



6055/2022/KHK



KUKHK-32945/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Javornice, IČ: 00274933  
za rok 2021**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 19.10.2021
- 02.02.2022

Konečné přezkoumání bylo provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě.

na základě písemné žádosti obce Javornice 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 21.07.2021 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 Javornice**  
**Javornice 3**  
**517 11 Javornice**

**Zástupci za Obec:**

starosta - Bc. Vlastimil Zachoval  
účetní - Hana Kasperová

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Kateřina Krčková
- kontroloři:  
Martina Paďouková

**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 a 04.10.2021.**

**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 02.02.2022.

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření obce Javornice 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 starostou obce v delegované pravomoci. V roce 2021 bylo schváleno a provedeno 17 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách obce současně s odkazem oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2021 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 16.12.2020 jako přebytkový v celkové výši příjmů 18,019.140,- Kč a výdajů 13,998.400,- Kč. Financování ve výši 4,020.740,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 30.11.2020 do 18.12.2020. Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 18.12.2020. 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 Javornice investiční ve výši 200.000,- Kč, neinvestiční ve výši 2,373.000,- Kč dne 16.12.2020, příspěvkové organizaci oznámeno dopisem ze dne 17.12.2020. Zastupitelstvo obce schválilo změnu závazných ukazatelů - navýšení neinvestičního příspěvku dne 28.4.2021 o výši 75.000,- Kč, příspěvkové organizaci oznámeno dopisem ze dne 3.5.2021. Zastupitelstvo obce schválilo změnu závazných ukazatelů - navýšení neinvestičního příspěvku dne 30.6.2021 o výši 67.000,- Kč, příspěvkové organizaci oznámeno dopisem ze dne 1.7.2021. Zastupitelstvo obce schválilo změnu závazných ukazatelů - navýšení neinvestičního příspěvku dne 22.9.2021 o výši 412.300,- Kč, příspěvkové organizaci oznámeno dopisem ze dne 1.10.2021. Zastupitelstvo obce schválilo změnu závazných ukazatelů - navýšení neinvestičního příspěvku dne 15.12.2021 o výši 121.340,- Kč, odvod nevyčerpaných finančních prostředků za rok 2021 – neinvestiční příspěvek ve výši 28.100,- Kč a investiční příspěvek ve výši 200.000,- Kč, příspěvkové organizaci oznámeno dopisem ze dne 17.12.2021.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 až 2023 dne 16.12.2020.

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.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2020 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen na veřejném zasedání zastupitelstva obce dne 28.4.2021 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 řádně zveřejněn na úřední desce a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12.4.2021 do 5.5.2021 a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu dne 5.5.2021.

Současně byla v zastupitelstvu obce schválena účetní závěrka obce za rok 2020 a účetní závěrka příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Javornice.

Protokol o schválení účetní závěrky předložen.

### **Bankovní výpis**

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

KB, a.s., č. ú. 78-9366340297/0100,  
ČNB, č.ú. 94-2716571/0710

za období duben a prosinec 2021 a nebyly zjištěny nedostatky.

Zůstatky předložených výpisů běžných účtů k 30.9.2021 a 31.12.2021 souhlasí na zůstatky účtů 231 vykázané v Rozvaze sestavené k 30.9.2021 a 31.12.2021.

### **Účetní doklad**

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období duben 2021 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

V návaznosti na veřejnou zakázku " Prodloužení vodovodu Javornice " byly kontrolovány následující účetní doklady:

doklad č. FVP-2021-11-000275 (přijatá faktura č. 2158) ve výši 564.948.- Kč s DPH doklad č. 10483 výpis z účtu KB ze dne 17.7. 20201

### **Odměňování členů zastupitelstva**

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

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

Byly kontrolovány inventurní soupisy účtů 231, 261, 388, 401, 403 a 472, které byly zaslány elektronicky.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověřování tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikivosti v příštích obdobích.

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

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M k 30.9.2021 a k 31.12.2021.

### **Příloha rozvahy**

Ke kontrole byla předložena Příloha rozvahy k 30.9.2021 a k 31.12.2021.

## **Rozvaha**

Ke kontrole byla předložena Rozvaha k 30.9.2021 a k 31.12.2021. Skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. 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**

Kontrolován byl výkaz k 30.9.2021 a 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 RS z výkazu FIN 2-12 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

## **Pokladní kniha (deník)**

Kontrolováno bylo období duben 2021 a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha je vedena v listinné podobě.

