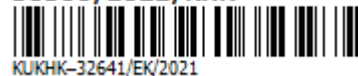




30386/2022/KHK



KUKHK-32641/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Holovousy, IČ: 00271551
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.09.2021 - 21.09.2021
- 21.03.2022 - 22.03.2022

na základě písemné žádosti obce Holovousy v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 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.

Zahájeno bylo dne 15.07.2021 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Holovousy
Holovousy 39
508 01 Hořice

Zástupci za Obec:

starostka - Zlatuše Brádlová
účetní - Hana Sehnoutková, DiS.

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Vendula Hynková
- kontroloři:
Ing. Monika Kliková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 29.06.2021**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 22.03.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Holovousy byly přezkoumány následující písemnosti:

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Bezprostředně po schválení rozpočtu oznámila obec písemně své zřízené příspěvkové organizaci výši závazného ukazatele - neinvestičního příspěvku na provoz (ZŠ a MŠ 300.000,- Kč) a zároveň byl proúčtován jeho předpis ve prospěch účtu 349.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními schvalovanými zastupitelstvem, případně starostkou obce. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 13 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. Rozpočtová opatření jsou řádně v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Namátkově bylo kontrolováno rozpočtové opatření č. 1 a č. 2, schváleno v kompetenci starostky, dále rozpočtové opatření č. 3 a č. 4, schváleno ZO. Do konce roku 2021 bylo schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření, a to RO č. 14-19. Namátkově byl kontrolována § 2141 - Vnitřní obchod.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické desce obce od 23.11.2020 do 08.12.2020. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2021 byla zveřejněna informace o schváleném rozpočtu a očekávaném plnění rozpočtu za předcházející rok.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec předložila střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2019 až 2023, schválený v zastupitelstvu obce dne 11. 12. 2018. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v ZO v souladu se zákonem.

Schválený rozpočet

Rozpočet obce na rok 2021 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 08.12.2020 jako schodkový ve výši příjmů 8,768.271,68,- Kč a výdajů 11,330.100,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Do financování jsou zahrnuty splátky úvěru. Rozpočet nebyl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách obce v zákonem stanoveném termínu.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 08.06.2021 a uzavřen vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením obce bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., zveřejněn na fyzické i elektronické úřední desce, a to od 20.05.2021 do 10.06.2021. Schválený závěrečný účet byl v souladu se zákonem zveřejněn na elektronické úřední desce a současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Na zasedání ZO dne 08.06.2021 byla schválena účetní závěrka obce za rok 2020 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2020.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz k 31.12.2021, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za rok 2021, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady hlavní činnosti za období květen 2021 (d.č. 219-252) a září (d.č. 364-387). Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30.06.2021 a 31.12.2021.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 30.06.2021.

Při konečném přezkoumání byla kontrolována rozvaha k 31.12.2021, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtu 401 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Rovněž kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena elektronicky v účetním programu Gordic.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena elektronicky v účetním programu Gordic.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.06.2021. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12 M, disproporce u účtu 511 - Opravy a udržování ve výši 1347,64 Kč a u účtu 572 - Náklady na transfery ve výši 11.000,- Kč byly napraveny opravným dokladem č. 214207 ze dne 01.07.2021.

Při konečném přezkoumání byl kontrolován výkaz k 31.12.2021. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12 M.

Účetní doklad

Kontrolovány byly následující účetní doklady:

- darovací smlouvy:

210009 ze dne 03.03.2021 a opravný doklad č. 214207 ze dne 01.07.2021

210035 ze dne 11.08.2021

- smlouvy o půjčce:

210017 ze dne 22.04.2021

- přijaté dotace:

214212 ze dne 31.12.2021

210324 ze dne 02.08.2021

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

214206 ze dne 21.06.2021

297 ze dne 21.06.2021

214207 ze dne 01.07.2021

214204 ze dne 16.04.2021

214210 ze dne 01.10.2021

Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Faktura

Namátkově byly kontrolovány faktury přijaté v hlavní a vedlejší činnosti a faktury vystavené v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu a jejich úhrad:

faktury přijaté, hlavní činnost - doklady číslo:

