

20. 3. 2018 .....
Razítko, podpis, dne

OBEC Jílové u Držkova

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu
Návrh rozpočtu Obce Jílové u Držkova na rok 2017 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v období od 1.12.2017 do 16.2.2017 na úřední desce obce a internetových stránkách obce. Návrh obsahoval rozpočtové příjmy 2.524.800 Kč a výdaje 2.524.800 Kč. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný.

Pravidla rozpočtového provizoria
Zastupitelstvo obce schválilo na zasedání dne 11.11.2016, usnesením č. 21/16 pravidla pro rozpočtové provizorium na rok 2017. Do schválení rozpočtu na rok 2017 se hospodaření bude řídilo pravidly tak, že výdaje nesmí překročit 1/12 skutečných výdajů v roce 2016.Výdaje se staly součástí následně schváleného rozpočtu.

Rozpočtová opatření
V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů schválil starosta obce a následně zastupitelstvo obce vzalo na vědomí v kontrolovaném období pět rozpočtových opatření. K provedení rozpočtových opatření byl starosta obce pověřen na 4. zasedání zastupitelstva obce dne 28. 8. 2015, usnesením č. 27/15):

RO č. 1 schválil starosta obce 2.5.2017, zastupitelstvo vzalo na vědomí usn. č. 12/17 ze dne 23.6.2017 (zveř. 2.5.2017)
RO č. 2 schválil starosta obce 23.6.2017, zastupitelstvo vzalo na vědomí usn. č. 13/17 ze dne 23.6.2017 (zveř. 23.6.2017)
RO č. 3 schválil starosta obce 26.7.2017, zastupitelstvo vzalo na vědomí usn. č.20/17 ze dne 11.8.2017 (zveř. 26.7.2017)
RO č. 4 schválil starosta obce 2.10.2017, zastupitelstvo vzalo na vědomí usn. č.25/17 ze dne 3.11.2017 (zveř. 2.10.2017)
RO č. 5 schválil starosta obce 15.12.2017, zastupitelstva vzalo na vědomí usn. č.08/18 ze dne 22.2.2018 (zveř. 15.12.2017)

Rozpočtová opatření se do vývoje rozpočtu promítla takto (v Kč):

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	2.524.800,00	2.524.800,00	0,00
rozpočtová změna č. 1	15.000,00	15.000,00	0,00
rozpočtová změna č. 2	20.000,00	20.000,00	0,00
rozpočtová změna č. 3	vnitřní změny bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
rozpočtová změna č. 4	69.000,00	69.000,00	0,00
rozpočtová změna č. 5	140.000,00	140.000,00	0,00
upravený rozpočet	2.768.800,00	2.768.800,00	0,00

Objemy upraveného a schváleného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2017 dle ustanovení§ 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na období 2014 - 2017 projednalo a schválilo zastupitelstvo obce na jednání dne 20.12.2013, usnesením č. 57/13, a to v souladu s ustanoveními § 3, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Výhled v mezích schváleného rozpočtu vykazoval souhrnné hodnoty (v tis. Kč):

	2014	2015	2016	2017
příjmy	2.140	2.160	2.435	2.595
výdaje	2.140	2.160	2.435	2.595

Zastupitelstvo obce dne 16.2.2017 projednalo rozpočtový výhled na období 2018 - 2021. Rozpočtový výhled byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce od 16.2.2017. Předpokládal vyrovnaný vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

	2018	2019	2020	2021
příjmy	2.560	2.665	2.875	2.975
výdaje	2.560	2.665	2.875	2.975

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.2.2017 usnesením č. 3/17 jako „vyrovnaný". Na internetových stránkách byl zveřejněn 23.2.2017 a byl schválen v následujících souhrnných objemech (v Kč):

příjmy celkem	2.524.800,00
výdaje celkem	2.524.800,00
financování	0,00

Rozpis rozpočtu byl proveden v souladu s ustanovením s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů v členění dle rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů) a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2-12 M pro hodnocení rozpočtu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 31.3.2017 - usn.č. 5/2017. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad".

