

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jílové u Držkova, IČ00525529, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Jílové u Držkova za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 25. 1. 2019.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 25. 2. 2019

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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-0074/18/Nos dne 22. 1. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 25. 2. 2019.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Bc. Otakar Foltýn - 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 právníckými 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 hospodář 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 právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování 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 2018
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2018

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 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 0,67 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,49 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

- 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 13. 3. 2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora

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 řízením přezkoumání. 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 ne hospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou, darovací, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila 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.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jílové u Držkova a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal, starosta obce Bc. Otakar Foltýn.

O B E C
JÍLOVÉ U DRŽKOVA
okres Jablonec n. N.

Bc. Otakar Foltýn
starosta obce

.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu Obce Jílové u Držkova na rok 2018 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 31. 1. 2018 do 23. 2. 2018 na úřední desce (dále ÚD) obce a internetových stránkách (dále EÚD) obce. Návrh obsahoval rozpočtové příjmy ve výši 2.901.900 Kč a výdaje ve výši 2.901.900 Kč. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný.

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce (dále ZO) schválilo na zasedání dne 3. 11. 2017, usnesením č. 22/17 pravidla pro rozpočtové provizorium na rok 2018. Do schválení rozpočtu na rok 2018 se bude hospodaření obce řídit pravidly rozpočtového provizoria takto - výdaje nesmí překročit 1/12 skutečných výdajů v roce 2017 a tyto výdaje se stávají 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 ZO vzalo na vědomí v kontrolovaném období pět rozpočtových opatření. K provedení rozpočtových opatření byl starosta obce pověřen na 4. zasedání ZO dne 28. 8. 2015, usnesením č. 27/15 do 31. 10. 2018. Obec uskutečnila v roce 2018 celkem 4 rozpočtová opatření. Chybou v číslování opatření došlo k vypsání čísla 2 a 3.

RO č. 1 schválil starosta obce 5. 3. 2018, zastupitelstvo vzalo na vědomí usn. č. 15/18 ze dne 6. 4. 2018 (zveř. 5. 3. 2018)

RO č. 4 schválil starosta obce 17. 9. 2018, zastupitelstvo vzalo na vědomí usn. č. 40/18 ze dne 14. 11. 2018 (zveř. 17. 9. 2018)

RO č. 5 schválil starosta obce 19. 10. 2018, zastupitelstva vzalo na vědomí usn. č. 41/18 ze dne 14. 11. 2018 (zveř. 19. 10. 2018)

RO č. 6 předloženo zastupitelstvu dne 14. 11. 2018, usnesení č. 39/18 ze dne 14. 11. 2018 (zveř. 14. 11. 2018)

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

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	2.901.900,00	2.901.900,00	0,00
rozpočtová změna č. 1	vnitřní změny bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
rozpočtová změna č. 4	96.300,00	96.300,00	0,00
rozpočtová změna č. 5	vnitřní změny bez dopadu na celkový objem rozpočtu		
rozpočtová změna č. 6	0,00	215.000,00	215.000,00
upravený rozpočet	2.998.200,00	3.213.200,00	215.000,00

Objemy upraveného a schváleného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2018 dle ustanovení § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Doporučení

Číslovat rozpočtová opatření v souvislé číselné řadě.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2018 byl projednán a schválen ZO dne 22. 2. 2018 usnesením č. 02/18 jako „vyrovnaný“. Na EÚD byl zveřejněn 26. 2. 2018 a byl schválen v následujících souhrnných objemech (v Kč):

příjmy celkem	2.901.900,00
výdaje celkem	2.901.900,00

Rozpis rozpočtu byl proveden v souladu 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.

Střednědobý výhled rozpočtu

ZO 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

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl projednán v ZO 6. 4. 2018 - usn. č. 10/2018. ZO 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 2017 byl zveřejněn na ÚD a EÚD od 21. 3. 2018 do 7. 4. 2018,
- schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 od 11. 4. 2018 do doby schválení závěrečného účtu za rok 2018.

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. 2018 dle předložených bankovních výpisů (v Kč):

KB č.ú. 12122451/0100	3.833.598,66 (výpis č. 151)
ČNB č.ú. 94-1116451/0710	497.802,93 (výpis č. 27)
Celkem	4.331.401,59

Zůstatky výše uvedených bankovních účtů ve výši 4.331.401,59 Kč byly shodné s údaji ve výkaze FIN 2 - 12 M a ve výkaze Rozvaha k datu 31. 12. 2018. 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 do 5. 11. 2018 a od 5. 11. 2018 byla po ustavujícím zasedání ZO uzavřena dohoda s novou místostarostkou do 31. 12. 2018.

