



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK0209/22/Hni

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření obce Syřenov, IČO 00276189, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření obce Syřenov za rok 2022 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 21. 3. 2023.

Přezkoumané období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 25. 4. 2023.

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.: LK0209/22/Hni dne 17. 3. 2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 25. 4. 2023.

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 2022
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2022

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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 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 1,12 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,96 %

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 12. 5. 2023

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 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 veřejné zakázky 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 12 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 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn od 26. 1. 2022, dosud na internetových stránkách obce. Rozpočet byl navržen jako schodkový:

Příjmy	4.200.000 Kč
Výdaje	8.936.000 Kč
Financování	4.736.000 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) dne 12. 11. 2021 schválilo usnesením č. 4/2021/10 rozpočtové provizorium na rok 2022 s možností čerpání výdajů do výše 800.000 Kč do doby schválení řádného rozpočtu. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna dne 30. 11. 2021.

Rozpočtová opatření

K 31. 12. 2022 ZO schválilo 2 rozpočtová opatření (dále jen RO):

RO č. 1/2022 schválené ZO usnesením č. 4/2022/2 dne 26. 8. 2022, zveřejněné 2. 9. 2022,

RO č. 2/2022 schválené ZO usnesením č. 6/2022/7 dne 25. 11. 2022, zveřejněné 30. 11. 2022.

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

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	4.200.000,00	8.936.000,00	4.736.000,00
RO č. 1	647.276,44	647.276,44	0,00
RO č. 2	63.760,00	63.760,00	0,00
Rozpočet po změnách	4.911.036,44	9.647.036,44	4.736.000,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2022.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen ZO dne 11. 2. 2022 usnesením č. 1/2022/7 jako schodkový v objemech:

Příjmy celkem	4.200.000 Kč
Výdaje celkem	8.936.000 Kč
Financování	4.736.000 Kč

Schodek bude kryt zapojením přebytku hospodaření z minulých let. Peněžní prostředky na bankovních účtech (účet 231 v Rozvaze) k 31. 12. 2021 byly vykázány ve výši 6.342.158,27 Kč.

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 12. 2. 2022 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M.

Střednědobý výhled rozpočtu

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

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 – 2026 schválilo ZO dne 11. 2. 2022 usnesením č. 1/2022/8 a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 26. 1. 2022 – dosud na webových stránkách obce,

- schválený střednědobý výhled zveřejněn od 12. 2. 2022.

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

	2023	2024	2025	2026
Příjmy	4.221	4.221	4.221	4.221
Výdaje	10.000	3.000	3.000	3.000
Saldo (P – V)	-5.779	1.221	1.221	1.221
- čerpání úvěru	5.000			
- splácení úvěru		1.221	1.221	1.221

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 (dále jen zpráva) byl projednán a schválen bez výhrad v ZO dne 7. 6. 2022 usnesením č. 3/2022/2. Zveřejnění:

- návrh závěrečného účtu a zpráva za rok 2021 byly zveřejněny od 18. 5. 2022, dosud na internetových stránkách obce,
- schválený závěrečný účet byl zveřejněn od 9. 6. 2022, zpráva zveřejněna od 18. 5. 2022.

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. 2022 zůstatky dle předložených bankovních výpisů (BV):

KB č. účtu 8322581/0100	5.946.496,11 Kč (BV č. 12)
ČNB č. účtu 94-55819451/0710	1.976.843,90 Kč (BV č. 29)
Celkem	7.923.340,01 Kč

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

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha analytická za 12/2022 vygenerovaná z programu KEO.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2022 byly kontrole předloženy následující dokumenty:

- Příkaz k provedení inventarizace, uvedena inventarizační komise, termíny fyzické (od 15. 12. 2022 do 31. 12. 2022) a dokladové inventury (k 31. 1. 2023), zpracování závěrečné zprávy do 31. 1. 2023, Příkaz byl projednán a schválen ZO dne 12. 11. 2021 usnesením č. 6/2022/11,
- Záznam o proškolení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2021 s podpisy členů inventarizační komise,
- Protokol likvidace majetku obce Syřenov k 31. 12. 2022,
- Zápis o výsledku inventarizace ze dne 31. 1. 2023, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny,
- doloženy Změny majetku obce Syřenov za rok 2022.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 163 faktur (v číselné řadě 501 – 663). K 31. 12. 2022 byly všechny přijaté faktury uhrazeny, zůstatek účtu 321 – *Dodavatelé* byl vykázán v nulové výši, stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou. Kontrolovány byly faktury č. 646, 647, 649 – 651 vč. úhrad KB BV č. 11 a č. 652 – 653, 655 – 663 vč. úhrad KB BV č. 12, u každé faktury byl *Vnitřní předkontační doklad* s podpisy odpovědných osob a účtováním. Kontrola doporučuje účtovat o opravě na nákladový účet 511 a o pokutě na účet 542 namísto na účet 518.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 5 faktur (v číselné řadě 12022 – 52022). K 31. 12. 2022 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. Byly kontrolovány úhrady faktur 1 – 5, KB BV č. 2, 6, 9, 12 a příjmový pokladní doklad č. 206. Kontrola doporučuje neúčtovat o zpětném odběru a využití odpadů z obalů (EKO-KOM) na účet 602, vhodnější by byl účet 609 či 649.