## **Pokladní doklad**

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období duben 2021 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Dále doklad 9952 z 13.4.2021 cestovní náhrada.

## **Faktura**

Kontrolovány byly přijaté a vydané faktury, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc duben 2021.

Dále byly kontrolovány faktury přijaté včetně správnosti jejich předpisů a úhrad. Kontrolovány byly namátkově následující doklady:

KDF239 ze dne 15.3.2021 a její úhrada ze dne 15.3.2021

KDF2153 ze dne 1.7.2021 a její úhrada ze dne 29.7.2021

KDF2158 ze dne 15.6.2021 a její úhrada ze dne 13.7.2021

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

Obec předložila Veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Javornice s PRO-SEN, o.p.s. Rychnov nad Kněžnou ze dne 1.3.2021, na základě Žádosti o příspěvek na rok 2021 ze dne 17.2.2021, za účelem poskytnutí dotace k pokrytí části nákladů vynaložených k zajištění Domova pro seniory ve výši 30.000,- Kč. V ZO schváleno dne 22.2.2021. Dotace podléhá vyúčtování do 31.1.2022. Vyúčtování bylo předloženo dne 20.10.2021, dotace byla zúčtována.

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

Ke kontrole byla předložena Kupní smlouva s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 2473/1 o výměře 227 m<sup>2</sup> v k.ú. Javornice, uzavřená dne 6.1.2021 za dohodnutou kupní cenu ve výši 12.707,- Kč, prodej pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 16.12.2020, právní účinky vkladu vznikly dne 11.1.2021, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad dne 11.1. 2021. Záměr o prodeji zveřejněn 27.11.2020 do 15.12.2020.

Ke kontrole byla předložena Kupní smlouva s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 2459/3, 2459/4, 2459/5, 2459/6 o celkové výměře 129 m<sup>2</sup> v k.ú. Javornice, uzavřená dne 29.7.2021 za dohodnutou kupní cenu ve výši 6.845,- Kč, prodej pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 30.6.2021, právní účinky vkladu vznikly dne 30.7.2021, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad dne 30.7.2021. Záměr o prodeji zveřejněn 14.6.2021 do 30.6.2021.

Ke kontrole byla předložena Kupní smlouva s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 7120/4 o výměře 103 m<sup>2</sup> v k.ú. Javornice, uzavřená dne 3.8.2021 za dohodnutou kupní cenu ve výši 2.781,- Kč, prodej pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 30.6.2021, právní účinky vkladu vznikly dne 3.8.2021, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad dne 3.8.2021. Záměr o prodeji zveřejněn 14.6.2021 do 30.6.2021.

Obec (obdarovaná) předložila Darovací smlouvu s Tělocvičnou jednotou Sokol Javornice na pozemek p.č. 343 - ostatní plocha, 345/4 vodní plocha o celkové výměře 304 m<sup>2</sup>, pozemek p.č. v k.ú. Javornice, uzavřenou dne 26.7.2021. Právní účinky vkladu vznikly dne 28.7.2021, pozemek zařazen ke dni podání návrhu na vklad dne 28.7.2021. V zastupitelstvu obce schváleno dne 26.10.2021.

Obec (obdarovaná) předložila Darovací smlouvu s fyzickými osobami na pozemek p.č. 7052 - trvalý travnatý porost o celkové výměře 163 m<sup>2</sup>, pozemek p.č. v k.ú. Javornice, uzavřenou dne 13.7.2021. Právní účinky vkladu vznikly dne 14.7.2021, pozemek zařazen ke dni podání návrhu na vklad dne 14.7.2021. V zastupitelstvu obce schváleno dne 30.6.2021.

Ke kontrole byla předložena Kupní smlouva s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 7120/1 o výměře 250 m<sup>2</sup> v k.ú. Javornice, uzavřená dne 11.10.2021 za dohodnutou kupní cenu ve výši 5.250,- Kč, prodej pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 22.9.2021, právní účinky vkladu vznikly dne 12.10.2021, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad dne 12.10.2021. Záměr o prodeji zveřejněn 14.6.2021 do 30.6.2021.

Ke kontrole byla předložena Kupní smlouva s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 7120/3 o výměře 185 m<sup>2</sup> v k.ú. Javornice, uzavřená dne 7.10.2021 za dohodnutou kupní cenu ve výši 4.995,- Kč, prodej pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 22.9.2021, právní účinky vkladu vznikly dne 12.10.2021, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad dne 12.10.2021. Záměr o prodeji zveřejněn 14.6.2021 do 30.6.2021.

