



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

50824/2023/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Výrava, IČ: 00653331
za rok 2022**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 05.12.2022
- 02.05.2023

na základě písemné žádosti obce Výrava 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 25.07.2022 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 Výrava
Výrava 116
503 03 Smiřice

Zástupci za Obec:

starostka - Eva Nepokojová
účetní - Ilona Schwarzerová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Markéta Fejková
- kontroloři:
Eva Linková

**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 02.05.2023.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Výrava byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu obec průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými zastupitelstvem obce nebo starostkou ve své delegované pravomoci. Do 5. 12. 2022 bylo schváleno a provedeno 12 rozpočtových opatření, do 31. 12. 2022 bylo schváleno a provedeno celkem 15 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu obce na rok 2022 byl vhodným způsobem zveřejněn na úřední desce nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu obce, a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 25. 11. 2021 do 14. 12. 2021.

Rozpočet na rok 2022 byl schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021 jako schodkový ve výši příjmů 8 776 112,-- Kč, ve výši výdajů 9 878 557,-- Kč, financování ve výši 1 102 445,-- Kč. Schodek je kryt přebytkem hospodaření minulých let. Zastupitelstvo současně stanovilo za závazné ukazatele rozpočtu - třídy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Na úředních deskách zveřejněno v řádných lhůtách v souladu s platným zněním zákona dne 14. 12. 2021.

Střednědobý výhled rozpočtu

Obec má zpracován Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 - 2023 schválený v ZO dne 14. 12. 2020 a Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023- 2024, v zastupitelstvu obce schválen dne 13. 12. 2021.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2022 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl zveřejněn Návrh závěrečného účtu na úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 2. 5. 2022 do 19. 5. 2022. Po schválení byl závěrečný účet zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 14. 6. 2022.

Účetní závěrka obce za rok 2021 byla schválena jako samostatný bod téhož dne. Protokol o schválení účetní závěrky předložen.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30. 11. 2022 a 31. 12. 2022.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30. 11. 2022 a 31. 12. 2022.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.11. 2022 a 31. 12. 2022.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 11. 2022 a 31. 12. 2022.

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, rozpočtová skladba byla dodržována.

Odměňování členů zastupitelstva

Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až říjen 2022, dle předložených Mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Výplata odměn za měsíc listopad až prosinec 2022, dle předložených Mzdových listů, byla provedena dle stanovení.

Pokladní kniha (deník)

Bylo kontrolováno období červen listopad 2022 a nebyly zjištěny nedostatky. Kniha je vedena v elektronické podobě.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc červen a listopad 2022. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají příslušné náležitosti.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly 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 vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc červen a listopad 2022.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období červen a listopad 2022 mají příslušné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisy v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.

Účetní doklad

V návaznosti na veřejnou zakázku "Stavební úpravy 1. NP, objektu čp. 104, ve Výravě" byly kontrolovány následující účetní doklady:

- doklad č. 20220116 - přijatá faktura č. 1243 ve výši 500 656,36 Kč
- doklad č. 2793 - výpis z účtu Komerční banky č. 148 ze dne 3. 11. 2022 - úhrada faktury č. 1243
- doklad č. 20220150 - přijatá faktura č. 1287 ve výši 525 963,07 Kč
- doklad č. 2949 - výpis z účtu Komerční banky č. 171 ze dne 27. 12. 2022 - úhrada faktury č. 1287

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

Komerční banky a. s. č. účtu 123-3195430257/0100 fond obnovy kanalizace

Komerční banky a. s. č. účtu 25420511/0100

ČNB č. účtu 94-3010511/0710

ČNB č. účtu 2006-3010511/0710 v kontrolovaném období bez pohybu

Komerční banky a. s. č. účtu 123-4178250267/0100 sbírkový účet na opravu kaple

za období červen a listopad 2022.

Darovací smlouvy

Obec jako dárcce předložila darovací smlouvu ze dne 7. 2. 2022 s fyzickou osobou na finanční dar ve výši 5 000,-- Kč na provoz pečovatelské služby a penzionu Bella v roce 2022.

Obec jako obdarovaný předložila Darovací smlouvu ze dne 10. 6. 2022 s VDI Projekt s.r.o. na finanční dar ve výši 5 000,-- Kč na zajištění akce Sraz rodáků ve Výravě.

Obec jako dárcce předložila Darovací smlouvu ze dne 3. 8. 2022 s MS Králova Lhota na finanční dar ve výši 15 000,-- Kč na péči o zvěř a její životní prostředí.

Obec jako dárcce předložila darovací smlouvu ze dne 8. 8. 2022 s Oblastní charitou Červený Kostelec na finanční dar ve výši 10 000,-- Kč na náklady spojené s provozem a rozvojem služeb hospice.