Odměňování členů zastupitelstva

Obec k 1. 1. 2018 vykázala celkem 207 obyvatel a k 1. 1. 2022 evidovala 229 obyvatel. Dne 12. 11. 2021 byly ZO schváleny odměny za výkon funkcí neuvolněných členů ZO s platností od 1. 1. 2022 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. Dne 21. 10. 2022 se konalo ustavující zasedání ZO, na kterém bylo rozhodnuto o odměnách za výkon funkcí neuvolněných členů ZO s platností od 21. 10. 2022 za výkon funkce starosty ve výši 25.000 Kč, místostarosty ve výši 20.000 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 mzdových listů za 12/2022 všech neuvolněných zastupitelů 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 2022 byly evidovány pokladní doklady ev. č. 1 – 325. Zůstatek hotovosti v pokladně byl k 31. 12. 2022 vykázán v nulové hodnotě (konečný zůstatek ve výši 23.496 Kč byl vložen dne 30. 12. 2022 na bankovní účet obce, doloženo BV č. 12 KB). Stav účtu 261 – *Pokladna* byl ověřen inventarizací. Kontrolovány byly pokladní doklady v měsíci prosinci č. 272 – 302. Pokladní doklady byly vypisovány ručně a obsahovaly zaúčtování účetního případu.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31. 12. 2022. Podrozvahová evidenci byla vedena na účtu 902 – *Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek* (27.084 Kč) a na účtu 972 – *Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku* (320.000 Kč – zástavní smlouva na byt nad prodejnou, zástavní právo již mělo být vymazáno, je v řešení). Vykázané zůstatky se ve srovnání s minulým obdobím výrazně nezměnily. Dle údajů v části D. 2. a D. 3. obec nevlastnila lesní porosty přesahující 10 ha. Vykázané doplňující informace k položce Stavby a Pozemky v částech G. a H. souhlasily s údaji vykazanými ve výkazu Rozvaha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 20.956,9 tis. Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným změnám na majetkových účtech, zůstatek na účtu 021 – *Stavby představoval mimo jiné projektovou dokumentaci a terénní úpravy k realizované výstavbě požární zbrojnice (v r. 2021 za 235.800 Kč a v r. 2022 nárůst o 765.081,87 Kč), které měly být účtovány 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 122.762 Kč vztahující se k odměnám za 12/2022, vratky z dotací na volby a dohadné účty pasivní – zálohy ČEZ. Krátkodobé pohledávky byly vykázány v objemu 38.480 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. 2022 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	4.200.000,00	4.911.036,44	5.519.471,45	112,39
Výdaje	8.936.000,00	9.647.036,44	3.938.289,71	40,82
Financování	4.736.000,00	4.736.000,00	-1.581.181,74	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 112,39 % (5.519 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 40,82 % (3.938 tis. Kč) bylo dosaženo kladného

salda příjmů a výdajů v objemu 1.581 tis. Kč. Skutečné výdaje nebyly naplněny (rozpočet po změnách) především z důvodů nedokončení plánované investiční akce – výstavby požární zbrojnice (§ 5512 pol. 6121).

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2022. Obec nevykonávala hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období obec v hlavní činnosti vykázala následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem 4.007.253,84

Výnosy celkem 5.633.087,09

Zisk ve výši 1.625.833,25

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2022.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 18. 5. 2022 mezi obcí (dárce) a organizací Život bez bariér, z. ú., IČO 26652561 (obdarovaný) na částku 35.000 Kč na náklady spojené se sociální službou denní stacionář. Poskytnutí daru bylo schváleno ZO dne 11. 2. 2022 usnesením č. 1/2022/6. Částka byla odeslána dne 18. 5. 2022, KB BV č. 5.

Darovací smlouva uzavřená dne 1. 12. 2022 mezi obcí (dárce) a SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Syřenov, IČO 62013939 (obdarovaný) na finanční dar ve výši 15.000 Kč, o poskytnutí daru rozhodlo ZO dne 25. 11. 2022 usnesením č. 6/2022/10. Předložen výdajový pokladní doklad č. 309 ze dne 10. 12. 2022 na částku 15.000 Kč.

