

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Syřenov, IČ00276189, za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Syřenov za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 42 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, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 27.3.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 25.4.2019.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK - 0209/18/Les dne 26.3.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 25.4.2019.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Vlastimil Kraus - starosta,
Renata Hrdličková - místostarostka.

Předmět přezkoumání:

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

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,35 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,04 %

C.IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

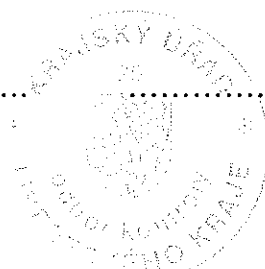
Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Liberec, dne 6.5.2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec ne hospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- a neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

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 lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Syřenov a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Vlastimil Kraus.

Ing. Vlastimil Kraus
starosta obce

22. 05. 2019
.....
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v období od 24.1.2018 do 9.2.2018 na úřední desce a na internetových stránkách obce. Návrh obsahoval rozpočtové příjmy ve výši 3.100.000 Kč a výdaje 3.100.000 Kč. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný.

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce dne 10.11.2017 schválilo rozpočtové provizorium na rok 2018 s možností čerpání výdajů do výše 500 tis. Kč do doby schválení řádného rozpočtu (zveřejněna 11.11.2017).

Rozpočtová opatření

K 31.12.2018 zastupitelstvo obce schválilo 3 změny rozpočtu:

- RO č. 1 schválené usnesením zastupitelstva č. 8/2018 ze dne 15.6.2018 (zveř. 16.6.2018)
- RO č. 2 schválené usnesením zastupitelstva č. 3/2018 ze dne 31.8.2018 (zveř. 1.9.2018)
- RO č. 3 schválené usnesením zastupitelstva č. 12/2018 ze dne 7.12.2018 (zveř. 8.12.2018)

Rozpočtová opatření se do vývoje rozpočtu promítla (v Kč):

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	3.150.000	3.150.000	0
rozpočtová změna č. 1	293.342	165.000	-128.342
rozpočtová změna č. 2	504.000	504.000	0
rozpočtová změna č. 3	60.000	60.000	0
upravený rozpočet	4.007.342	3.879.000	-128.342

Schválená rozpočtová opatření byla rozepsána a promítnuta do výkazu o plnění rozpočtu FIN 2-12 M ve správné výši a byla zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2018 schválilo zastupitelstvo obce dne 9.2.2018 usnesením č. 10 jako vyrovnaný v objemech příjmů a výdajů (v Kč):

příjmy celkem	3.150.000
výdaje celkem	3.150.000
financování	0

Schválený rozpočet byl rozepsán v členění dle rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.) do výkazu FIN 2-12 M a zveřejněn na internetových stránkách 12.2.2018. Současně obec oznámila na úřední desce, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce dne 24.2.2017 usnesením č. 9 schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2021. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 8.2.2017 do 24.2.2017 na úřední desce a na internetových stránkách obce. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce od 25.2.2017. Předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	rozdíl P-V
2018	2.960	2.880	80
2019	2.960	2.880	80
2020	2.960	2.880	80
2021	2.960	2.880	80

Rozpočtový výhled byl sestaven v souladu s § 3 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Dne 9.2.2018 usnesením č. 11 schválilo zastupitelstvo obce střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2022. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn od 24.1.2018 do 9.2.2018 na úřední desce a na internetových stránkách obce. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách obce a úřední desce od 12.2.2018 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	rozdíl P-V
2019	3.060	3.000	60
2020	3.060	3.000	60
2021	3.060	3.000	60
2022	3.060	3.000	60

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl projednán v zastupitelstvu obce 15.6.2018 usnesením č. 1. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zabezpečeno:

- návrh závěrečného účtu od 17.5.2018 do 15.6.2018,
- schválený závěrečný účet zveřejněn 16.6.2018 do doby schválení závěrečného účtu za rok 2018.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů.

Bankovní výpis

Obec pracuje v rámci hospodaření s bankovními účty, které vykazovaly k 31.12.2018 zůstatky:

č. účtu 8322581/0100 Komerční banka, a.s.	945.714,81 Kč (bankovní výpis č. 12)
č. účtu 94-55819451/0710 ČNB	5.825,41 Kč (bankovní výpis č. 29)

Celkem

951.540,22 Kč

Stav účtu odpovídal údajům uvedeným v Rozvaze účet 231 - Základní běžný účet a výkazu FIN 2 - 12M, řádek 6010 a 6030.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o hmotné odpovědnosti pro nakládání s finanční hotovostí a ceninami byla sepsána s místostarostkou vykonávající funkci pokladní obce dle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů. V kontrolovaném nebyly provedeny změny.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2018 byly předloženy:

- směrnice k provedení inventarizace,
- příkaz k provedení inventarizace včetně plánu inventur - schválen zastupitelstvem obce dne 7.12.2018,
- proškolení členů dílčích inventarizačních komisí ze dne 15.12.2018,
- inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 31.1.2019.

