



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

30956/2023/KHK



KUKHK-38895/EK/2022

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Velká Jesenice, IČ: 00273163
za rok 2022**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.11.2022
- 13.03.2023

na základě písemné žádosti obce Velká Jesenice 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 27.07.2022 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 Velká Jesenice
Velká Jesenice 200
552 24 Velká Jesenice

Zástupci za Obec:

starosta obce - Ing. Petr Jeništa
účetní obce - Bc. Vladimír Uhnávý

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Denisa Valešová
- kontroloři:
Ing. Iva Kačerová

**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 22.06.2022**

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 13.03.2023.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Velká Jesenice byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními schvalovanými zastupitelstvem obce, případně starostou obce. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 13 rozpočtových opatření a do 31.12.2022 další 4 rozpočtová opatření. Kontrolována byla rozpočtová opatření č. 1 - 10 a rozpočtová opatření č. 15 - 17. Tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce. Současně bylo oznámeno na fyzické úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen na zasedání zastupitelstva obce dne 13.12.2021 jako schodkový v celkové výši: příjmy 10 282 500,- Kč, výdaje 12 329 204,- Kč a financování 2 046 704,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem z minulých let. Závazným ukazatelem byly v příjmové části stanoveny třídy, ve výdajové části paragrafy.

Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce na svém zasedání schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 až 2028 dne 13.12.2021.

Obec zveřejnila návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Zastupitelstvo obce schválilo příspěvek na provoz své příspěvkové organizaci Základní škola a Mateřská škola Velká Jesenice ve výši 800 000,- Kč dne 13.12.2021 (v rámci schválení rozpočtu obce). Sdělení o přidělení dotace předáno dne 22.12.2021.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2021 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradami dne 31.5.2022. Opatření k nápravě chyb a nedostatků doručeno dne 1.6.2022 na KÚ prostřednictvím datové schránky.

Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem.

Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Dne 31.5.2022 schválilo zastupitelstvo obce na svém zasedání účetní závěrku obce za rok 2021 a účetní závěrku příspěvkové organizace za rok 2021.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva obce. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2022 dle předložených mzdových listů byla provedena dle stanovení.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady včetně jejich náležitostí v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku za období:

- ČS a.s. č.ú. 35-2583330309/0800 (fond VAK) - květen a listopad 2022
- ČNB č.ú. 94-4418551/0710 - květen a listopad 2022
- ČS a.s. č.ú. 495395189/0800 (úvěrový účet) - květen a listopad 2022
- ČS a.s. č.ú. 5774787399/0800 (účet cizích prostředků) - květen a listopad 2022
- ČS a.s. č.ú. 6150046319/0800 (účet cizích prostředků) - květen a listopad 2022
- ČS a.s. č.ú. 6240543319/0800 (spořicí účet) - květen a listopad 2022
- KB a.s. č.ú. 6026551/0100 - květen a listopad 2022
- ČS a.s. č.ú. 2583330309/0800 - květen a listopad 2022

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2022. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou a plánem inventur. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M za období 9/2022 a 12/2022.

Příloha rozvahy

Ke kontrole byla předložena Příloha rozvahy za období 9/2022 a 12/2022.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha za období 9/2022 a 12/2022. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky. Rovněž kontrolou účtu peněžního fondu v porovnání se zdroji jeho krytí v pasivech rozvahy nebyly zjištěny disproporce.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz za období 9/2022 a 12/2022. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu FIN 2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období květen a listopad 2022 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty:

- ČS a.s. č.ú. 35-2583330309/0800 (fond VAK)
- ČNB č.ú. 94-4418551/0710
- ČS a.s. č.ú. 495395189/0800 (úvěrový účet)
- ČS a.s. č.ú. 5774787399/0800 (účet cizích prostředků)
- ČS a.s. č.ú. 6150046319/0800 (účet cizích prostředků)
- ČS a.s. č.ú. 6240543319/0800 (spořicí účet)
- KB a.s. č.ú. 6026551/0100
- ČS a.s. č.ú. 2583330309/0800

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

Dne 13.12.2021 schválilo zastupitelstvo obce Velká Jesenice na svém zasedání prodej pozemku p.č. 88/7 o výměře 92 m² v k.ú. Velká Jesenice za dohodnutou kupní cenu 4 600,- Kč. Záměr prodeje pozemků byl zveřejněn na úředních deskách obce od 16.11. do 2.12.2021. Kupní smlouva č. VJ-170/2022 uzavřená dne 16.5.2022 byla ke kontrole předložena. Prodaný pozemek nebyl z majetku obce vyřazen návrhem na vklad do KN, tj. dne 18.5.2022.

Dne 30.8.2022 schválilo zastupitelstvo obce Velká Jesenice na svém zasedání nákup pozemku p.č. 380 o výměře 11 108 m² v k.ú. Velká Jesenice za dohodnutou kupní cenu 920 000,-Kč. Kupní smlouva č. VJ-310/2022 uzavřená dne 19.9.2022 byla ke kontrole předložena. Nakoupený pozemek nebyl do majetku obce zařazen návrhem na vklad do KN, tj. dne 21.9.2022.

