

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_041561/2016/KUSK  
Čj.: 187193/2016/KUSK

Stejnopis č. 2

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## JÍLOVIŠTĚ

IČ: 00241334

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Jíloviště za rok 2016 bylo zahájeno dne 02.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29. 9. 2016
- 27. 4. 2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

#### Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Jíloviště  
Pražská 81  
252 02 Jíloviště

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

PhDr. Ladislav Tomášek  
Irena Kovářiková (29.9.2016)

#### Zástupci obce:

Ing. Vladimír Dlouhý - starosta  
RNDr. Jana Malá, CSc. - místostarostka  
Ing. Silvia Bubeníková - hlavní účetní  
Marie Hrubá - správce rozpočtu

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

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.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
27.04.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2016 - 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 9.12.2015

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn ve dnech 23.11.2015 - 9.12.2015 na pevné i elektronické úřední desce

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 9.12.2015 jako schodkový, v členění na paragrafy - na krytí schodku použity finanční prostředky minulých let

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno starostou obce dne 29.2.2016
- č. 2 - schváleno starostou obce dne 29.3.2016
- č. 3 - schváleno starostou obce dne 29.4.2016
- č. 4 - schváleno zastupitelstvem obce dne 25.5.2016
- č. 5 - schváleno starostou obce dne 31.5.2016
- č. 6 - schváleno starostou obce 30.6.2016
- č. 7 - schváleno zastupitelstvem obce dne 17.8.2016
- č. 8 - schváleno starostou obce dne 31.8.2016
- č. 9 - schváleno zastupitelstvem obce dne 21.9.2016
- č. 10 - schváleno starostou obce dne 30.9.2016
- č. 11 - schváleno zastupitelstvem obce dne 26.10.2016
- č. 12 - schváleno starostou obce dne 29.11.2016
- č. 13 - schváleno starostou obce dne 30.12.2016

### **Závěrečný účet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 25.5.2016, s vyjádřením "bez výhrad", společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce - návrh zveřejněn ve dnech 9.5.2015 - 25.5.2016 na pevné i elektronické úřední desce

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.3., 30.6., 31.8. 2016, 31.12. 2016 ze dne 26.1.2017

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.3., 30.6. 2016, 31.12. 2016 ze dne 20.2.2017

### **Rozvaha**

- k 31.3., 30.6., 31.12. 2016 ze dne 20.2.2017

### **Příloha rozvahy**

- k 31.3., 30.6. , 31.12. 2016 ze dne 20.2.2017

### **Účtový rozvrh**

- předložen platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- předložena se stavem k 31.8., 31.12. 2016 - dle potřeby

### **Účetní deník**

- předložen se stavem k 31.8., 31.12. 2016 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- do fa č. 2016325 ze dne 21.12.2016

### **Kniha odeslaných faktur**

- do fa č. 82160022 ze dne 28.11.2016

### **Faktura**

- dle knihy došlých faktur č. 2016084 ze dne 4.4.2016 - č. 2016106 ze dne 27.4.2016, č. 2016286 ze dne 2.11.2016 - č. 2016325 ze dne 21.12.2016
- dle knihy vystavených faktur č. 82160001 ze dne 18.1.2016 - č. 82160022 ze dne 28.11.2016

### **Bankovní výpis**

- k základnímu běžnému účtu č. 174002065/0300 vedenému u ČSOB , za období od 1.8. do 31.8.2016, za období od 1.9. 2016 do 30.9.2016 (ukončen 9.8.2016)
- k běžnému účtu č. 94-5712111/0710 vedenému u ČNB č. 1 z 27.1.2016 - č. 21 z 31.8.2016, č. 23 ze dne 30.9.2016 - č. 34 ze dne 30.12.2016
- k základnímu běžnému účtu č. 4309731379/0800 vedeném u ČS a.s. č. 001 ze dne 30.6.2016, č. 003 ze dne 1.12.2016
- k účtu 264825364/0300 vedenému u ČSOB a.s. č. 8 ze dne 31.8.2016 (9.8. 2016 uzavřen)

### **Účetní doklad**

- č. 410445 ze dne 4.4.2016 - č. 410608 ze dne 28.4.2016, č. 410765 ze dne 1.7.2016 - č. 410842 ze dne 29.7.2016, č. 120141 ze dne 1.8.2016 - č. 120159 ze dne 31.8.2016, č. 180001 ze dne 30.6.2016 - č. 180009 ze dne 31.8.2016, č. 100001 ze dne 27.1.2016 - č. 100021 ze dne 31.8.2016, č. 710084 ze dne 4.4.2016 - č. 2016106 ze dne 27.4.2016, č. 180055 ze dne 1.12.2016 - č. 180069 ze dne 31.12.2016, č. 100028 ze dne 30.11.2016 - č. 100034 ze dne 30.12.2016