Dokumentace obsahovala náležitosti požadované vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Stav majetku k datu 31.12.2018 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví. Nebyly zjištěny nedostatky.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala:

účet 902 - jiný DDHM	32.618 Kč
účet 972 - zastavený majetek	960.000 Kč

Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur byla vedena v ruční podobě a zároveň byla používána k evidenci závazků. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 171 faktur (v číselné řadě 501 - 671). K 31.12.2018 byly uhrazeny ve lhůtě splatnosti všechny faktury - ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly prověřeny přijaté faktury a jejich úhrady ev. č. 501 - 530 (bankovní výpisy č. 1 - 4) v 1/2018 - 4/2018 a ev. č. 655 - 671 (bankovní výpis č. 12) v 12/2018, bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena v ruční podobě a sloužila zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období byly vydány 3 faktury v objemu 11.247 Kč.

Ke konci roku byly uhrazeny všechny faktury (EKO - KOM, a.s.). Kontrolou byla ověřena zaúčtování a úhrady faktur č. 1/2018 (bankovní výpis č. 3), č. 2/2018 (bankovní výpis č. 5) a 3/2018 (bankovní výpis č. 10). Nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Výše odměn pro neuvolněné zastupitele - předsedy a členy výborů, předsedy a členů komise vyplácené od 1.1.2018 byly stanoveny dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a nařízení vlády 318/2017 Sb., o odměnách za výkon funkce členům

zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů. Obec k 1.1.2014 vykázala 201 obyvatel a k 1.1.2018 celkem 206 obyvatel. Výše odměn byly schváleny zastupitelstvem obce dne 10.11.2017. Dále byly odměny nově schváleny na ustavujícím zasedání dne 2.11.2018 usnesením č. 5/2018/3 s účinností od 2.11.2018.

Kontrolou byly prověřeny mzdové listy starosty, místostarostky, předsedů výborů, předsedy a členů komise. Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně, pokladní limit nebyl stanoven. Obec používá 1 číselnou řadu pro příjmové i výdajové pokladní doklady. V roce 2018 byly evidovány pokladní doklady ev. č. 1 - 429. Zůstatek hotovosti v pokladně byl k 31.12.2018 vykázán v nulové hodnotě (výdajovým pokladním dokladem č. 429 byl dne 27.12.2018 zůstatek ve výši 23.968 Kč vložen na účet). Kontrolou pokladních dokladů včetně zaúčtování za období prosinec (ev. č. 358 - 418), říjen (ev. č. 325 - 347) a červenec (ev. 258 - 272) nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz k 31.12.2018 byl sestaven dle vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563 /1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky. Uvedené celkové hodnoty na účtech nemovitých věcí souhlasily s údaji ve výkaze Rozvaha.

Podrozvahová evidenci byla vedena na účtu 902 - drobný dlouhodobý majetek (33 tis. Kč) a na účtu 972 - dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku (960 tis. Kč - zástava). Podle údajů v části D.2. a D.3. obec nevladnila lesní porosty přesahující 10 ha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2018.

Majetek obce

Stálá aktiva po průčtované korekci činila 22.549 tis. Kč. Obec neevidovala žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, průčtovala odpisy dlouhodobého majetku v objemu 702 tis. Kč.

Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily pozemky - účet 031 a stavby - účet 021 v zůstatkové hodnotě 22.089 tis Kč tj. 98 % hodnoty stálých aktiv. Celková výše majetku v brutto činila 32.612 tis. Kč, z toho na běžných účtech v bance obec vykázala finanční prostředky ve výši 952 tis. Kč (zvýšení oproti stavu k 31.12.2017 o + 569 tis. Kč).

<u>Cizí zdroje – závazky k:</u>	12/2018	12/2017	změna stavu
Stav celkem (v Kč)	93.406	83.237	+10.169
z toho:			
závazky k zaměstnancům	36.609	31.788	+4.821
zdravotní pojištění (zúčt.)	6.252	5.439	+813
daně, poplatky	7.605	6.660	+945
dohadné účty	42.940	36.350	+6.590

Skutečnosti vztahující se k majetku

- obec nehospoďarila s majetkem ve vlastnictví státu,
- obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob,
- zastavený majetek byl ve výši 960 tis. Kč. (**viz kapitola Zástavní smlouvy str. 11**).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2018 na 107 % (4.289 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 96 % (3.720 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 569 tis. Kč (údaje uvedené po konsolidaci v Kč):

	rozpočet	úprava rozpočtu	skutečnost	podíl
příjmy	3.150.000,00	4.007.342,00	4.289.210,04	107 %
výdaje	3.150.000,00	3.879.000,00	3.720.245,21	96 %
saldo P a V	0,00	128.342,00	568.964,83	x