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

Obec jako nabyvatel předložila Smlouvu o bezúplatném převodu vlastnického práva k majetku a o zřízení věcného práva č. UZSVM/H/18579/2021-HMSU ze dne 30. 3. 2022 s Úřadem pro zastupování ve věcech majetkových na převod pozemku p.č. 1997/2 o výměře 184 m² v účetní hodnotě 3 864,-- Kč, pozemek p.č. 2095/1 o výměře 676 m² v účetní hodnotě 13 545,-- Kč a pozemek p.č. 2366 o výměře 3386 m² v účetní hodnotě 71 106,--Kč vše v k.ú. Výrava. Nabyvatel touto smlouvou zřizuje věcné právo spočívající v závazku nabyvatele jako povinného nezcižit převáděný majetek a nezatížit jej zástavním právem po dobu 10 let od právních účinků vkladu. Zastupitelstvem obce schváleno dne 7. 3. 2022, právní účinky vkladu do KN ze dne 11. 5. 2022. O bezúplatném převodu bylo účtováno, pozemky zařazeny do majetku obce dnem právních účinků.

Obec jako kupující a strana obtížená předložila Kupní smlouvu o převodu vlastnického práva k pozemku se zřízením služebnosti cesty ze dne 4. 5. 2022 s fyzickou osobou. Předmětem koupě je pozemek p.č. 2136/12 o výměře 146 m² v k.ú. Výrava za dohodnutou kupní cenu ve výši 73 000,-- Kč. Dále se zřizuje služebnost cesty, přesný obsah je vymezen geometrickým plánem, zřizuje se na dobu neurčitou a bezúplatně. Zastupitelstvem obce schváleno dne 2. 5. 2022, právní účinky vkladu do KN ze dne 11. 5. 2022. O nákupu bylo účtováno, pozemek zařazen do majetku obce dnem právních účinků.

Obec jako obdarovaný předložila Darovací smlouvu ze dne 11. 1. 2022 s fyzickými osobami. Předmětem daru je jednotná kanalizační stoka DN 250 mm v délce 123,5 m, a to včetně šachet, v obci Výrava na p. č. 256/6 a 1372/9, k.ú. Výrava. Výše ocenění daru 607 174,-- Kč. Schváleno v zastupitelstvu obce dne 31. 5. 2021. O bezúplatném převodu bylo účtováno, do majetku obce zařazeno ke dni právních účinků.

Obec jako nabyvatel předložila Smlouvu o bezúplatném převodu pozemku č. 1002992214 ze dne 7. 12. 2022 se Státním pozemkovým úřadem na převod pozemku p.č. 2137 o výměře 2058 m² v účetní hodnotě 20 580,-- Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 11. 10. 2021, právní účinky vkladu do KN ze dne 9. 12. 2022. O bezúplatném převodu bylo účtováno, pozemky zařazeny do majetku obce dnem právních účinků.

Obec jako nabyvatel předložila Protokol č. R131/2022 na bezúplatný převod stavby sjezdu silnice "R 131 - Sjezd na pole v k.ú. Výrava" ze dne 13. 12. 2022 se Státním pozemkovým úřadem účetní hodnotě 147 913,-- Kč. O bezúplatném převodu účtováno, stavba sjezdu zařazena do majetku dnem podpisu smlouvy.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec jako strana povinná předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene ze dne 7. 3. 2022 s Vodovody a kanalizace Hradec Králové, a.s. za účelem umístění, uložení a provozu vodovodu a vstupu a vjezdu v nezbytném rozsahu na služebné pozemky p.č. 256/2 a p.č. 2144/12 vše v k.ú. Výrava. Věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou a za jednorázovou úplatu ve výši 1 500,-- Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 24. 1. 2022, právní účinky vkladu do KN ze dne 14. 3. 2022.

Obec jako strana povinná předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 16. 3. 2022 s fyzickou osobou za účelem zřízení, užívání, oprav a nezbytné údržby vodovodní přípojky na pozemku p.č. 2132 v k.ú. Výrava. Služebnost se sjednává na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu ve výši 2 760,-- Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 7. 3. 2022.

Obec jako strana oprávněná předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 13. 9. 2022 s fyzickou osobou za účelem oprávnění mít ve služebném pozemku p.č. 225 v k.ú. Výrava umístěnou kanalizační stoku, provozovat ji a udržovat, dále právo vstupovat a vjíždět na služební pozemek za účelem provádění údržby, kontroly oprav a odstraňování havarijních stavů. Věcné břemeno se sjednává bezúplatně. Zastupitelstvem obce schváleno dne 13. 6. 2022, právní účinky vkladu do KN ze dne 14. 9. 2022.