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc duben a červenec 2016, listopad a prosinec 2016
- skonto pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání v 9.00 hodin činí Kč 7 698,00 a je shodné s vykázaným zůstatkem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. P 0000375 ze dne 4.4.2016 - č. V 0000079 ze dne 28.4.2016, č. V 0000134 ze dne 1.7.2016 - P 0000696 ze dne 29.7.2016, č. P 00000845 ze dne 1.11.2016 - V 00000283 ze dne 30.11.2016, č. V 00000284 ze dne 1.12.2016 - č. P 00000950 ze dne 21.12.2016

### **Evidence poplatků**

- za psy a za komunální odpad - vedena v programu Triada

### **Evidence pohledávek**

- vedena v programu Triada

### **Evidence závazků**

- vedena v programu Triada

### **Evidence majetku**

- vedena v modulu majetku Triada

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků obce Jíloviště k 31.12.2016 - Plán inventur na rok 2016 ze dne 30.11.2016, proškolení inventarizační komise ze dne 22.12.2016 , inventurní soupisy fyzické a dokladové inventarizace k 31.12.2016, inventurní soupis pozemků k 31.12.2016 pro obec Jíloviště - zpracována společností Real Soft Brno na základě dosud platné Smlouvy o dílo z roku 1998, inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 31.1.2017

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- výplatnice neuvolněného starosty, uvolněné místostarostky a ostatních neuvolněných členů zastupitelstva za měsíc leden - srpen 2016, září - listopad 2016

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 25.5.2016

### **Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2016 ( zřízena od 1.9.2016)

### **Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- k 31.12.2016 ( zřízena od 1.9.2016)

### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 2.3.2016. Obec Jíloviště jako objednatel, Pradast, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je zhotovení stavby s názvem "Výstavba mateřské školy v obci Jíloviště". Cena díla činí Kč 4,668.680,00 bez DPH.
- Smlouva o dílo ze dne 2.3.2016. Obec Jíloviště jako objednatel, Pradast, s.r.o. jako zhotovitel. Předmětem smlouvy je vypracování projektové dokumentace pro provedení stavby s názvem "Výstavba mateřské školy v obci Jíloviště". Cena díla činí Kč 192.000,00 bez DPH.

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

- Směnná smlouva ze dne 16.5.2016. Obec Jíloviště směňuje s pí E.C. a pí E.B-D. pozemek 369/3 o výměře 2949 m<sup>2</sup> v k.ú. Jíloviště, za pozemky p.č. 184/4 o výměře 941 m<sup>2</sup> a p.č. 182/5 o výměře 344 m<sup>2</sup> v k.ú. Jíloviště. uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 27.4.2016.

### **Darovací smlouvy**

- Darovací smlouva ze dne 1.2.2016. Obec Jíloviště daruje SDH Jíloviště finanční částku Kč 38.000,00. Poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 9.12.2015.

### **Smlouvy o výpůjčce**

- Smlouva o výpůjčce ze dne 1.9.2016. Obec Jíloviště půjčuje Mateřské škole Jíloviště nemovitě a movitě věci za účelem vlastního hospodářského využití. Jde zároveň o bezplatné a dočasné užívání. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 17.7.2016.

### **Smlouvy nájemní**

- Nájemní smlouva ze dne 26.5.2016. Obec Jíloviště pronajímá pí J.Š. bytovou jednotku o výměře 38 m<sup>2</sup> v přízemí domu č.p. 110 v k.ú. Jíloviště. Uzavřeno na dobu neurčitou, za měsíční nájemné Kč 300,00. Uzavření smlouvy schváleno zastupitelstvem obce dne 23.3.2016.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- ke Směnné smlouvě ze dne 16.5.2016 - zveřejněn ve dnech 25.2.2016 - 14.3.2016,
- k Nájemní smlouvě ze dne 26.5.2016 - zveřejněn ve dnech 9.3.2016 - 25.3.2016

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

- Smlouva o úvěru č. 0387885439, ze dne 1.7.2016. Česká spořitelna, a.s. poskytuje obci Jíloviště úvěr ve výši Kč 5,000.000,00 na projekt Výstavba objektu mateřské školy Jíloviště. Uzavření smlouvy o úvěru schváleno zastupitelstvem obce dne 29.6.2016. Úvěr zrušen na základě vzájemné domluvy obou stran, dopisem ze dne 19.8.2016. Důvodem je poskytnutá dotace ze strany MŠMT.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Oznámení o rozhodnutí zastupitelstva Středočeského kraje, ze dne 12.5.2016, ve věci žádosti obce Jíloviště o poskytnutí dotace prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy z Programu 2016 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst. Obci Jíloviště je poskytnuta dotace ve výši Kč 500.000,00 na rekonstrukci ulice U Hřiště.

