



33372/2021/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Holovousy, IČ: 00271551
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14. 09. 2020 - 15. 09. 2020
- 22. 03. 2021 - 23. 03. 2021 – provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě

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 02. 07. 2020 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:

- Zlataše Brádllová - starostka
- Hana Sehnoutková, DiS. - účetní

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 1. 7. 2020**

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. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 23. 03. 2021.

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. Dne 6. 10. 2020 schválilo ZO navýšení závazného ukazatele (neinvestičního příspěvku na provoz) své zřízené příspěvkové organizaci o 85.621,50 Kč. Výše závazného ukazatele pro rok 2020 činí 385.621,50 Kč.

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 5 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. 3. Při schvalování RO č. 3 byla překročena kompetence starostky obce.

Do dne konečného přezkoumání byla schválena a provedena rozpočtová opatření č. 6-15, 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 byla kontrolována rozpočtová opatření č. 11-14 schválená v rámci kompetence starostky obce. Kontrolou výkazu Fin 2-12 M sestaveného k 31. 12. 2020 bylo zjištěno, že závazné ukazatele rozpočtu překročeny nejsou.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední desce obce a na elektronické desce obce od 29. 11. 2019 do 17. 12. 2019. Současně s návrhem rozpočtu na rok 2020 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 2020 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 17. 12. 2019 jako schodkový ve výši příjmů 8.708.800,- Kč a výdajů 9.215.300,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Do financování jsou zahrnuty splátky úvěru. Rozpočet byl porízen do výkazu FIN 2-12 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 2019 byl projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 2. 6. 2020 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 11. 5. 2020 do 2. 6. 2020. 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 2. 6. 2020 byla schválena účetní závěrka obce za rok 2019 a účetní závěrka zřízené příspěvkové organizace za rok 2019.

Výkaz zisku a ztráty

Byl kontrolován výkaz k 31. 8. 2020 a 31. 12. 2020. 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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 8. 2020.

Při konečném přezkoumání byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 12. 2020, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Předpis odměn za měsíc leden až prosinec 2020, dle předložených mzdových listů, byl proveden dle stanovení.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady hospodářské činnosti za období červenec 2020. 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.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady hospodářské činnosti za měsíc červenec 2020. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti a zaúčtování, nebyly zjištěny nedostatky.

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 31. 12. 2020 souhlasí se zůstatky účtů 241, 231 a 236 vykázanými v Rozvaze sestavené ke stejnému datu.

Příloha rozvahy

Příloha rozvahy k 31. 12. 2020 byla předložena, kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Rozvaha k 31. 8 2020 byla předložena.

Při konečném přezkoumání byla kontrolována Rozvaha k 31. 12. 2020, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou účtů peněžních fondů v porovnání se zdroji jejich krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce, o fondech účetní jednotky tedy bylo účtováno správně.

Inventurní soupis majetku a závazků

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a rozsahu daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích. Ověřeny byly zůstatky účtů 471, 388, 241, 231, 236, 403, 451, 472 a 374.

Smlouvy nájemní

Dne 8. 12. 2020 schválilo zastupitelstvo obce pronájem obchodu, skladu a společných prostor v 1. NP v budově č.p. 39 v obci Holovousy za účelem provozování maloobchodu potravin a doplňkového sortimentu. Nájemné je stanoveno ve výši 1,- Kč/měsíc, zálohy na energie a služby ve výši 4.000,- Kč/měsíc, zálohy budou vyúčtovány vždy nejpozději k 31. 12. dle skutečné spotřeby. Smlouva je uzavřena na dobu určitou od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021. Záměr pronájmu byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce i elektronické desce obce od 12. 10. 2020 do 27. 10. 2020. Nájemní smlouva ze dne 16. 12. 2020 byla ke kontrole předložena.

Smlouvy o výpůjčce

Obec jako vypůjčitel předložila smlouvu o výpůjčce uzavřenou s příspěvkovou organizací Správou silnic Královéhradeckého kraje jako půjčitele podepsanou dne 14. 4. 2020 za účelem stavby "Chodníky v obci Holovousy - II. část". Předmětem bezúplatné výpůjčky jsou pozemky parc. č. 1194/12 a parc. č. 1194/25 vše v k.ú. Holovousy v Podkrkonoší nacházející se pod stavbou silnice č. III/28430. Smlouva je uzavřena na dobu určitou, tj. do doby uskutečnění převodu pozemkové parcely do vlastnictví obce - doručením pravomocného rozhodnutí KÚ o povolení vkladu do KN.

Darovací smlouvy

Obec předložila darovací smlouvu uzavřenou s Knihovnou Václava Čtvrťka v Jičíně, podepsanou dne 31. 1. 2020. 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 17. 12. 2019. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

Obec uzavřela dne 30. 6. 2020 darovací smlouvu s organizací Domácí Hospic Duha, o. p. s. Na základě této smlouvy byl z rozpočtu obce vyplacen finanční dar ve výši 10.000,- Kč na poskytování služeb domácí hospicové péče. Zastupitelstvo obce schválilo poskytnutí daru dne 2. 6. 2020. Dar byl účtován na vrub účtu 572.