Ke kontrole byla předložena Kupní smlouva s fyzickou osobou na prodej pozemku p.č. 5253 o výměře 290 m<sup>2</sup> v k.ú. Javornice, uzavřená dne 12.10.2021 za dohodnutou kupní cenu ve výši 8.700,- Kč, prodej pozemku byl schválen v zastupitelstvu obce dne 22.9.2021, právní účinky vkladu vznikly dne 14.10.2021, pozemek vyřazen ke dni podání návrhu na vklad dne 14.10.2021. Záměr o prodeji zveřejněn 6.9.2021 do 22.9.2021.

### **Smlouvy nájemní**

Ke kontrole předložena Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání, obec (pronajímatel) ze dne 30.9.2021 s firmou Michal Plíhal, na nájem nebytového prostoru, za účelem skladování materiálu, na pozemku č.p. 399/1 v k.ú. Javornice, na dobu určitou od 1.10.2021 do 31.12.2022 za nájemné ve výši 2.640,- Kč/rok, v zastupitelstvu obce schváleno dne 22.9.2021, záměr pronájmu zveřejněn od 30.8.2021 do 15.9.2021.

## **Darovací smlouvy**

Obec (příjemce) uzavřela dne 22.3.2021 Darovací smlouvu s Mikroregion Rychnovsko na finanční dar ve výši 5.556,- Kč poskytnutý z daru od společnosti ŠKODA AUTO a.s. Příjemce se zavazuje nejpozději do 31.7.2021 předložit dárci čestné prohlášení.

Obec (příjemce) uzavřela dne 30.3.2021 Darovací smlouvu s Bárta a Bárta s.r.o. na finanční dar ve výši 6.000,- Kč.

Obec (příjemce) uzavřela dne 22.2.2021 Darovací smlouvu s fyzickou osobou na finanční dar ve výši 30.000,- Kč k pokrytí veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace na pořízení a obnovu vybavení a technického zázemí, vč. kompenzačních pomůcek Domu s pečovatelskou službou v Rychnově nad Kněžnou.

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Oblastní charitou Červený Kostelec, na finanční dar ve výši 10.000,- Kč, na provoz a rozvoj služeb hospice a mobilního hospice Anežky České, uzavřenou dne 8.7.2021.

Obec (dárce) předložila Darovací smlouvu uzavřenou s Farní charitou Rychnov nad Kněžnou, na finanční dar ve výši 10.000,- Kč, na financování sociálních služeb Farní charity, uzavřenou dne 17.3.2021.

## **Smlouvy o věcných břemenech**

Obec uzavřela (jako povinná) Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2019484/VB/1 dne 26.1.2021 s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou na základě plné moci Karlem Jelenem na pozemcích p. č. 1329/1, 2478 v k. ú. Javornice, za účelem zařízení distribuční soustavy za úplaty ve výši 1.000,- Kč. Záměr schválit věcné břemeno schválen starostou obce dne 12.9.2020. Právní účinky vkladu do KN dne 5.2.2021, finanční prostředky byly na bankovní účet obce připsány dne 1.3.2021.

Obec uzavřela (jako povinná) Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2019877/VB/02 dne 9.3.2021 s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou na základě plné moci ELRO Czech, s.r.o. na pozemku p. č. 7032 v k. ú. Javornice, za účelem zařízení distribuční soustavy za úplaty ve výši 1.000,- Kč. Záměr schválit věcné břemeno schválen starostou obce dne 5.3.2020. Právní účinky vkladu do KN dne 17.3.2021, finanční prostředky byly na bankovní účet obce připsány dne 9.4.2021.

Obec uzavřela (jako povinná) Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-2020571/VB/01 dne 23.8.2021 s ČEZ Distribuce, a.s. zastoupenou na základě plné moci ELRO Czech, s.r.o. na pozemcích p. č. 6170, 6163 v k. ú. Javornice, za účelem zařízení distribuční soustavy za úplaty ve výši 1.000,- Kč. Záměr schválit věcné břemeno schválen starostou obce dne 11.8.2020. Právní účinky vkladu do KN dne 30.8.2021, finanční prostředky byly na bankovní účet obce připsány dne 27.9.2021.

Obec uzavřela (jako povinná) Smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě dne 24.5.2021 s fyzickými osobami na pozemku p. č. 7032 v k. ú. Javornice, za účelem umístění přípojky el. energie, provozování, vstupu a vjezdu na služební pozemek za úplaty ve výši 1.000,- Kč. Záměr schválit věcné břemeno schválen starostou obce dne 21.5.2021. Právní účinky vkladu do KN dne 26.5.2021, finanční prostředky byly zaplacený v hotovosti dne 24.5.2021.