### **Dohody o provedení práce**

- uzavřená dne 29.7.2016 s pí H.M. na přípravné práce na zahájení školního roku Mateřské školy Jíloviště - sjednáno do 31.8.2016, v rozsahu 17 hodin,
- uzavřená dne 1.8.2016 s pí A.B. na přípravu podkladů pro závěrečné vyhodnocení dotací obce - sjednáno do 31.8.2016, v rozsahu 50 hodin

### **Smlouvy ostatní**

- Úplné znění zřizovací listiny příspěvkové organizace Mateřská škola Jíloviště, ze dne 18.8.2016. Toto znění nabývá účinnosti od 1.9.2016. Vydáno na základě usnesení zastupitelstva obce dne 17.8.2016. Mateřská škola Jíloviště, se sídlem 252 02 Jíloviště,

U Hřiště 281, IČO 04121066. Součástí je Mateřská škola a Školní jídelna - výdejna. Statutárním orgánem je ředitel školy. Příspěvkové organizaci se předává na základě smlouvy o výpůjčce do správy k vlastnímu hospodářskému využití movitý a nemovitý majetek. Zřizovatel povoluje doplňkovou činnost - pořádání odborných kurzů, školení, včetně lektorské činnosti a jiných vzdělávacích akcí, sportovní činnost.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu s názvem "Výstavba mateřské školy v obci Jíloviště II". Výzva zadána prostřednictvím administrátora veřejných zakázek - firmou PPE.CZ, s.r.o., dne 12.1.2016. Termín doručení nabídek určen do 27.1.2016. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24.2.2016. Komisi vybrána firma Pradast, s.r.o. Dne 2.3.2016 podepsána Smlouva o dílo. Smlouva zveřejněna na Profilu zadavatele dne 3.3.2016. Nabídková cena složená z vypracování projektové dokumentace a provedení díla činí Kč 4,860.680,00 a je shodná s cenou ve Smlouvách o dílo.

#### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- č. 19 ze dne 9.12.2015 (rozpočet), č. 20 ze dne 11.1.2016, č. 21 ze dne 27.1.2016, č. 22 ze dne 5.2.2016, č. 23 ze dne 24.2.2016, č. 24 ze dne 23.3.2016, č. 25 ze dne 27.4.2016, č. 26 ze dne 25.5.2016 (závěrečný účet, účetní závěrka, rozpočtové opatření č. 4/2016), č. 27 ze dne 29.6.2016, č. 28 ze dne 13.7.2016, č. 29 ze dne 17.7.2016 (rozpočtové opatření č. 7/2016), č. 30 ze dne 21.9.2016 (rozpočtové opatření č. 9/2016), č. 31 ze dne 26.10.2016 (rozpočtové opatření č. 11/2016), č. 32 ze dne 21.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

#### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol z finanční kontroly č. 1/2016 u příspěvkové organizace Mateřská škola Jíloviště. Předmětem kontroly byla správnost a účelnost čerpání prostředků z provozního příspěvku obce, nakládání s finanční hotovostí, kontrola pokladní knihy, kontrola mzdových prostředků, dodržování náležitostí u účetních dokladů. Kontrolováno období 09 - 12/2016.

V kontrolovaném období obec Jíloviště, dle prohlášení starosty obce, neuzavřela smlouvu kupní, pachtovní, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o poskytnutí úvěru nebo smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Jíloviště:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

#### **§ 2 odst. 1, neboť:**

Nebyla správně vyplácena měsíční odměna 7 neuvolněným členům zastupitelstva, neboť jim nebyla vyplácena částka za funkci: " člen zastupitelstva" , včetně příplatku. Rozdílná částka na jednu osobu a měsíc činí Kč 491,00, měsíční chybně vyplácená částka činí Kč 3 437,00. Celková chybně vyplácená částka za období leden až srpen 2016 činí Kč 27 496,00.

#### **NAPRAVENO**

*Příslušná částka byla řádně dorovnána. Kontrolováno na Přehledu čerpání mezd 09/2016.*

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Jíloviště za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**

(§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:  
Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Jíloviště 27.04.2017

Podpisy kontrolorů:

PhDr. Ladislav Tomášek



.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jíloviště o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal p. Ing. Vladimír Dlouhý, starosta obce.

Ing. Vladimír Dlouhý  
starosta obce Jíloviště



  
dne 27.04.2017

### **Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	PhDr. Ladislav Tomášek
2	1 x	Obec Jíloviště	Ing. Vladimír Dlouhý