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

Obec předložila Kupní smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 17. 8. 2020. Touto smlouvou obec prodává pozemek parc. č. 1273/3 o výměře 163 m² a parc. č. 732/4 o výměře 68 m² vše v k.ú. Holovousy v Podkrkonoší za kupní cenu ve výši 26.000,- Kč. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 14. 9. 2020. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 10. 6. 2020 do 26. 6. 2020. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 28. 7. 2020. Kupní cena byla uhrazena dne 21. 8. 2020.

Obec předložila Směnnou smlouvu uzavřenou s fyzickou osobou podepsanou dne 26. 10. 2020. Obec touto smlouvou předává účastníku směny pozemek parc. č. 1273/2 o výměře 55 m² v k.ú. Holovousy v Podkrkonoší a současně získává pozemek parc. č. 731/3 o výměře 55 m² v k.ú. Holovousy v Podkrkonoší. Účastníci směny se dohodli, že doplatek směny ve výši 2.635,- Kč bude obci uhrazen při podpisu smlouvy, doplatek uhrazen dne 26. 10. 2020 PPD č. 298/2020. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 30. 10. 2020. Záměr prodeje byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 10. 6. 2020 do 26. 6. 2020. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 28. 7. 2020.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IE-12-2006464/VB/18 uzavřenou se společností ČEZ Distribuce, a.s. podepsanou dne 22. 1. 2020. Jedná se o úplatné věcné břemeno = 1.000,- Kč, které spočívá v právu umístit, provozovat, opravovat a udržovat zařízení distribuční soustavy na pozemku obce č. 1222. Rozsah věcného břemene je vymezen v GP č. 520-229/2019. Návrh na vklad do KN byl učiněn dne 5. 2. 2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec uzavřela dne 30. 7. 2020 s Mikroregionem Podchlumí Smlouvu o poskytnutí dotace. Na základě této smlouvy obec poskytla ze svého rozpočtu dotaci ve výši 14.748,02 Kč na úhradu 5 %-ní spoluúčasti projektu Prázdniny v Podchlumí 2020-2022. Celkové vyúčtování dotace musí být obci předloženo do 30. 11. 2022. Poskytnutí dotace schválilo zastupitelstvo obce dne 28. 7. 2020 na základě žádosti ze dne 26. 6. 2020. K 31. 12. 2020 je dotace vedena na účtu 471 – Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery, účet 572 byl prostřednictvím účtu 389 navýšen o částku 5.133,- Kč.

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. 7. 2019. Poslední splátka ve výši nesplacené části poskytnutého úvěru bude zaplacená dne 31. 8. 2023. Tento úvěr je sjednán bez zajištění. Zastupitelstvo obce schválilo uzavření této smlouvy dne 30. 10. 2018. K 31. 12. 2020 činí zůstatek úvěru 950.000,- Kč.

Smlouvy ostatní

Obec uzavřela dne 5. 8. 2020 Smlouvu o poskytnutí Návrhové finanční výpomoci z rozpočtu obce Holovousy. Na základě této smlouvy obec poskytne ze svého rozpočtu Mikroregionu Podchlumí návratnou finanční výpomoc ve výši 470.000,- Kč. Finanční výpomoc byla poskytnuta na základě žádosti příjemce ze dne 26. 6. 2020 a je určena na zajištění vlastních zdrojů projektu "Prázdniny v Podchlumí". Příjemce je povinen vrátit výpomoc jednorázově do 10 dní po obdržení zálohové platby od MPSV, nejpozději však do 30. 11. 2020. Zastupitelstvo obce schválilo tuto smlouvu dne 28. 7. 2020. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce obce dne 6. 8. 2020. Finanční prostředky byly odepsány z účtu obce dne 6. 8. 2020, vráceny byly dne 19. 10. 2020.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy rozpočtu roku 2020 byly posíleny např. o následující účelové dotace:

- od úřadu práce na Aktivní politiku zaměstnanosti ve výši 143.382,- Kč (ÚZ 13101). Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 672,

- ze státního rozpočtu na základě Rozhodnutí MK č. j. MK 19069/2020 OULK neinvestiční dotaci ve výši 14.000,- Kč na projekt "Knihovna Holovousy - knihovna otevřená dětem a veřejnosti". Dotace byla určena na krytí max. 70 % z celkových skutečných nákladů na realizaci projektu. Příjemce byl povinen předložit poskytovateli do 15. 1. 2021 závěrečnou zprávu s vyúčtováním projektu. Dotace byla připsána na účet obce dne 9. 7. 2020 (ÚZ 34053) a byla vedena na účtu 374. Dne 7. 1. 2021 bylo poskytovateli odesláno vyúčtování projektu. K 31. 12. 2020 je dotace vedena na účtu 374, zůstatek účtu 672 byl prostřednictvím účtu 388 o hodnotu dotace navýšen,