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. 519/2021 Sb., o kompenzačním bonusu pro rok 2022 na daňové příjmy obcí, ÚZ 98043, finanční prostředky nepodléhají finančnímu vypořádání. Finanční prostředky ve výši **12.796,44 Kč** byly přijaty dne 20. 4. 2022, ČNB BV č. 8.
- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev obcí stanovených na dny 23. – 24. 9., dotace bude předmětem finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2022, ÚZ 98187. Finanční prostředky ve výši **32.000 Kč** byly přijaty dne 30. 8. 2022, ČNB BV č. 18. Dle vyúčtování dotace ze dne 26. 1. 2023 činila vratka 13.679 Kč, částka byla vrácena dne 27. 1. 2023, KB BV č. 1.
- účelové neinvestiční prostředky na úhradu výdajů vzniklých v roce 2022 obcím na území Libereckého kraje v souvislosti s přípravnou fází volby prezidenta ČR, ÚZ 98008. Finanční prostředky ve výši **9.400 Kč** byly přijaty dne 14. 11. 2022, ČNB BV č. 26. Dle vyúčtování dotace ze dne 26. 1. 2023 činila vratka 9.400 Kč, částka byla vrácena dne 27. 1. 2023, KB BV č. 1.

Položka 4112

- dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2022, k 31. 12. 2022 přijato **70.500 Kč**, 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 2022 účelový neinvestiční finanční příspěvek ve výši **394.000 Kč** na celkovou obnovu severozápadního pláště horního hradu – I. etapa, ÚZ 34341. Částka byla přijata dne 2. 8. 2022, ČNB BV č. 16. Vyúčtování bylo zpracováno dne 6. 1. 2023 s celkovými náklady ve výši 450.000 Kč.
- Rozhodnutí z Krajského úřadu Libereckého kraje o poskytnutí finančního příspěvku na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku v celkové výši **20.000 Kč**, ÚZ 29031, zdroj 5 (EU, 100 %), nástroj: 170 (Národní plán obnovy). Finanční prostředky byly přijaty dne 17. 10. 2022, ČNB BV č. 23.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 27. 6. 2022 mezi obcí (objednatel) a Michal Zonyga, IČO 72940247 (zhotovitel) za účelem realizace veřejné zakázky na stavební práce s názvem „Syřenov – výstavba požární zbrojnice (2)“. Předmět smlouvy bude spolufinancován Ministerstvem vnitra ČR, Generálním ředitelstvím HZS ČR. Předmětem díla je výstavba objektu požární zbrojnice, zpevněných ploch pro výjezd požárního vozidla, odstavné plochy pro 5 + 2 OA, pergoly včetně provedení potřebných terénní úprav. Dále je předmětem díla vybudování biologického septiku včetně biologického filtru s přepadovou kanalizací v délce 24,5 m + 7,15 m do zatrubněného vodního toku. Zhotovitel se zavazuje nejpozději do 450 dnů od protokolárního předání staveniště dokončit a řádně předat dílo objednateli ve lhůtě maximálně do 3 pracovních dnů od dokončení. Cena za dílo vč. DPH byla stanovena ve výši 17.274.164,55 Kč (14.276.169,05 Kč bez DPH). Uzavření smlouvy o dílo schválilo ZO dne 7. 6. 2022 usnesením č. 3/2022/1. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 6. 2022. Dodatek č. 1 uzavřený dne 20. 12. 2022 schválený ZO dne 25. 11. 2022 usnesením č. 6/2022/3. Změnový list č. 1 se týkal navýšení ceny díla na 17.719.420,91 Kč vč. DPH. Finanční plnění: faktura č. 416 došla dne 12. 9. 2022 na částku 56.212,53 Kč uhrazená dne 12. 9. 2022, KB BV č. 9 a faktura č. 625 došla dne 28. 12. 2022 na částku 337.334,34 Kč uhrazená dne 28. 12. 2022, KB BV č. 12, tj. celkem v roce 2022 částka ve výši 393.546,87 Kč.

Smlouva o dílo uzavřená dne 21. 4. 2022 mezi obcí (objednatel) a ToMi servis s. r. o., IČO 07173415 na „Opravu severozápadního pláště horního hradu v areálu hradu Kumburk – první etapa cca 10 m“ za 450.000 Kč. Smlouva nepodléhá zákonné povinnosti zveřejnění na profilu zadavatele. Finanční plnění: faktura č. 608 došla dne 12. 9. 2022 na částku 50.000 Kč uhrazená dne 12. 9. 2022 KB BV č. 9, faktura č. 609 došla dne 14. 9. 2022 na částku 201.000 Kč uhrazená dne 14. 9. 2022, KB BV č. 9, faktura č. 640 došla dne 9. 11. 2022 na částku 199.000 Kč uhrazená dne 18. 11. 2022, KB BV č. 11, tj. celkem 450 tis. Kč.

