



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0209/21/Hni

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Syřenov, IČO 00276189, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření obce Syřenov za rok 2021 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 6. 4. 2022.

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27. 4. 2022.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Nikol Hnízdilová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1007.

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-0209/21/Hni dne 5. 4. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27. 4. 2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

T +420 485 226 673 E nikol.hnizdilova@kraj-lbc.cz

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 hospodaří 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 2021
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2021

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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 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 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,98 %

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 16. 5. 2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

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 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 nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela kupní, směnnou, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila veřejnou zakázku malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

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 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Ing. Vlastimil Kraus.

Ing. Vlastimil Kraus
starosta obce

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn od 27. 1. 2021, dosud na internetových stránkách obce. Rozpočet byl navržen jako schodkový:

Příjmy	3.522.000 Kč
Výdaje	5.658.000 Kč
Financování	2.136.000 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) dne 18. 11. 2020 schválilo usnesením č. 4/2020/10 rozpočtové provizorium na rok 2021 s možností čerpání výdajů do výše 800.000 Kč do doby schválení řádného rozpočtu. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna 18. 12. 2020.

Rozpočtová opatření

K 31. 12. 2021 ZO schválilo 2 rozpočtová opatření (dále jen RO):

RO č. 1/2021 schválené ZO usnesením č. 3/2021/5 dne 6. 8. 2021, zveřejněné 18. 8. 2021,

RO č. 2/2021 schválené ZO usnesením č. 4/2021/8 dne 12. 11. 2021, zveřejněné 22. 11. 2021.

Rozpočtová změna se do vývoje rozpočtu promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	3.522.000,00	5.658.000,00	2.136.000,00
RO č. 1	534.606,24	534.606,24	0,00
RO č. 2	1.996.709,01	175.318,00	-1.821.391,01
Rozpočet po změnách	6.053.315,25	6.367.924,24	314.608,99

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 17. 2. 2021 usnesením č. 1/2021/8 jako schodkový v objemech:

Příjmy celkem	3.522.000 Kč
Výdaje celkem	5.658.000 Kč
Financování	2.136.000 Kč

Schodek bude kryt zapojením přebytku hospodaření z minulých let. Peněžní prostředky na bankovních účtech (účet 231 v Rozvaze) k 31. 12. 2020 byly ve výši 2.334.151,91 Kč.

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 10. 3. 2021 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 – 2024 schválilo ZO dne 14. 2. 2020 usnesením č. 1/2020/9 a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 29. 1. 2020 – dosud,
- schválený střednědobý výhled zveřejněn od 17. 2. 2020.

Střednědobý výhled rozpočtu vykazoval souhrnné hodnoty (v tis. Kč):

	2021	2022	2023	2024
Příjmy	3.768	3.800	3.810	3.820
Výdaje	5.000	3.800	3.800	3.800
Saldo (P – V)	-1.232	0	10	20

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 – 2025 schválilo ZO dne 17. 2. 2021 usnesením č. 1/2021/9 a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 31. 1. 2021 – dosud na webových stránkách obce,
- schválený střednědobý výhled zveřejněn od 17. 2. 2021.

Střednědobý výhled rozpočtu vykazoval souhrnné hodnoty (v tis. Kč):

	2022	2023	2024	2025
Příjmy	3.768	3.800	3.810	3.820
Výdaje	5.000	3.800	3.800	3.800
Financování	-1.232	0	10	20

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 (dále jen zpráva) byl projednán a schválen v ZO dne 7. 5. 2021 usnesením č. 2/2021/1. ZO odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad.

Zveřejnění:

- návrh závěrečného účtu a zpráva za rok 2020 byly zveřejněny od 11. 3. 2021, dosud na internetových stránkách obce,
- schválený závěrečný účet byl zveřejněn od 3. 6. 2021, zpráva zveřejněna od 11. 3. 2021.