- ze státního rozpočtu na výdaje voleb do Senátu a zastupitelstva kraje ve výši 31.000,- Kč (ÚZ 98193). Část dotace ve výši 22.885,- Kč byla zúčtována ve prospěch účtu 672, nevyužitá část dotace ve výši 8.115,- Kč je k 31. 12. 2020 vedena na účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery,

- od KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 20SMVU1-0008 na projekt "Podpora digitalizace vzdělávání v chodovické škole" ve výši 48.000,- Kč. Jedná se o neinvestiční dotaci, kde si poskytovatel ve smlouvě vymínil předložit Závěrečnou zprávu do 30. 8. 2021. Dotace byla přijata na účet obce dne 23. 6. 2020, přeposlána byla příspěvkové organizaci dne 21. 7. 2020. Účtována byla prostřednictvím účtu 375,

- od KHK na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 20SMV06-0018 na projekt "Nesoudíme, poznáváme" ve výši 40.000,- Kč. Jedná se o neinvestiční dotaci, kde si poskytovatel ve smlouvě vymínil předložit Závěrečnou zprávu do 31. 7. 2021. Dotace byla přijata na účet obce dne 1. 7. 2020, přeposlána byla příspěvkové organizaci dne 21. 7. 2020. Účtována byla prostřednictvím účtu 375.

Dotace z roku 2019:

Obec obdržela z dotačního fondu KHK dle Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního fondu KHKK č.19POVU1-0092 ze dne 17. 6. 2019 na projekt "Přístavba sociálně-technického zázemí a rekonstrukce veřejného osvětlení Holovousy, Chodovice" investiční dotaci ve výši 1,192.000,- Kč. Zastupitelstvo obce schválilo přijetí dotace dne 28. 5. 2019. Doba realizace projektu byla stanovena od 1. 1. 2019 do 30. 11. 2020. Závěrečnou zprávu musí příjemce předložit nejpozději do 30. 12. 2020. Obec obdržela finanční prostředky dne 9. 7. 2019. Dotace byla vedena na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Obec zpracovala Dílčí vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2019, ve kterém vykázala čerpání dotace k 31. 12. 2019 ve výši 307.492,- Kč. O tuto částku byl navýšen zůstatek účtu 403 prostřednictvím účtu 388.

Projekt byl v roce 2020 dokončen. Obec dne 17. 12. 2020 zpracovala Závěrečnou zprávu o realizaci projektu, kterou poskytovatel akceptoval. Zůstatek účtu 403 byl navýšen prostřednictvím účtu 388 o zbývající část dotace ve výši 884.508,- Kč. K 31. 12. 2020 je dotace vedena na účtu 472.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Obec v průběhu roku 2020 prováděla poptávkové řízení plně v souladu se Směrnicí č. 1/2019 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 29. 1. 2019.

Zápisy 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 kontroly provedené ve zřízené PO. Kontrola byla provedena na základě pověření ze dne 17. 12. 2019. Kontrola byla provedena dne 20. 1. 2020, kontrované období rok 2019. Předmětem kontroly bylo dodržování hospodárnosti a efektivnosti vynakládání finančních prostředků poskytnutých od obce za období roku 2019.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Holovousy

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 99 odst. 2 - Starosta obce rozhodl v pravomoci vyhrazené zastupitelstvu obce.

- Při schvalování RO č. 3 byla překročena kompetence starostky obce.

*- Kontrolou výkazu **Fin 2-12 M sestaveného k 31. 12. 2020** bylo zjištěno, že závažné ukazatele rozpočtu překročeny nejsou. (napraveno)*

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Holovousy za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Holovousy za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Holovousy - za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	10,35 %
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

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Vendula Hynková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Kliková

kontrolor

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření obce Holovousy.

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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Holovousy o počtu 13 stran byla seznámena a její stejnopis převzala Zlatuše Brádllová.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nevložil žádné peněžité vklady do právnických osob, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospořoval s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., 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 50.000,00 Kč.**

Převzala dne: 23. 03. 2021

Zlatuše Brádllová

.....
starostka

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Holovousy	Zlatuše Brádllová
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Vendula Hynková

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	950 000,00 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		950 000,00 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
Příjem v roce 2017	10 157 351,00 Kč
Příjmy celkem	48 230 392,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	12 057 598,00 Kč
------------------------------------	-------------------------

Podíl dluhu k příjmům za 4 roky	7,88%
--	--------------

60% z průměru příjmů za 4 roky	7 234 558,80 Kč
---------------------------------------	------------------------

Překročení v částce	0,00 Kč
----------------------------	----------------

Překročení v procentech	0%
--------------------------------	-----------