Údaje o rozpočtu a jeho změnách uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným podkladům zastupitelstva obce a souhlasily s údaji ve výkaze FIN 2 - 12 M k 31.12.2018.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2018. Obec nevykonávala hospodářskou činnost. Za sledované období v hlavní činnosti vykázala výsledek hospodaření v hodnotách (v Kč):

náklady celkem	3.435.500,41
výnosy celkem	4.424.226,55
zisk ve výši	988.726,14

Výsledek hospodaření souhlasil s údajem uvedeným ve výkaze Rozvaha - výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2018.

Darovací smlouvy

Zastupitelstvo obce:

- dne 9.2.2018 schválilo finanční dar ve výši **25.000 Kč** pro organizaci Život bez bariér, z.ú. IČ 26652561. Darovaná částka byla určena na poskytování sociální služby - denní stacionář (uhrazeno převodem na účet 4.4.2018, bankovní výpis č. 4),
- schválilo poskytnutí výše uvedené organizaci další finanční dar ve výši **5.000 Kč**, a to na činnost denního stacionáře (uhrazeno převodem na účet 12.12.2018, bankovní výpis č. 12),
- dne 7.12.2018 byl schválen finanční dar ve výši **5.000 Kč** Sboru dobrovolných hasičů Žďár u Kumburku IČ 62013891 na zajištění činnosti spolku (uhrazeno z pokladny obce dne 25.12.2018 doklad č. 418),
- dne 7.12.2018 byl schválen finanční dar ve výši **15.000 Kč** Sboru dobrovolných hasičů Syřenov IČ 62013939 na činnost spolku (uhrazeno z pokladny obce dne 25.12.2018 doklad č. 419),
- ve dnech dne 9.2.2018 a 7.12.2018 schválilo finanční dary v celkové výši **10.000 Kč** organizaci Sdružení pro záchranu hradu Kumburku, z.s. IČ 71174800, a to na zajištění činnosti spolku ve prospěch jeho členů (uhrazeno převodem celkem 10.000 Kč na účet 12.12.2018, bankovní výpis č. 12).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4111

Na základě oznámení o převodu finančních prostředků ze dne 9.1.2018 byly poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta ČR konaných v lednu 2018. Výše dotace činila **22.000 Kč**. Závěrečné vyúčtování bylo provedeno 29.1.2019 (vratka ve výši 4.568 Kč - bankovní výpis č. 1/2019). Přijatý transfer ze státního rozpočtu byl účtován s ÚZ 98008, položka 4111.

Na základě oznámení o převodu finančních prostředků ze dne 24.9.2018 byly poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu parlamentu České republiky a zastupitelstev obcí, konaných ve dnech 5.- 6. října 2018. Výše dotace činila **45.000 Kč**. Závěrečné vyúčtování bylo provedeno 29.1.2019 (vratka ve výši 19.099 Kč - bankovní výpis č. 1/2019). Přijatý transfer ze státního rozpočtu byl účtován s ÚZ 98187, položka 4111.

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2018 v celkové výši **60.900 Kč**. K 31.12.2018 přijato 60.900 Kč tj. 100 % určených na výkon veřejné správy.

Položka 4116

K 31.12.2018 obec obdržela dotaci z Ministerstva kultury ČR na základě rozhodnutí o poskytnutí příspěvku na **obnovu nemovité kulturní památky - hrad Kumburk** v k.ú., Syřenov, a to z programu záchrany architektonického dědictví v roce 2018. Jedná se o celkovou obnovu vnější obnovy hradby mezi první a druhou bránou hradu ve výši **400.000 Kč**.

Obec předmětnou dotaci obdržela dne 19.9.2018 (účet ČNB, bankovní výpis č. 20). Příspěvek činil 90% nákladů prokazatelně vynaložených. Obec hradila z vlastních prostředků 50.000 Kč (uhrazeno 5.9.2018 bankovní výpis č. 9). Finanční vypořádání provedeno dne 3.1.2019. Dotace byla součástí 2. rozpočtového opatření, které bylo schváleno dne 31.8.2018.

Položka 4122

Na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z dotačního fondu Libereckého kraje, oblast podpory: Regionální rozvoj, program č. 1.1 - Podpora jednotek požární ochrany obcí Libereckého kraje byla obci poskytnuta dotace na projekt **oprava dopravního automobilu CITROEN JUMPER 1.9D** ve výši 83.000 Kč (tj. 50 % podílu na celkových způsobilých výdajích) s termínem ukončení realizace projektu do 31.12.2018. Dle dodatku ze dne 28.12.2018 byl termín realizace projektu prodloužen do 30.6.2019.