Zveřejnění závěrečného účtu bylo provedeno v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů následovně:

- návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 8.3.2017 do 31.3.2017,
- schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 od 7.4.2017 do doby schválení závěrečného účtu za rok 2017.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Bankovní výpis
Zůstatky účtů k 31.12.2017 dle předložených bankovních výpisů (v Kč):

KB č.ú. 12122451/0100	3.085.608,88 (výpis č. 147)
ČNB č.ú. 94-1116451/0710	370.038,13 (výpis č. 25)
Celkem	3.455.647,01

Zůstatky výše uvedených bankovních účtů ve výši 3.455.647,01 Kč byly shodné s údaji ve výkaze FIN 2 - 12 M a ve výkaze Rozvaha k datu 31.12.2017. U každého výpisu bylo doplněno zaúčtování jednotlivých položek. Z programu GORDIC byl tištěn účetní deník se zaúčtováním položek a rozpočtovou skladbou.

Dohoda o hmotné odpovědnosti
Obec měla uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti na svěřené hodnoty, včetně vedení pokladny, evidence finanční hotovosti ze dne 31.12.2014 s místostarostkou obce. Dohoda byla uzavřena v souladu s § 252 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

Hlavní kniha
Kontrole byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za 01-12/2017 v analytickém členění.

Inventurní soupis majetku a závazků
Pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce dne 3.11.2017 vydán plán inventur, který stanovil harmonogram prací pro provedení fyzických a dokladových inventur:
- inventury hmotného majetku - zahájení 1.12.2017 a ukončení 31.12.2017,
- rozdílové inventury hmotného majetku - zahájení 1.1.2018 a ukončení 12.1.2018,
- činnosti inventurních komisí - zahájení 1.12.2017 a ukončení 17.1.2018,
- dokladové inventury - zahájení 1.1.2018,
- zpracování soupisů ukončeno nejpozději 12.1.2018,
- zpracování Inventarizační zprávy do 17.1.2018,
- jmenování inventarizační komise včetně podpisových vzorů (příloha č.1) ze dne 31.12.2017.

Inventarizační komise byla proškolena 29.11.2017.

K inventarizaci měla obec vypracovánu vnitřní směrnici, která byla v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Zjištěné stavy majetku k 31.12.2017 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu Rozvaha a podrozvahové evidenci. Vlastnictví cenných papírů bylo doloženo aktuálním dopisem, nemovitý majetek doložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním. Bankovní výpisy byly doloženy (prokázány stavy účtů). Inventarizace byly zpracovány přehledně a srozumitelně. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur
Kniha došlých faktur byla vedena ve vlastní evidenci. Od 1.1.2017 do 31.12.2017 bylo evidováno 137 přijatých faktur. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti. Kontrolovány byly došlé faktury výběrovým způsobem - úhrad a zaúčtování v období od 12.4.2017 do 14.7.2017 (č. 47 - 79) a od 18.10.2017 do 20.11.2017 (č. 108 - 124). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky. Ke sledovanému období byly uhrazeny všechny došlé faktury (ověřeno v dokladové inventarizaci).

Obraty, které byly zaúčtovány na účtu 321 - Dodavatelé (v Kč):

stav k 1.1.2017	0,00
předepsané faktury k 31.12.2017	1.799.485,75
úhrada k 31.12.2017	1.799.485,75
saldo účtu – 321 k 31.12.2017	0,00

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v souhrnu interních dokladů roku 2017. V roce 2017 byly obcí vydány 4 faktury v hodnotovém objemu 25.380,50 Kč - hrazeny ve lhůtě splatnosti. K 31.12.2017 nebyly uhrazeny pohledávky ve výši 29.477 Kč (jednalo se o pohledávky vyplývající ze smlouvy o nájmu nebytových prostor v objektu Kulturně - tělovýchovného domu ze dne 1.3.2010, které nájemce IČ 76523969 hradí nepravidelně a sporadicky). Stav účtu 311 – odběratelé byl doložen a ověřen dokladovou inventarizací.