Inventurní soupis majetku a závazků

Pro zajištění provedení inventarizace byl starostou obce dne 10. 12. 2018 vydán plán inventur, který stanovil harmonogram prací pro provedení fyzických a dokladových inventur:

- inventury hmotného majetku - zahájení 12. 12. 2018 a ukončení 31. 12. 2018,
- rozdílové inventury hmotného majetku - zahájení 1. 1. 2019 a ukončení 16. 1. 2019,
- činnosti inventurních komisí - zahájení 12. 12. 2018 a ukončení 16. 1. 2019,
- dokladové inventury - zahájení 1. 1. 2019,
- zpracování soupisů ukončeno nejpozději 12. 1. 2018,
- zpracování Inventarizační zprávy do 18. 1. 2019,
- jmenování inventarizační komise včetně podpisových vzorů (příloha č.1) ze dne 12.12.2018,
- inventarizační komise byla proškolená 12. 12. 2018.

K inventarizaci měla obec vypracovanu 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. 2018 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 (tabulka v PC). Od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 bylo evidováno 153 přijatých faktur. Měsíčně byl k fakturám vytištěn účetní deník. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti. Kniha došlých faktur sloužila zároveň jako evidence závazků a k datu 31. 12. 2018 nebyla uhrazena faktura č. 115 od společnosti O2 ve výši 44,69 Kč ze dne 30. 10. 2018 (ověřeno inventarizací). V roce 2019 byl firmou O2 vystaven dobropis. Kontrolovány byly došlé faktury za měsíc květen 2018 (č. 50 - 62) a prosinec 2018 (č. 136 - 153) souvztažně s bankovními výpisy za květen (50 - 63) a prosinec 2018 (BV 138 - 151).

Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena v souhrnu interních dokladů roku 2018. V roce 2018 byly obcí vydány 4 faktury pro firmu EKO - KOM a.s. v objemu 28.476,00 Kč. K 31. 12. 2018 nebyly uhrazeny pohledávky ve výši 7.819,50 Kč (jednalo se o fakturu č. 4 se splatností 30. 1. 2019). 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. Od 1. 1. 2018 došlo ke zvýšení minimální odměny neuvolněnému starostovi obce v souladu s nařízením vlády č. 318/2017 o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků. Na zasedání ZO dne 22. 2. 2018 usnesením č. 07/18 byla s platností od 1. 3. 2018 schválena minimální odměna neuvolněnému zastupiteli obce.

Kontrola prověřila výše odměn u neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, zastupitele, předsedy kontrolního výboru za období 1 – 10/2018, vyplacené odměny nepřekročily stanovené hranice výše uvedeného NV ani schválené výše odměn. Starostovi a místostarostce obce byla vyplacena odměna při skončení funkčního období dle právní úpravy.

Na ustavujícím zasedání ZO dne 1. 11. 2018 byl zvolen starosta obce, místostarostka obce a členové kontrolního a finančního výboru a zároveň byla odsouhlasena odměna neuvolněnému starostovi ve výši 16.060 Kč, neuvolněné místostarostce 14.453 Kč, předsedovi výboru ve výši 1.606 Kč a členovi výboru 1.338 Kč.

Kontrola prověřila výše odměn u neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, zastupitele, předsedy kontrolního výboru za období 11 – 12/2018, vyplacené odměny nepřekročily stanovené hranice výše uvedeného NV ani schválené výše odměn.

Odměňování vycházelo z počtu obyvatel 209 k 1. 1. 2014 a k 1. 1. 2018.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně v „Pokladní knize“. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě a byly součástí účetního dokladu. V roce 2018 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 2001 - 2208. Pokladní limit nebyl stanoven. Kontrolou pokladních dokladů za květen 2018 (č. 2075 – 2089) a prosinec (2172 – 2208) nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha k datu 31. 12. 2018 vykazovala nulový zůstatek, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 – Pokladna a byl ověřen inventarizací.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze k 31. 12. 2018. 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

Kontrola byla předložena Rozvaha ke dni 31. 12. 2018.

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 11.968.682,22 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové hodnotě 5.434.725,03 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 15.651.164,81 Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykazovala 4.331.401,59 Kč.

Jako součást pasiv – cizí zdroje obec eviduje významné položky:

-na účtu 331 – zaměstnanci zůstatek	45.368,00 Kč,
-na účtu 383 – výdaje příštích období	21.828,50 Kč,
-na účtu 389 – dohadné účty pasivní (zálohy)	73.520,00 Kč.

Na účtu 451 nebyl evidován žádný dlouhodobý úvěr. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2018 hospodaření obce při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31. 12. 2018 na 103,32 % (2.998.200 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 110,72 % (3.213.200 Kč) bylo saldo příjmů a výdajů kladné v objemu 875.754,58 Kč (údaje uvedené po konsolidaci):

	schv. rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	% Sk/RU
příjmy	2.901.900,00	2.998.200,00	3.304.619,66	110,22
výdaje	2.901.900,00	3.213.200,00	2.428.865,08	75,60
saldo P a V	0,00	-215.000,00	875.754,58	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. 2018 do 31. 12. 2018, který udává, že obec nemá zřízenou hospodářskou činnost, byl předložen s následujícími hodnotami (v Kč):

náklady celkem	2.389.342,99 Kč
výnosy celkem	3.238.577,63 Kč
daň z příjmů - účet 591	190,00 Kč

Výsledek hospodaření - zisk po zdanění 849.234,64 Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období a souhlasil se zůstatkem účtu výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v Rozvaze k 31. 12. 2018.