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

Bankovní výpis

Obec měla zřízeny následující bankovními účty, které vykazovaly k 31. 12. 2021 zůstatky dle předložených bankovních výpisů (BV):

KB č. účtu 8322581/0100	4.903.877,21 Kč (BV č. 12)
ČNB č. účtu 94-55819451/0710	1.438.281,06 Kč (BV č. 29)
Celkem	6.342.158,27 Kč

Celkový stav na účtech odpovídal údajům uvedeným v Rozvaze účet 231 – *Základní běžný účet* a výkazu FIN 2 – 12 M, řádek 6010 a 6030. Stav účtu 231 byl ověřen inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena sestava Hlavní kniha analytická za 12/2021 vygenerovaná z programu KEO.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2021 byly kontroly předloženy následující dokumenty:

- Příkaz k provedení inventarizace, uvedena inventarizační komise, termíny fyzické (od 15. 12. 2021 do 31. 12. 2021) a dokladové inventury (k 31. 1. 2022), zpracování závěrečné zprávy do 31. 1. 2022, Příkaz byl projednán a schválen ZO dne 12. 11. 2021 usnesením č. 4/2021/9,
- Záznam o proškolení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2021 s podpisy členů inventarizační komise,
- Zápis o výsledku inventarizace ze dne 31. 1. 2022 s konstatováním, že při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly,
- doloženy Změny majetku obce Syřenov za rok 2021.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 138 faktur (v číselné řadě 501 – 638). K 31. 12. 2021 byly všechny přijaté faktury uhrazeny, zůstatek účtu 321 – *Dodavatelé* byl vykázán v nulové výši, stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou. Kontrolovány byly faktury č. 611 – 616, 618 – 622 vč. úhrad KB BV č. 11 a č. 625 – 634 a 636 – 638 vč. úhrad KB BV č. 12, u každé faktury byl *Vnitřní předkонтační doklad* s podpisy příkazce operace (místostarostka) a správce rozpočtu/účetní (starosta) se zaúčtováním.

Kontrola doporučuje neúčtovat o finančním daru zápisem MD 518/ D 321, MD 321/ D 231, ale MD 572/ D 34x, MD 34x/D 231.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 8 faktur (v číselné řadě 12021 – 82021). K 31. 12. 2021 byly všechny vydané faktury uhrazeny (EKO – KOM, a. s. a prodej dřeva) zůstatek účtu 311 – *Odběratelé* byl vykázán v nulové výši, stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou. Faktury byly vypisovány ručně.

Odměňování členů zastupitelstva

Obec k 1. 1. 2018 vykázala celkem 207 obyvatel. Odměny (vč. stanovení jejich výše) neuvolněným členům ZO byly schváleny na ustavujícím zasedání dne 2. 11. 2018 usnesením č. 5/2018/3 s účinností od 2. 11. 2018. Dne 18. 11. 2020 byly ZO schváleny odměny za výkon funkcí neuvolněných členů ZO s platností od 1. 1. 2021 za výkon funkce starosty ve výši 25.000 Kč, místostarosty ve výši 19.000 Kč, odměna neuvolněnému členovi ZO, který současně vykonává funkci předsedy výboru nebo komise ve výši 2.500 Kč a neuvolněnému členovi ZO, který je současně členem výboru nebo komise ve výši 2.100 Kč. Kontrolou byly prověřeny odměny na základě předložených mzdových listů neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedů a členů výborů a předsedkyně komise. Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně, pokladní limit nebyl stanoven. Obec používá jednu číselnou řadu pro příjmové i výdajové pokladní doklady. V roce 2021 byly evidovány pokladní doklady ev. č. 1 – 333. Zůstatek hotovosti v pokladně byl k 31. 12. 2021 vykázán v nulové hodnotě (konečný zůstatek ve výši 9.035 Kč byl vložen dne 29. 12. 2021 na účet KB, doloženo BV č. 12 KB). Stav účtu 261 – *Pokladna* byl ověřen inventarizací. Kontrolovány byly pokladní doklady v měsíci prosinci č. 314 – 333. Pokladní doklady byly vypisovány ručně se zaúčtováním.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31. 12. 2021. Podrozvahová evidenci byla vedena na účtu 902 – *Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek* (27.265 Kč) a na účtu 972 – *Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku* (320.000 Kč – zástavní smlouva na byt nad prodejnu, zástavní smlouva na byt ve škole 640.000 Kč byla v roce 2021 odúčtována). Dle údajů v části D. 2. a D. 3. obec nevlastnila lesní porosty přesahující 10 ha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 21.040,6 tis. Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným změnám na majetkových účtech, byl navýšen zůstatek na účtu 021 – Stavby o 235.800 Kč, na účtu byla evidována projektová dokumentace a terénní úpravy k plánované výstavbě požární zbrojnice, která měla být účtována na účet 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, kontrola doporučuje opravu účtování. Obec neevidovala dlouhodobé pohledávky, dlouhodobé závazky byly vykázány ve výši 1.848 tis. Kč (účet 472 – přijatý transfer na výstavbu požární zbrojnice). V pasivech byly vykázány krátkodobé závazky ve výši 103.963 Kč vztahující se k odměnám za 12/2021 a dohadné účty pasivní – zálohy ČEZ. Krátkodobé pohledávky byly vykázány v objemu 43,6 tis. Kč, obec netvořila opravné položky k pohledávkám.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost, kde je předepsána potřeba zvláštní odborné způsobilosti, vykonává pouze starosta obce a místostarostka obce. Obec Syřenov žádného úředníka nezaměstnává a tedy ani nebylo doloženo osvědčení o složení zkoušky zvláštní odborné způsobilosti, nebo osvědčení o uznání rovnocennosti vzdělání.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2021 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	3.522.000,00	6.053.315,25	6.738.692,77	111,32
Výdaje	5.658.000,00	6.367.924,24	2.730.686,41	42,88
Financování	2.136.000,00	314.608,99	-4.008.006,36	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 111,32 % (6.738,7 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 42,88 % (2.730,7 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 4.008 tis. Kč. Skutečné výdaje nebyly naplněny (rozpočet po změnách) především z důvodů neuskutečnění plánované investičních akce (paragraf 5512).