Odměňování členů zastupitelstva

Na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce konaném dne 7.11.2014, bod V. byly schváleny odměny členům zastupitelstva obce. Odměny byly vypláceny v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění nařízení vlády č. 414/2016 Sb., v účinnosti od 1.1.2017. V kontrolovaném období nebyly provedeny změny v odměňování.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena v průpisové „Pokladní knize". Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě a byly součástí účetního dokladu. V roce 2017 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 2001 - 2176. Pokladní limit nebyl stanoven. Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. 2142 - 2176 v období 21.10.2017 - 29.12.2017 nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha k datu 31.12.2017 vykazovala nulový zůstatek, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna (ověřeno inventarizací).

Příloha rozvahy

Kontrole byla předložena příloha k rozvaze k 31.12.2017. Příloha byla vyplněna ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace, a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.

Rozvaha

Kontrole byla předložena Rozvaha ke dni 31. 12. 2017. Okruhy aktiv a pasiv souhlasily (A = P ve výši 11.167.728,22 Kč). Stav účtu 231 - běžný účet obce ve výši 3.455.647,01 Kč (o + 337.318,11 Kč vyšší oproti stavu k 31.12.2016) souhlasil s výkazem FIN 2 - 12 M ř. 6010 a 6030. Oprávky byly vytvořeny v plné výši na účtu 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 22.805 Kč a na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 934.048,59 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 306.107,68 Kč souhlasil s Výkazem zisku a ztráty. Obec nečerpala úvěr ani půjčku, nehospodařila s fondy. V průběhu roku 2017 nedošlo k žádné významné změně v majetku obce oproti stavu ke 1.1.2017.

Účtový rozvrh

Kontrole byl předložen účtový rozvrh pro rok 2017, analytické členění účtů koresponduje s aktuálními potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2017 hospodaření obce při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2017 na 104,93 % (2.905 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 92,74 % (2.568 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 337 tis. Kč (údaje uvedené po konsolidaci):

	schv. rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	% Sk/RU
příjmy	2.524.800,00	2.768.800,00	2.905.227,66	104,93
výdaje	2.524.800,00	2.768.800,00	2.567.909,55	92,74
saldo P a V	0,00	0,00	337.318,11	x

Výkaz byl řádně sestaven v souladu s vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů pro hodnocení plnění rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Výkaz zisku a ztráty
Výkaz zisků a ztrát za období od 1.1.2017 do 31.12.2017 byl předložen s následujícími hodnotami (v Kč):

náklady celkem	2.585.871,62
výnosy celkem	2.891.979,30
daň z příjmů - účet 591	1.140,00

Výsledek hospodaření - zisk po zdanění 306.107,68 navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období a souhlasil se zůstatkem účtu výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze k 31.12.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Na základě "Oznámení o převodu finančních prostředků" ze dne 3.10.2017 byly na základě pokynů z Ministerstva financí - č. j. MF -23033/2017/1201-8 ze dne 26.9.2017 poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky konaných ve dnech 20.10. - 21.10.2017.
Výše dotace 22.000 Kč
použito 11.136 Kč
vráceno 10.864 Kč
Přijatý transfer ze státního rozpočtu byl účtován s ÚZ 98071, položka 4111.

Smlouvy o dílo
Smlouva o dílo uzavřená dne 29.6.2017 mezi obcí Jílové u Držkova (objednavatel) a firmou Stanislav Brádle, Liberec, (IČ 11434422) - zhotovitel.
Předmětem smlouvy bylo provedení nástřiku na likvidaci hmyzu v půdním prostoru kulturního domu čp. 87 insekticidním přípravkem.
Smlouva o dílo na likvidaci hmyzu ve výši 85.540 Kč s DPH byla schválena zastupitelstvem obce 23.6.2017, usnesení č. 10/17.
Smlouva byla zveřejněna v registru smluv a na webových stránkách obce 29.6.2017.