Dne 17.9.2018 obec obdržela částku **83.000 Kč** (bankovní výpis KB č. 9, ze dne 17.9.2018). Celková výše způsobilých výdajů vynaložených z vlastních prostředků obce činila 201.377 Kč (tj. 6.461 Kč - ze dne 8.11.2018, bankovní výpis KB č. 11/2018 a 194.916 Kč - ze dne 6.2.2019, bankovní výpis KB č. 2/2019). Závěrečné vyúčtování provedeno dne 7.3.2019.

Smlouvy o dílo

Obec Syřenov IČ 00276189 uzavřela Smlouvu o dílo ze dne 21.4.2018 s firmou Zednické páce Tomáš Šimůnek, IČ 63185563 na akci **oprava vnější hradby mezi první a druhou bránou hradu**, v areálu hradu Kumburk:

- výběr zhotovitele byl schválen zastupitelstvem obce dne 9.2.2017,
- cena díla 450.000 Kč,
- termín realizace 7 - 10/2018.

Finanční zajištění

- vlastní prostředky rozpočtu obce na rok 2018 ve výši 50.000 Kč,
- Ministerstvo kultury - program zachrany architektonického dědictví 2018 ve výši 400.000 Kč.

Finanční plnění: na základě vyúčtování dne 3.1.2019 na účet ČNB bankovní výpis č. 13 poskytnuto z Ministerstva kultury 400.000 Kč (UZ 34341, položka 4116) uhrazeno firmě Zednické práce Tomáš Šimůnek IČ 63185563:

- fakturou č. 615 ze dne 24.9.2018 ve výši 200.000 Kč,
- fakturou č. 621 ze dne 4.10.2018 ve výši 200.000 Kč.

vlastní prostředky obce:

- fakturou č. 589 ze dne 5.9.2018 ve výši 50.000 Kč.

Smlouvy zástavní

V roce 2018 byly nadále v platnosti 2 zástavní smlouvy na budovy obce, ve kterých byly z dotací vybudovány bytové jednotky. Jednalo se o byty v místním obchodě a bývalé škole. Zástavy uzavřeny na čp. 38 ve výši **320.000 Kč** ve prospěch Okresního úřadu Semily z 10.8.2000 (smlouva č. V2 1161/2000) a na budovu čp. 67 ve výši **640.000 Kč** na dobu 20 let ve prospěch Ministerstva pro místní rozvoj ČR (smlouva z 5.2.2001 č. V2 188/2001). Zástavy jsou nadále evidovány v podrozvahové evidenci (účet - 972).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměry obce převést, prodat nebo pronajmout pozemky a majetek byly zveřejněny na úřední desce a internetových stránkách obce v souladu s § 39, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle sdělení vedení obce nebyla v roce 2018 realizována žádná veřejná zakázka.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontroly byly předloženy vnitřní směrnice:

- vedení účetnictví a odepisování (včetně aktuálních podpisových vzorů a oběhu účetních dokladů) ve znění Dodatku č. 1 - 3,
- rozdělení majetku dle jednotlivých kategorií,
- provedení inventarizace.

V kontrolovaném období nebyly provedeny aktualizace. Směrnice korespondovaly s potřebami obce.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontroly byly předloženy zápisy zastupitelstva obce z roku 2018 (9.2., 4.5., 15.6., 31.8., 2.11. - ustavující zasedání , 7.12.2018) a 1 zápis z jednání zastupitelstva obce z 10.11.2017 (schválení rozpočtového provizoria a odměn neuvolněných zastupitelů obce od 1.1.2018).

Peněžní fondy územního celku - pravidla tvorby a použití

Obec nevedla peněžní fondy.

Finanční a kontrolní výbor

Jednání finančního výboru proběhla ve dnech 14.2., 9.5., 20.6., 5.9. a 12.12.2018. Předmětem projednání byly zejména kontroly hospodaření s majetkem obce, smlouvy, faktury, rozpočtová opatření, prodeje pozemků, poskytnuté dary.

Jednání kontrolního výboru proběhla ve dnech 10.9., 8.10., 30.10. a 30.12.2018. Kontrolní výbor Obce Syřenov se zabýval zejména kontrolami vyplácených odměn členům zastupitelstva obce, kontrolami prodeje pozemků a kontrolou odstranění nefunkční staré požární nádrže (provedení činností dle skutečnosti).

Schválení účetní závěrky

Byl předložen protokol o schválení účetní závěrky obce, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 15.6.2018, usn.č. 3.