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021. Obec nevykonávala hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období obec v hlavní činnosti vykázala následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	3.332.964,41
Výnosy celkem	5.027.147,41
Zisk ve výši	1.694.183,00

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2021.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 11. 5. 2021 mezi obcí (dárce) a organizací Život bez bariér, z. ú., IČO 26652561 (obdarovaný) na částku 30.000 Kč na náklady spojené se sociální službou denní stacionář. Poskytnutí daru bylo schváleno ZO dne 17. 2. 2021 usnesením č. 1/2021/7. Částka byla odeslána dne 9. 6. 2021, KB BV č. 6.

Smlouva darovací uzavřená dne 1. 12. 2021 mezi obcí (dárce) a Sdružením pro záchranu hradu Kumburku, z. s., IČO 71174800 (obdarovaný) na finanční dar ve výši 10.000 Kč na zajištění činnosti spolku ve prospěch členů. Poskytnutí daru bylo schváleno ZO dne 17. 2. 2021 usnesením č. 1/2021/7. Částka byla odeslána dne 22. 12. 2021, KB BV č. 12.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4111

- příspěvek ze státního rozpočtu z kapitoly Všeobecná pokladní správa státního rozpočtu ke zmírnění negativních dopadů působnosti zákona č. 95/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2021 na daňové příjmy obcí, ÚZ 98037, nepodléhá finančnímu vypořádání. V kontrolovaném období zasláno celkem **45.379,25 Kč** (obec obdržela částku 8.854,26 Kč dne 21. 4. 2021, ČNB BV č. 8, částku 34.606,24 Kč dne 16. 7. 2021, ČNB BV č. 15 a částku 1.918,75 Kč dne 18. 10. 2021, ČNB BV č. 24).
- Rozhodnutí Ministerstva financí o poskytnutí dotace – účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR konaných ve dnech 8. a 9. 10., konečné vyúčtování do 15. 2. 2022, ÚZ 98071, finanční prostředky ve výši **31.000 Kč** byly přijaty dne 1. 9. 2021, ČNB BV č. 19. Dle předloženého Finančního vypořádání dotací nebyla celá dotace vyčerpána, **vrátka ve výši 9.682 Kč** byla odeslána dne 2. 2. 2022, KB BV č. 2.

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2021 v celkové výši 70.800 Kč. K 31. 12. 2021 přijato **70.800 Kč**, tj. 100 % určených na výkon veřejné správy.

Položka 4116

- Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky – hrad Kumburk byl poskytnut z Programu záchrany architektonického dědictví v roce 2021 účelový neinvestiční finanční příspěvek ve výši **400.000 Kč** na celkovou obnovu vnější hradby mezi první bránou a druhou baštou hradu, ÚZ 34341. Částka byla přijata dne 17. 9. 2021, ČNB BV č. 21. Vyúčtování bylo zpracováno dne 11. 1. 2022 s celkovými náklady ve výši 110.000 Kč z toho uznatelné náklady ve výši 99.000 Kč, vrátka ve výši 301.000 Kč byla odeslána dne 11. 1. 2022, KB BV č. 1.

Položka 4213

- Smlouva č. 00802011 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky na akci „Realizace průzkumného vrtu HV-1 jako zdroje pitné vody“ realizovanou v roce 2020, akce je investiční. Fond se zavazuje poskytnout dotaci ve výši 106.936 Kč, ÚZ 90992. Finanční prostředky byly přijaty dne 30. 11. 2021 ve výši **106.936 Kč**, ČNB BV č. 27.