Smlouvy o věcných břemenech
Obec Jílové u Držkova (jako povinná) dne 22.2.2017 uzavřela Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-4012997/VB/01. Předmětem smlouvy je zřízení věcného břemene podle energetického zákona jako jeden z předpokladů pro plnění práv a povinností plynoucích provozovatelem distribuční soustavy z energetického zákona. Dotčenými nemovitostmi jsou parcela č. 1977/1 a parcela č. 2495.

Záměr zřídit věcné břemeno k pozemku byl schválen zastupitelstvem obce usnesením č. 2/17 ze dne 16.2.2017.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem
Záměr obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byl vždy zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů. Vyvěšení jednotlivých záměrů prodeje pozemků bylo schvalováno zastupitelstvem obce a následně uvedeno v jednotlivých dokumentech s datem vyvěšení, sejmutí.

Dokumentace k veřejným zakázkám
V roce 2017 obec realizovala jednu veřejnou zakázku ***"Oprava části místní komunikace v obci Jílové u Držkova"***:

- písemná výzva k podání nabídky ze dne 22.5.2017,
- předpokládaná cena zakázky stanovena na 917.000 Kč bez DPH,
- lhůta pro podání nabídek do 3.7.2017 do 18:00 hod.,
- dle seznamu doručených nabídek zadavatel obdržel celkem 3 nabídky,
- vyhodnocení nejvýhodnější nabídky posuzovalo zastupitelstvo obce,
- Protokol o otevírání obálek ze dne 9.8.2017 v 18.00 hodin,
- zastupitelstvem obce byly hodnoceny 3 doručené nabídky
- nejvýhodnější nabídka byla od firmy STRABAG, a.s. - odštěpný závod Praha s.r.o., IČ 60838744 ve výši 829.892 Kč bez DPH, (1.004.169,62 Kč s DPH)
- Oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 9.8.2017- telefonicky,
- Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo dne 11.8.2017 usn. č. 18/17,
- Smlouva o dílo s výše uvedenou firmou podepsána dne 13.9.2017,
- Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 15.9.2017,
- Dodatek č. 1 (posun termínu dokončení do 4/2018) byl podepsán 30.11.2017
- Dodatek č. 1 byl zveřejněn na profilu zadavatele 7.12.2017

odkaz: https://www.profilzadavatele.cz/profil-zadavatele/obec-jilove-u-drzkova_3927/oprava-casti-mistni-komunikace-v-obci-jilove-u-drzkova_18208/
Financování: vlastní zdroje obce

Vnitřní předpis a směrnice
Obec vydala vnitřní předpisy a směrnice:
č. 1/2015 Schvalování účetní závěrky obce
č. 2/2015 Proplacení cestovních náhrad
č. 3/2015 Evidence, účtování a odepisování majetku
č. 4/2015 Oběhu účetních dokladů
č. 5/2015 Vedení pokladny
č. 6/2015 Systém zpracování účetnictví
č. 7/2015 Provedení inventarizace majetku a závazků
č. 8/2015 Podpisové vzory

Vnitřní předpisy korespondovaly s aktuálními potřebami obce.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
Kontrole bylo předloženo celkem šest zápisů zastupitelstva obce z roku 2017 (16.2., 31.3., 23.6., 14.7., 11.8. a 3.11.) a jeden zápis zastupitelstva obce z roku 2016 vztahující se ke schválenému rozpočtovému provizoriu na rok 2017 (11.11.). Zápisy byly vedeny v souladu s § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití
Obec neměla zřízeny žádné peněžní fondy.

Schválení účetní závěrky

Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví. Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 byl schválen zastupitelstvem obce dne 23.6.2017 usn. č. 9/2017 a obsahoval požadované náležitosti.

Schvalovací orgán v průběhu roku efektivně posuzoval rizika a možné ztráty v hospodaření, které mohly v průběhu roku účetní jednotku ovlivnit. Tím byl omezen vznik problémů, které by vedly k neschválení účetní závěrky.