21090 ze dne 12.05.2021 a její úhrada z d.č. 210021 ze dne 21.05.2021

21099 ze dne 31.05.2021 a její úhrada z d.č. 210024 ze dne 04.06.2021

21024 ze dne 25.01.2021 a její úhrada z d.č. 210006 ze dne 08.02.2021

21008 ze dne 07.01.2021 a její úhrada z d.č. 210002 ze dne 11.01.2021

21043 ze dne 02.03.2021 a její úhrada z d.č. 210009 ze dne 03.03.2021

21029 ze dne 15.02.2021 a její úhrada z d.č. 210008 ze dne 22.02.2021

21093 ze dne 21.05.2021 a její úhrada z d.č. 210022 ze dne 27.05.2021

21087 ze dne 06.05.2021 a její úhrada z d.č. 210020 ze dne 12.05.2021

21078 ze dne 14.04.2021 a její úhrada z d.č. 210020 ze dne 12.05.2021

21103 ze dne 07.06.2021 a její úhrada z d.č. 210025 ze dne 09.06.2021

21058 ze dne 24.03.2021 a její úhrada z d.č. 210012 ze dne 26.03.2021

21056 ze dne 23.03.2021 a její úhrada z d.č. 210012 ze dne 26.03.2021

21139 ze dne 08.08.2021 a její úhrada z d.č. 210037 ze dne 23.08.2021

21152 ze dne 04.09.2021 a její úhrada z d.č. 210042 ze dne 21.09.2021

21179 ze dne 08.10.2021 a její úhrada z d.č. 210045 ze dne 14.10.2021

21188 ze dne 27.10.2021 a její úhrada z d.č. 210049 ze dne 10.11.2021

21192 ze dne 04.11.2021 a její úhrada z d.č. 210049 ze dne 10.11.2021

21204 ze dne 15.11.2021 a její úhrada z d.č. 210051 ze dne 23.11.2021

faktury vystavené, hlavní činnost - doklady číslo:

202101 ze dne 07.01.2021 a její úhrada z d.č. 210005 ze dne 05.02.2021

202103 ze dne 18.02.2021 a její úhrada z d.č. 210011 ze dne 19.03.2021, opravný doklad č. 214207 ze dne 01.07.2021

202104 ze dne 04.03.2021 a její úhrada z d.č. 210012 ze dne 24.03.2021

202114 ze dne 05.05.2021 a její úhrada z d.č. 210022 ze dne 28.05.2021, opravný doklad č. 214207 ze dne 01.07.2021

faktury přijaté, vedlejší činnost - doklady číslo:

211012 ze dne 09.06.2021 a její úhrada z d.č. 210206 ze dne 16.06.2021

211018 ze dne 17.06.2021 a její úhrada z d.č. 210206 ze dne 25.06.2021

211024 ze dne 29.06.2021 a její úhrada z d.č. 210207 ze dne 02.07.2021

Bankovní výpis

Obec vede bankovní účet č. 1161199369/0800 u České spořitelny, účet č. 94-6512541/0710 u ČNB, účet č. 30015-1161199369/0800 (účet fondu obnovy kanalizace) u České spořitelny, účet č. 35-1161199369/0800 (účet hospodářské činnosti) u České spořitelny a úvěrový účet 431211459/0800 u České spořitelny.

Zůstatky bankovních účtů k 30.06.2021 a 31.12.2021 souhlasí se zůstatky účtů 241, 231 a 236 vykázanými v rozvaze sestavené ke stejnému datu.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena elektronicky.

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

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 21.06.2021. Touto smlouvou obce prodává pozemek parc. č. 1230/29 o výměře 346 m² a parc. č. 235/4 o výměře 30 m² vše v k.ú. Holovousy v Podkrkonoší za kupní cenu ve výši 45.500,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 21.06.2021. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 10.06.2020 do 26.06.2020. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 28.07.2020. Kupní cena byla uhrazena dne 21.06.2021.

Obec předložila Smlouvu o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku a o zřízení věcného práva č.j. UZSVM/HJC/1423/2021-HJCM uzavřenou s Českou republikou - Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových podepsanou dne 21.06.2021. Touto smlouvou obec získává pozemek parc. č. 196/11 o výměře 195 m², parc. č. 196/12 o výměře 385 m², parc. č. 196/16 o výměře 745 m², parc. č. 196/17 o výměře 310 m², parc. č. 196/18 o výměře 510 m², parc. č. 196/19 o výměře 329 m² a parc. č. 196/20 o výměře 3188 m² vše v k.ú. Holovousy v Podkrkonoší za celkovou účetní cenu ve výši 113.240,- Kč. Součástí smlouvy je zřízení věcného práva zákazu zcizení a zatížení po dobu 10let od právních účinků vkladu vlastnického práva. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 15.09.2021. O zařazení majetku do majetkové evidence nebylo účtováno s právními účinky vkladu do KN, ale až dne 01.10.2021, paní účetní poučena.