Smlouvy nájemní

Dne 13.12.2022 schválilo zastupitelstvo obce Velká Jesenice na svém zasedání pronájem pozemků p.č. 1479/4 a p.č. 1489/3 společnosti Caravanparking s.r.o. za účelem krátkodobého stání obytných vozů, k rekreaci a sportování. Doba nájmu byla sjednána v délce 5-ti let od 1.1.2023 do 31.12.2027, základní výše ročního nájemného činí 8 929,-Kč. Záměr pronájmu pozemků byl zveřejněn na úředních deskách obce od 27.10. do 14.11.2022. Nájemní smlouva uzavřená dne 19.12.2022 byla ke kontrole předložena.

Darovací smlouvy

Dne 14.1.2022 uzavřela obec Velká Jesenice s Městskou knihovnou Jaroměř Darovací smlouvu, kdy předmětem této smlouvy je poskytnutí peněžních prostředků ve výši 15 000,-Kč na nákup knih do výměnného fondu v rámci regionálních knihovnických služeb.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dne 3.9.2019 schválilo zastupitelstvo obce Velká Jesenice uzavření Smlouvy o úvěru č. 10121/19/LCD s Českou spořitelnou a.s., kdy předmětem této smlouvy je přijetí úvěru ve výši 20 000 000,-Kč za účelem financování Projektu. Čerpání úvěru bylo sjednáno nejpozději do 31.12.2020 (včetně). Peněžité dluhy vzniklé na základě této Smlouvy o úvěru nebudou zajištěny žádnými zajišťovacími prostředky. Doba splatnosti úvěru byla stanovena do 10.7.2028. Smlouva o úvěru uzavřená dne 9.9.2019 byla ke kontrole předložena. Dne 10.11.2022 zaplatila obec poslední splátku úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Dne 4.7.2022 uzavřela obec Velká Jesenice Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2022614/VB/02 Velká Jesenice - knn pro p.č. 1434/10 na pozemku p.č. 1434/12 v k.ú. Velká Jesenice spočívající v umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy. Věcné břemeno bylo zřízeno na dobu neurčitou, jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene byla stanovena ve výši 2 000,-Kč. Smlouva o zřízení věcného břemene byla ke kontrole předložena. Dle vyrozumění z KN byl vklad proveden dne 29.8.2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V průběhu roku 2022 byl rozpočet obce posílen o tyto účelové dotace, kontrolováno bylo pouze zaúčtování:

UZ 98 008 - na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 9 400,-Kč, obec vyčerpala dotaci ve výši 255,-Kč, výdaje byly označeny účelovým znakem,

UZ 98 043 - ke zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu pro rok 2022 obdržela obec příspěvek v celkové výši 46 259,26 Kč,

UZ 98 187 - na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR a zastupitelstev v obcích obdržela obec neinvestiční dotaci ve výši 32 000,-Kč, obec vyčerpala dotaci ve výši 19 999,54 Kč, výdaje byly označeny účelovým znakem,

UZ 14 004 - na výdaje jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí na rok 2022 obdržela obec od MV ČR neinvestiční dotaci ve výši 19 800,-Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022,

UZ 29 031 - na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku obdržela obec ze státního rozpočtu, kapitola Mze finanční příspěvek ve výši 15 120,-Kč, dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022,

UZ 33 092 - Od MŠMT prostřednictvím Krajského úřadu Královéhradeckého kraje obdržela obec Velká Jesenice pro zřízenou příspěvkovou organizaci Základní školu a Mateřskou školu Velká Jesenice neinvestiční dotaci ve výši 800 751,-Kč. Dne 4.11.2022 byla celá výše dotace přeposlána příspěvkové organizaci.

Již v roce 2021 obdržela obec Velká Jesenice z dotačního fondu Královéhradeckého kraje investiční dotaci (č. smlouvy 21RRD11-0025) ve výši 3 000 000,-Kč na realizaci projektu s názvem "Novostavba požární zbrojnice Velká Jesenice". Maximální procentuální podíl dotace na uznatelných výdajích projektu nesmí přesáhnout 15,94 % uvedených v žádosti o dotaci. Realizace akce byla sjednána do 30.11.2022, předložení závěrečné zprávy do 30.12.2022. Jelikož nebyly na tuto akci uskutečněny žádné výdaje a termín ukončení realizace projektu nebyl posunut, došlo dne 21.11.2022 k vrácení celé výše dotace na účet poskytovatele.