Obec jako strana povinná předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2021514/VB/1 ze dne 21. 11. 2022 s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupená na základě plné moci s ELRO Czech, s.r.o. za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 256/2 v k.ú. Výrava. Věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 2 000,-- Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 14. 11. 2022, právní účinky vkladu do KN ze dne 25. 11. 2022

Obec jako strana povinná předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2020233/VB/1 ze dne 13. 12. 2022 s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupená na základě plné moci s ELRO Czech, s.r.o. za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 2030/3 v k.ú. Výrava. Věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 22 300,-- Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 12. 12. 2022, právní účinky vkladu do KN ze dne 20. 12. 2022

Obec jako strana povinná předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2022805/VB/1 ze dne 13. 12. 2022 s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupená na základě plné moci s ELRO Czech, s.r.o. za účelem umístění, provozování, opravování a udržování zařízení distribuční soustavy na pozemku p.č. 2480 v k.ú. Výrava. Věcné břemeno se zřizuje na dobu neurčitou za jednorázovou náhradu ve výši 2 000,-- Kč. Zastupitelstvem obce schváleno dne 12. 12. 2022, právní účinky vkladu do KN ze dne 22. 12. 2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období obec obdržela následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 22 288,07 Kč, ÚZ 98043.
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 32 000,-- Kč, ÚZ 98187 na volby do Zastupitelstev obcí, čerpáno ve výši 17 173,-- Kč.
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 9 400,-- Kč, ÚZ 98008 na volby presidenta republiky. Příjem finančních prostředků je účtován ve prospěch účtu 374.

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 22RRD10-0032 ze dne 13. 7. 2022 na poskytnutí účelové neinvestiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Podpora provozu prodejny v roce 2022 v obci Výrava" ve výši 50 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022. Závěrečná zpráva do 31. 12. 2022. Příjem finančních prostředků je veden ve prospěch účtu 374. Předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 25. 11. 2022 a Akceptace závěrečné zprávy, dotace byla zúčtována.

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje č. 22RGI02-0152 ze dne 1. 8. 2022 na poskytnutí účelové neinvestiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "V. Sraz rodáků a oslavy 140 let od založení SDH Výrava" ve výši 60 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 4. 2022 do 31. 7. 2022. Závěrečná zpráva do 31. 8. 2022. Předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 5. 9. 2022 a Akceptace závěrečné zprávy ze dne 21. 10. 2022. Dotace byla zúčtována.

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 22POVU1-0060 ze dne 29. 6. 2022 na poskytnutí účelové investiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Stavební úpravy 1. NP, v objektu čp. 104, ve Výravě" ve výši 709 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2022 do 30. 11. 2023. Závěrečná zpráva do 30. 12. 2023. Příjem finančních prostředků je veden ve prospěch účtu 472.

Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva zemědělství, Ex ante, č. 129D393006069 ze dne 23. 6. 2021 z programu Podpora opatření na drobných vodních tocích a malých vodních nádržích - 2. etapa, název projektu "Obnova vodní nádrže u č.p. 154 v obci Výrava" ve výši 1 897 000,-- Kč, ÚZ 29996. Závěrečné vyhodnocení akce dne 30. 9. 2022. Příjem finančních prostředků je veden ve prospěch účtu 472. Předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace (Změna) ze dne 17. 3. 2022, změna termínu závěrečného vyhodnocení akce na 31. 12. 2022. Předložena Zpráva o plnění závazných ukazatelů pro Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 28. 6. 2022. Předložena akceptace závěrečného vyhodnocení akce ze dne 8. 9. 2022. Dotace byla zúčtována.

Obec předložila Registraci akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva životního prostředí Ex post č. 115D315031213 ze dne 24. 2. 2021 z programu Operační program životní prostředí 2014-2020, název projektu "Výrava - založení prvků ÚSES" ve výši 3 740 797,48 Kč. Závěrečné vyhodnocení akce dne 30. 6. 2024. Obec obdržela finanční prostředky v roce 2022 ve výši 2 098 007,95 Kč a jsou vedeny ve prospěch účtu 472. Předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 29. 4. 2022, změna výše dotace na 2 832 828,28 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Stavební úpravy 1. NP, objektu čp. 104, ve Výravě"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu 1/2021 a v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma KWEKU s.r.o., V Opletkách 985, 280 02 Kolín 4 s nabídkovou cenou ve výši 3 285 000,-- Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 8. 8. 2022, na profilu zadavatele zveřejněna dne 10. 8. 2022. Na uvedenou zakázku byla poskytnuta dotace z Královéhradeckého kraje ve výši 709 000,-- Kč.

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 včetně usnesení.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Výrava

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 Výrava za rok 2022

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

II. Při přezkoumání hospodaření obce Výrava za rok 2022

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

III. Při přezkoumání hospodaření - obce Výrava - za rok 2022

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

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

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Výrava 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: 02.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Markéta Fejková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Eva Linková
kontrolor

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 Výrava byl projednán dne 02.05.2023, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 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, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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 Výrava
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Markéta Fejková	727 956 092	mfejkova@kr-kralovehradecky.cz
Eva Linková	737 998 777	elinkova@kr-kralovehradecky.cz

Příloha č.1

Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Výrava 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	10 883 605,00 Kč
Příjem v roce 2021	9 938 755,53 Kč
Příjem v roce 2020	7 066 297,15 Kč
Příjem v roce 2019	7 362 597,77 Kč
Příjmy celkem	35 251 255,45 Kč

Průměr příjmů za čtyři roky	8 812 813,86 Kč
------------------------------------	------------------------

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

60% z průměru příjmů za 4 roky	5 287 688,32 Kč
---------------------------------------	------------------------

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

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