Smlouvy nájemní

Obec předložila Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího k podnikání uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 01.06.2021. Obec touto smlouvou pronajímá prostory v prvním patře nadzemního podlaží budovy č.p. 39 v obci Holovousy, a to výlučný nájem místnosti č. 1.02 o výměře 18,9 m² a společný nájem místnosti č. 1.04 o výměře 3,5 m², č. 1.08 o výměře 0,5 m² a č. 1.09 o výměře 1,2 m², předmět nájmu se pronajímá za účelem poskytování masérských a rekondičních služeb. Nájemné je stanoveno ve výši 1,- Kč/měsíc, zálohy na energie budou hrazeny v pravidelných měsíčních splátkách ve výši 500,- Kč a budou

vyúčtovány nejpozději k datu 31.12., smlouva je uzavřena na dobu určitou od 01.06.2021 do 31.12.2021. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 12.10.2020 do 27.10.2020. ZO schválilo uzavření nájemní smlouvy dne 08.12.2020.

Obec předložila Smlouvu o nájmu prostoru sloužícího k podnikání uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 30.06.2021. Obec touto smlouvou pronajímá prostory v prvním nadzemním podlaží budovy č.p. 39 v obci Holovousy, a to výlučný nájem místnosti č. 1.05 o výměře 8,3 m², č. 1.06 o výměře 13,5 m², č. 1.07 o výměře 23 m² a společný nájem místnosti č. 1.04 o výměře 3,5 m², č. 1.08 o výměře 0,5 m² a č. 1.09 o výměře 1,2 m², předmět nájmu se pronajímá za účelem provozování maloobchodu potravin a doplňkového sortimentu. Nájemné je stanoveno ve výši 1,- Kč/měsíc, zálohy na energie budou hrazeny v pravidelných měsíčních splátkách ve výši 4.000,- Kč a budou vyúčtovány nejpozději k datu 31.12., smlouva je uzavřena na dobu určitou od 01.07.2021 do 30.06.2022. Záměr pronájmu byl zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 09.06.2021 do 24.06.2021. ZO schválilo uzavření nájemní smlouvy dne 28.06.2021.

Smlouvy o půjčce

Obec uzavřela dne 20.04.2021 s Kateřinou Musilovou smlouvu o zápůjčce. Dle této smlouvy obec poskytla dlužníku zápůjčku ve výši 10.000,- Kč na úpravu prostor psího útulku. Zápůjčená částka bude započítávána se službami čerpanými obcí za pobyt a řádnou péči o psa ve výši 50,- Kč denně. Dlužník se zavazuje vrátit nevyčerpanou částku na účet obce do 31.01.2026. Zastupitelstvo schválilo uzavření této smlouvy dne 13.04.2021. Zápůjčka byla vyplacena dne 22.04.2021 a je vedena na účtu 462 - Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé.

Darovací smlouvy

Obec uzavřela dne 22.02.2021 darovací smlouvu se Zemědělskou akademií a Gymnáziem Hořice - střední školou a vyšší odbornou školou. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši 3.000,- Kč pro časopis Pod Zvičinou. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 09.02.2021. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 19.02.2021 darovací smlouvu s organizací Sportem proti bariérám, z.s. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši 7.000,- Kč na poskytování terénní osobní asistence. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 09.02.2021. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 24.02.2021 darovací smlouvu s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně. Touto smlouvou obec poskytuje finanční dar ve výši 10.500,- Kč na nákup knih do výměnného fondu v rámci regionálních knihovnických služeb. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 08.12.2020. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 12.07.2021 darovací smlouvu s organizací Sdružení místních samospráv, z.s. Na základě této smlouvy obec poskytla obdarovanému finanční dar ve výši 30.000,- Kč s tím, že obdarovaný jej využije výhradně následovně: 15.000,- Kč jako dar ve prospěch obce Hrušky a 15.000,- Kč ve prospěch obce Tvrdonice. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 28.06.2021, dar byl vyplacen dne 11.08.2021 a účtován na vrub účtu 572.