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

Kupní smlouva uzavřená dne 10. 3. 2022 mezi obcí (prodávající) a 2 fyzickými osobami (kupující) na pozemek p. č. 2029, orná půda, o výměře 2004 m² v k. ú. Syřenov za sjednanou kupní cenu ve výši 240.480 Kč (KB BV č. 3). Záměr prodeje pozemku byl na úřední desce zveřejněn 27. 11. 2019 po dobu 15 dnů. Prodej pozemku byl schválen ZO dne 17. 2. 2021 usnesením č. 1/2021/6a. Předloženo Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí – vklad byl proveden dne 26. 4. 2022, s právními účinky k 30. 3. 2022. Pozemek byl vyřazen v kontrolovaném období v historickém ocenění.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o úvěru uzavřená dne 6. 9. 2022 s Komerční bankou, a. s., IČO 45317054 na investiční úvěr ve výši 8 mil. Kč na účel: Spolufinancování projektu „Syřenov – výstavba požární zbrojnice“. Čerpání úvěru nejpozději do 31. 12. 2023, bez zajištění. První splátka 30. 6. 2023 ve výši 94.118 Kč, poslední splátka 30. 6. 2030 ve výši 94.088 Kč. Obec v kontrolovaném období úvěr nečerpala.

Dne 26. 8. 2022 ZO schválilo usnesením č. 4/2022/1 uzavření smlouvy s KB, a. s. o poskytnutí úvěru ve výši 8 mil. Kč na stavbu nové požární zbrojnice v Syřenově se splatností 8 let.

Smlouvy o věcných břemenech

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

Smlouvy zástavní

V kontrolovaném období bylo nadále evidováno v podrozvahové evidenci zástavní právo 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).

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Záměry obce o nakládání s majetkem byly zveřejněny v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období byla zadána podlimitní veřejná zakázka na stavební práce s názvem „Syřenov – výstavba požární zbrojnice (2)“, kterou administroval externí dodavatel.

Obec pokračovala v opravě hradu Kumburk a veřejnou zakázku malého rozsahu na akci „Oprava severozápadního pláště horního hradu v areálu hradu Kumburk“ přidělila jako v předešlých letech společnost ToMi servis s. r. o., IČO 07173415 za cenu 450.000 Kč vč. DPH (viz bod Smlouvy o dílo). ZO výběr dodavatele schválilo dne 11. 2. 2022 usnesením č. 1/2021/10 a pověřilo starostu obce podpisem smlouvy o dílo na 450 tis. Kč, kdy bude oprava realizována v případě poskytnutí příspěvku z Programu Ministerstva kultury ČR.

Výsledky externích kontrol

Byl předložen Příkaz doručený dne 20. 12. 2022 od Specializovaného finančního úřadu Oddělení cenové kontroly IV na pokutu ve výši 2.500 Kč. Kontrola se zaměřila na dodržování ustanovení zákona o cenách při uplatňování cen pitné vody v roce 2020 a 2021 (obec jako provozovatel veřejného vodovodu). O provedené cenové kontrole byl dne 16. 9. 2022 vyhotoven Protokol o kontrole č. j.: 156794/22-4300-20733-507586, ve kterém bylo konstatováno, že obec nesestavila a neuchovávala kalkulaci prokazující dodržení pravidel regulace.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

K 31. 12. 2022 proběhlo 6 zasedání ZO, zápisy a usnesení z jednání ZO z roku 2022 (konaných dne 11. 2., 6. 5., 7. 6., 26. 8., 21. 10. a 25. 11.) a z roku 2021 (konaného dne

12. 11., které věcně souviselo s rokem 2022 – schválení rozpočtového provizoria na rok 2022) byly zveřejněny na webových stránkách obce.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny peněžní fondy.

Kontrolní a finanční výbor

Ustanovení § 119 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění bylo zajištěno zřízením finančního a kontrolního výboru.

Kontrola byl předložen: Zápis č. 1/2022 z kontroly provedené Finančním výborem dne 16. 2. 2022, zápis č. 2/2022 ze dne 11. 5. 2022, zápis č. 3/2022 ze dne 31. 8. 2022 a zápis č. 4/2022 ze dne 14. 12. 2022.

Kontrolní výbor se konal ve dnech 4. 4. 2022, 15. 9. 2022, 30. 9. 2022 a 10. 12. 2022.

Schválení účetní závěrky

Dne 7. 6. 2022 ZO schválilo usnesením č. 3/2022/3 účetní závěrku obce za rok 2021, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.