Darovací smlouvy

Obec v kontrolovaném období neposkytla žádné dary.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období neposkytla účelové dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období obec obdržela nebo jí byly smluvně schváleny následující účelové dotace:

Položka 4111

-dotace na volby do Parlamentu ČR a zastupitelstev obcí ve výši 45.000 Kč, skutečně bylo použito 21.482,50 Kč, vratka dotace ve výši 23.517,50 Kč byla odeslána z banky KB dne 4. 2. 2019,

-dotace na volby prezidenta ČR ve výši 22.000 Kč, skutečně bylo použito 14.429 Kč, vratka dotace ve výši 7.571 Kč byla odeslána z banky KB dne 4. 2. 2019.

Položka 4112

-dotace ze státního rozpočtu na výkon státní správy v celkové výši 60.900 Kč.

Položky 4122 a 4222

- v roce 2018 byla poskytnuta dotace dle Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK č. OLP/3141/2018 na „Nákup ochranných prostředků PO“ v celkové výši 51.300 Kč z čehož bylo:

- 7.900 Kč použito na neinvestiční náklady – položka 4122
- 43.400 Kč použito na investiční náklady – položka 4222
- konečné vyúčtování ze dne 20. 11. 2018, dotace byla vyčerpána v plné výši.

Smlouvy nájemní

Byly předloženy tato nájemní smlouvy:

- Smlouva o nájmu nebytových prostor části objektu Kulturně tělovýchovného domu v Jílovém u Držkova ze dne 1. 9. 2018 na dobu neurčitou. Smlouva byla schválena ZO dne 10. 8. 2018, usn. č. 28/18.
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor č.p. 125 Jílové u Držkova ze dne 27. 9. 2018 na dobu neurčitou s minimální platností do 1. 10. 2021. Smlouva byla schválena ZO dne 10. 8. 2018, usn. č. 29/18.

Smlouvy o dílo

Obec předložila tyto smlouvy o dílo:

- na akci „Pokládka asfaltů na MK Jílové u Držkova (Klapanda)“. Na základě poptávky byla ZO dne 25. 5. 2018, usnesením č. 17/18 vybrána firma Technické služby Jablonec nad Nisou, s.r.o., IČ 25475509. Smluvní cena byla 73.527 Kč bez DPH a dle Předávacího protokolu k akci ze dne 31. 10. 2018 byla cena dodržena.
- na akci „Pokládka asfaltů na MK Jílové u Držkova (od č.p. 141 směrem k bioplynce)“. Na základě poptávky byla ZO dne 25. 5. 2018, usnesením č. 17/18 vybrána firma Technické služby Jablonec nad Nisou, s.r.o., IČ 25475509. Smluvní cena byla 320.955,37 Kč bez DPH a dle Předávacího protokolu k akci ze dne 31. 10. 2018 byla cena dodržena.

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

Kontrolou byly ověřeny:

- Kupní smlouva uzavřená obcí Jílové u Držkova (prodávající) a občany (kupující) ze dne 20. 6. 2018, která touto prodává p.p.č. 1955/3 o celkové výměře 50 m², dle usnesení ZO č. 21/18 ze dne 25. 5. 2018 za cenu dohodou 5 000 Kč. Vklad do KN proveden dne 13. 7. 2018, právní účinky 16. 8. 2018.
- Kupní smlouva uzavřená obcí Jílové u Držkova (prodávající) a občanem (kupující) ze dne 20. 6. 2018, která touto prodává p.p.č. 2396 o celkové výměře 501 m², dle usnesení ZO č. 22/18 ze dne 25. 5. 2018 za cenu dohodou 15.030 Kč. Vklad do KN proveden dne 17. 7. 2018, právní účinky 17. 8. 2018.

Smlouvy o věcných břemenech

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o zřízení věcného břemene.

Smlouvy o výpůjčce

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvy o výpůjčce.

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

Obec neuskutečnila veřejné zakázky, ale pouze poptávkové řízení.

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 s aktualizací po ustavujícím zastupitelstvu k 1. 11. 2018

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období nebyly provedeny žádné externí kontroly.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo celkem sedm zápisů zastupitelstva obce z roku 2018 (22. 2., 6. 4., 25. 5., 10. 8., 1. 11. – ustavující, 12. 12., 22. 12.) a jeden zápis zastupitelstva obce z roku 2017 vztahující se ke schválenému rozpočtovému provizoriu na rok 2018 (3. 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 nemá zřízeny peněžní fondy.

Kontrolní a finanční výbor

Obec má zřízeny kontrolní a finanční výbor. Byly předloženy tři zápisy z kontrolního výboru, který kontroloval plnění rozpočtu, plnění usnesení ZO, inventarizaci a tři zápisy finančního výboru, který kontroloval pokladní hotovost, stavy bankovních účtů a úhrady pohledávek a závazků.

Schválení účetní závěrky

Byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017. Závěrka byla schválena zastupitelstvem obce dne 6. 4. 2018, usn. č. 11/2018.