Položka 4222

- Smlouva o poskytnutí investiční účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje č. OLP/2707/2021 na projekt s názvem „Obec Syřenov – stavba nové požární zbrojnice“ ve výši 1.848.000 Kč. Termín zahájení realizace projektu je 1. 1. 2021 a termín ukončení realizace projektu je 31. 12. 2022. Projekt musí být vyúčtován nejpozději do 19. 2. 2023. Finanční prostředky byly přijaty dne 6. 9. 2021 ve výši **1.848.000 Kč**, KB BV č. 9.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 21. 4. 2021 mezi obcí (objednatel) a ToMi servis s. r. o., IČO 07173415 (dodavatel) na dílo „Oprava interiéru (klenby a zdiva) sklepa Velké věže hradu Kumburk“, za částku 450.000 Kč, termín realizace 7 – 11/2021. Finanční plnění: FP č. 121145, e. č. 535, ze dne 8. 12. 2021 na částku 110.000 Kč za provedené stavební práce – oprava interiéru věžního sklepa, částka uhrazena dne 15. 12. 2021, KB BV č. 12.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec nepřijala žádný úvěr.

Smlouvy o věcných břemenech

Obec v kontrolovaném období neuzavřela smlouvu o věcných břemenech ve významné částce (nad 10 tis. Kč).

Smlouvy zástavní

V roce 2021 byla evidována v podrozvahové evidenci zástavní smlouva na budovu obce č. p. 38 (bývalá škola) ve výši 320.000 Kč ve prospěch Okresního úřadu Semily z 10. 8. 2000 (smlouva č. V2 1161/2000).

Zástavní smlouva uzavřená na budovu č. p. 67 (obchod) ve výši 640.000 Kč na dobu 20 let ve prospěch Ministerstva pro místní rozvoj ČR (smlouva ze dne 5. 2. 2001 č. V2 188/2001) – zástavní právo bylo v kontrolovaném období vymazáno z katastru nemovitostí a odúčtováno z podrozvahy.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl ověřen postup obce při výběru dodavatelů u níže uvedené akce:

„Oprava interiéru sklepa Velké věže hradu Kumburk“

- obec vypracovala Žádost o zaslání cenové nabídky s termínem do 16. 2. 2021, která obsahovala předpokládané náklady ve výši 450.000 Kč vč. DPH, termín opravných prací 8 – 10/2021, o výběru dodavatele akce rozhodne ZO na zasedání dne 17. 2. 2021,
- Žádost byla zaslána 3 dodavatelům, byla obdržena 1 cenová nabídka, 2 dodavatelé z důvodu pracovní vytíženosti cenovou nabídku nezaslali,
- ZO schválilo dne 17. 2. 2021 usnesením č. 1/2021/11 jako dodavatele výše uvedené akce společnost ToMi servis s. r. o., IČO 07173415 za cenu 450.000 Kč vč. DPH,
- Smlouva o dílo uzavřena dne 21. 4. 2021 nepodléhá povinnosti zveřejnění na profilu zadavatele, finanční plnění viz bod Smlouvy o dílo.

Vnitřní předpis a směrnice

Obec měla zpracovány 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.

Výsledky externích kontrol

V roce 2021 období neproběhla externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K 31. 12. 2021 proběhla 4 zasedání ZO, zápisy a usnesení z jednání ZO z roku 2021 (konaných dne 17. 2., 7. 5., 6. 8. a 12. 11.) a z roku 2020 (konaného dne 18. 11., které věcně souviselo s rokem 2021 – schválení rozpočtového provizoria na rok 2021) byly zveřejněny na webových stránkách obce.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny peněžní fondy.

Kontrolní a finanční výbor

Zápis č. 1/2021 z kontroly provedené Finančním výborem dne 24. 2. 2021, zápis č. 2/2021 ze dne 12. 5. 2021, zápis č. 3/2021 ze dne 11. 8. 2021 a zápis č. 4/2021 ze dne 17. 11. 2021.

Kontrolní výbor se konal ve dnech 12. 5. 2021, 16. 8. 2021, 8. 11. 2021 a 30. 12. 2021.

Schválení účetní závěrky

Dne 7. 5. 2021 ZO schválilo usnesením č. 2/2021/2 účetní závěrku obce za rok 2020, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.