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

V kontrolovaném období obec obdržela následující dotace:

- prostřednictvím KÚ KHK Kompenzační bonus Cov-2 ve výši 242.904,91 Kč, ÚZ 98037,
- prostřednictvím KÚ KHK zálohu neinvestiční dotace ve výši 31.000,- Kč, ÚZ 98071 na volby do Parlamentu České republiky, čerpáno ve výši 26.743,10 Kč,
- prostřednictvím KÚ KHK neinvestiční účelovou dotaci ve výši 2.400,- Kč, ÚZ 14004 pro SDH – odbornou přípravu hasičů obcí v roce 2021,
- Průtokovou dotaci z rozpočtu MŠMT pod UZ 33063 ve výši 702.641,- Kč na projekt "Výzkum, vývoj a vzdělávání na projekty využívající zjednodušené vykazování nákladů" pro Základní školu a Mateřskou školu Javornice. Prostředky byly obratem poukázány příjemci dotace.

Obec předložila Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) Ex post ze dne 9.6.2021 z Ministerstva životního prostředí, program Operační program životní prostředí 2014-2020, projekt "Předcházení odpadů v obci Javornice a partnerských obcí" ve výši 2,177.011,50 Kč, neinvestiční část ve výši 1,797.495,- Kč, ÚZ 15001, investiční část ve výši 379.516,50 Kč, ÚZ 15974. Realizace do 5.11.2021. Závěrečné vyhodnocení akce předložit do 31.5.2022. Obec finanční prostředky obdržela, účtováno ve prospěch účtu 472.

Obec předložila Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 21RRD12-0018 ze dne 2.6.2021. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Rozšíření řídicího oprávnění ze skupiny "B" na skupinu "C" pro dva členy JPO Javornice" ve výši 20.000,- Kč. Doba realizace projektu od 1.1.2021 do 30.11.2022, Závěrečnou zprávu předložit do 30.12.2022. Dne 7.6.2021 obec obdržela finanční prostředky, účtováno ve prospěch účtu 472.

## **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Předmětem kontroly byla níže uvedená zakázka:

"Prodloužení vodovodu Javornice"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 28.4.2021, v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma Vodovody a kanalizace Jablonné nad Orlicí se sídlem Slezská 350, 561 64 Jablonné nad Orlicí s nabídkovou cenou 466.899,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 12.5.2021. Předloženo plnění ze SOD ve výši 466.899,- Kč bez DPH (564.948,- Kč s DPH).

## **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.

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

Na základě pověření byla provedena veřejnosprávní kontrola u zřízené příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Javornice. Obec předložila Protokol o provedené kontrole správnosti inventarizace majetku a závazků za rok 2021 ze dne 10.1.2022.



## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Javornice

**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 Javornice za rok 2021

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

### II. Při přezkoumání hospodaření obce Javornice za rok 2021

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - obce Javornice - za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Ověřili jsme poměr dluhu obce Javornice 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 02.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Kateřina Krčková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání .....

Martina Paďouková .....

**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 Javornice byl projednán dne 02.02.2022, 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 neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, 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, 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 Javornice
2. Královéhradecký kraj

### **KONTAKTY:**

Ing. Kateřina Krčková	734 481 687	kkrcnova@kr-kralovehradecky.cz
Martina Paďouková	702 231 491	mpadoukova@kr-kralovehradecky.cz

## Příloha č.1

### Vzorec výpočtu ověření poměru dluhu obce Javornice 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
<b>Dluh Celkem</b>		<b>0,00 Kč</b>

Příjem v roce 2021	23 898 197,00 Kč
Příjem v roce 2020	21 110 589,00 Kč
Příjem v roce 2019	20 279 040,00 Kč
Příjem v roce 2018	17 953 839,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>83 241 665,00 Kč</b>

<b>Průměr příjmů za čtyři roky</b>	<b>20 810 416,25 Kč</b>
------------------------------------	-------------------------

<b>Podíl dluhu k příjmům za 4 roky</b>	<b>0,00%</b>
--	--------------

<b>60% z průměru příjmů za 4 roky</b>	<b>12 486 249,75 Kč</b>
---------------------------------------	-------------------------

<b>Překročení v částce</b>	<b>0,00 Kč</b>
----------------------------	----------------

<b>Překročení v procentech</b>	<b>0%</b>
--------------------------------	-----------