Z dotačního fondu Královéhradeckého kraje obdržela obec Velká Jesenice investiční dotaci (č. smlouvy 22POVU1-0109) ve výši 270 000,-Kč na realizaci projektu s názvem "Projektová dokumentace pro revitalizaci kaskády vodních děl ve Velké Jesenici". Maximální procentuální podíl dotace na uznatelných výdajích projektu nesmí přesáhnout 47,91% uvedených v žádosti o dotaci. Doba realizace projektu byla stanovena od 1.1.2022 do 30.11.2023, předložení závěrečné zprávy do 30.12.2023. K 31.12.2022 nebyly na tuto akci uskutečněny žádné výdaje. Přijatá dotace je vedena na účtu 472.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V průběhu roku 2022 uzavřela obec Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace, např.:

- č. VJ-119/2022, s TJ Sokol Velká Jesenice, výše dotace se skládá z pevné částky 129 630,- Kč a dále pohyblivé částky ve výši položky 1381 - daň z hazardních her, žádost ze dne 16.2.2022 předložena, schváleno v ZO dne 8.3.2022, smlouva byla uzavřena dne 8.4.2022, zveřejněna dne 20.4.2022, ke dni dílčího přezkoumání byla vyplacena částka 187 109,- Kč, dále pak na základě vyúčtování ze dne 10.12.2022 byla vyplacena částka 44 461,-Kč,
- č. VJ-118/2022, se Sborem dobrovolných hasičů, výše dotace 10 000,- Kč, žádost ze dne 16.2.2022 předložena, schváleno v ZO dne 8.3.2022, smlouva byla uzavřena dne 13.5.2022, na základě předložených dokladů ze dne 10.12.2022 byla vyplacena dotace v celé výši,
- č. VJ-115/2022, se Základní organizací Českého zahrádkářského svazu, výše dotace 15 000,- Kč, žádost ze dne 1.2.2022 předložena, schváleno v ZO dne 8.3.2022, smlouva byla uzavřena dne 11.4.2022, na základě předložených dokladů byla dotace ke dni dílčího přezkoumání vyplacena v celé výši,
- č. VJ-116/2022, s Mysliveckým spolkem, výše dotace 15 000,- Kč, žádost ze dne 16.2.2022 předložena, schváleno v ZO dne 8.3.2022, smlouva byla uzavřena dne 11.4.2022, na základě předložených dokladů ze dne 10.12.2022 byla vyplacena dotace v celé výši,
- č. VJ-117/2022, s fyzickou osobou, výše dotace 2 000,- Kč na částečné pokrytí výdajů šipkařského oddílu, žádost ze dne 16.2.2022 předložena, schváleno v ZO dne 8.3.2022, smlouva byla uzavřena dne 8.4.2022, na základě předložených dokladů byla dotace ke dni dílčího přezkoumání vyplacena v celé výši.

Byla předložena Sdělení o převodu dotace ze dne 26.10., 7.11., dále pak ze dne 12.12., 21.12. a 22.12.2022.

Výše uvedené žádosti a smlouvy byly ke kontrole předloženy.

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 ze zasedání zastupitelstva obce.

Výsledky kontrol zřízených organizací

Na základě pověření byla provedena veřejnosprávní kontrola u zřízené příspěvkové organizace Základní a Mateřská škola Velká Jesenice. Předmětem kontroly byla průběžná a následná kontrola hospodaření zřizované organizace pro rok 2022 a předběžná kontrola hospodaření zřizované organizace pro rok 2023. Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 27.1.2023 byl ke kontrole předložen.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Velká Jesenice

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ **Právní předpis:** Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
- § 7 odst. 2 - Skutečný stav nebyl při dokladové inventuře ověřen podle inventarizačních evidencí.
 - Zůstatek účtu 403 vykázaný v Rozvaze 12/2020 nesouhlasí na zůstatek uvedený v majetkové evidenci - Přehled transferů podle inventárních čísel za období 12/2020.
 - *Zůstatek účtu 403 vykázaný v Rozvaze 6/2022 již souhlasí na zůstatek uvedený v majetkové evidenci - Přehled transferů podle inventárních čísel za období 6/2022. (napraveno)*

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ **Právní předpis:** ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.4. - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.
 - Prodaný pozemek p.č. 88/7 nebyl vyřazen z majetku obce v den uskutečnění účetního případu, tzn. dnem podání návrhu na zápis do KN (18.5.2022).
 - Nakoupený pozemek p.č. 380 nebyl zařazen do majetku obce v den uskutečnění účetního případu, tzn. dnem podání návrhu na zápis do KN (21.9.2022).
 - *Dne 23.11.2022 přijala obec Velká Jesenice systémové opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2022, kdy obec bude o pozemcích (jejich nákupu a vyřazení) účtovat až v den podání návrhu na zápis do KN. (napraveno)*

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velká Jesenice za rok 2022

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 Velká Jesenice za rok 2022

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Velká Jesenice - za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,68 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Velká Jesenice 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

Datum vyhotovení: 13.03.2023

Podpisy kontrolorů:

Denisa Valešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iva Kačerová

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 Velká Jesenice byl projednán dne 13.03.2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., 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.**

Nesplnění 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 Velká Jesenice
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Denisa Valešová	607 052 133	dvalesova@kr-kralovehradecky.cz
Ing. Iva Kačerová	702 213 048	ikacerova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Velká Jesenice 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 2022	18 040 271,00 Kč
Příjem v roce 2021	17 393 589,00 Kč
Příjem v roce 2020	15 251 241,00 Kč
Příjem v roce 2019	13 209 892,00 Kč
Příjmy celkem	63 894 993,00 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	15 973 748,25 Kč
------------------------------------	-------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	9 584 248,95 Kč
---------------------------------------	------------------------

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

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