Smlouvy o přijetí úvěru

Obec uzavřela dne 31.10.2018 s Českou spořitelnou, a. s., Smlouvu o úvěru do výše 5.000.000,- Kč za účelem financování koupě Nemovitostí a financování Projektu dle Článku I, odst. 1. Tento úvěr se obec zavázala splácet pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 100.000,- Kč, splatnými vždy k poslednímu dni každého kalendářního měsíce. První splátka byla uhrazena dne 31.07.2019, poslední splátka ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru

měla být zaplacená dne 31.08.2023, úvěr byl sjednán bez zajištění. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření této smlouvy dne 30.10.2018. K 30.06.2021 činí zůstatek úvěru 350.000,- Kč, k 31.10.2021 byl úvěr splacen.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu roku 2021 byly posíleny o účelovou dotaci od úřadu práce na Aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 270.106,- Kč (ÚZ 13101). Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672.

Obec obdržela účelovou dotaci na úhradu výdajů voleb do Parlamentu ČR ve výši 31.000,- Kč (ÚZ 98071). Část dotace ve výši 23.307,97 Kč byla zúčtována ve prospěch účtu 672, nevyužitá část dotace ve výši 7.692,03 je k 31.12.2021 vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

Obec předložila Oznámení o výši dotace č. j. SZIF/2021/0487654 ze dne 16.07.2021. Tímto dokumentem poskytovatel oznámil obci schválení dotace v celkové výši 140.095,- Kč na financování projektu "Pořízení vybavení do školní kuchyně ZŠ a MŠ Chodovice". Dotace ve výši 50.435,- Kč (ÚZ 89517)

a 89.660,- Kč (ÚZ 89518) byla připsána na účet obce dne 02.08.2021 a účtována ve prospěch účtu 403.

Dokumentace k veřejným zakázkám

VZMR byla zadána v souladu se směrnicí č. 1/2019 pro zadávání zakázek malého rozsahu v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma GEOSAN GROUP a.s. s nabídkovou cenou 1,639.794,80 Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 21.04.2021 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 22.04.2021. Cena ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Vzhledem k prodlení se splněním povinnosti předat dílo ve sjednané lhůtě, postupuje obec v souladu s bodem 6 - Sankce Smlouvy o dílo. Veřejná zakázka bude předmětem kontroly poskytovatele dotace.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání zastupitelstva.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Obec předložila Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené ve své zřízené PO. Kontrola byla provedena na základě pověření ze dne 08.12.2020. Kontrola byla provedena dne 22.01.2021, kontrolované období rok 2020. Předmětem kontroly bylo dodržování hospodárnosti a efektivnosti vynakládání finančních prostředků poskytnutých zřizovatelem na provozní výdaje. Při kontrole nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Holovousy

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Holovousy za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření obce Holovousy za rok 2021

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Holovousy - za rok 2021

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,95 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu obce Holovousy k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Ověřili jsme poměr dluhu obce Holovousy k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedli výběrovým způsobem tak, abychom získali přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Z předložených podkladů vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výpočet poměru dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je uveden v Příloze č. 1, která je nedílnou součástí této Zprávy.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hradec Králové dne 22.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Kliková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Holovousy byl projednán dne 22.03.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 13 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,- Kč.**

Rozdělovník:

1. Obec Holovousy
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Vendula Hynková	727 873 835	vhynkova@kr-kralovehradecky.cz
Ing. Monika Kliková	725 574 382	mklikova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Holovousy k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

Název účtu	SU	
Krátkodobé úvěry	281	0,00 Kč
Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00 Kč
Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00 Kč
Směnky k úhradě	322	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00 Kč
Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00 Kč
Dlouhodobé úvěry	451	0,00 Kč
Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00 Kč
Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00 Kč
Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00 Kč
Dluh Celkem		0,00 Kč

Příjem v roce 2021	11 424 677,00 Kč
Příjem v roce 2020	11 378 220,00 Kč
Příjem v roce 2019	13 031 572,00 Kč
Příjem v roce 2018	13 663 249,00 Kč
Příjmy celkem	49 497 718,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	12 374 429,50 Kč
-----------------------------	------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	0,00%
---------------------------------	-------

60% z průměru příjmů za 4 roky	7 424 657,70 Kč
--------------------------------	-----------------

Překročení v částce	0,00 Kč
Překročení v procentech	0%