



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0208/23/Bro

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Syřenov, IČO 00276189, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření obce Syřenov za rok 2023 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 10. 4. 2024.

Přezkoumané období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

1. Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 22. 4. 2024.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jitka Brotzová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1002.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0208/23/Bro dne 5. 4. 2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 22. 4. 2024.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

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

T +420 485 226 604 E jitka.brotzova@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 nebo 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 2023

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023

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 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,73 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,69 %

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 26. 4. 2024

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jitka Brotzová

.....
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 nehospoďarila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela 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 pouze 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 10 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 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn od 7. 2. 2023, dosud na internetových stránkách obce.

Pravidla rozpočtového provizoria

Zastupitelstvo obce (dále jen ZO) dne 25. 11. 2022 schválilo usnesením č. 6/2022/12 (dále jen usn. č.) rozpočtové provizorium na rok 2023. Finanční rámec (čerpání výdajů) rozpočtového provizoria stanovilo ZO na 800 000 Kč, a to do doby schválení řádného rozpočtu. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna dne 30. 11. 2022.

Rozpočtová opatření

K 31. 12. 2023 ZO schválilo 3 rozpočtová opatření (dále jen RO):

RO č. 1/2023 schválené ZO usn. č. 3/2023/5 dne 9. 6. 2023, zveřejněné 16. 6. 2023,
RO č. 2/2023 schválené ZO usn. č. 4/2023/5 dne 20. 9. 2023, zveřejněné 4. 10. 2023,
RO č. 3/2023 schválené ZO usn. č. 5/2023/10 dne 20. 10. 2023, zveřejněné 8. 11. 2023,
RO č. 4/2023 schválené ZO usn. č. 6/2023/6 dne 6. 12. 2023, zveřejněné 14. 12. 2023.

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

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	7 600 000,00	20 380 000,00	12 780 000,00
Změna rozpočtu	400 000,00	400 000,00	0,00
Rozpočet po změnách	8 000 000,00	20 780 000,00	12 780 000,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2023.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl projednán a schválen ZO dne 24. 2. 2023 usn. č. 1/2023/8 jako schodkový v objemech:

Příjmy celkem 7 600 000 Kč
Výdaje celkem 20 380 000 Kč
Financování 12 780 000 Kč

Schodek bude kryt zapojením přebytku hospodaření z minulých let (pol. 8115) a dosud nečerpaným úvěrem (viz kapitola Smlouvy o přijetí úvěru).

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 27. 2. 2023 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 – 2026 schválilo ZO dne 11. 2. 2022 usn.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

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 – 2027 schválilo ZO dne 24. 2. 2023 usn.č. 1/2023/9 a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 8. 2. 2023 – dosud na webových stránkách obce,

- schválený střednědobý výhled zveřejněn od 27. 2. 2023.

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

	2024	2025	2026	2027
Příjmy	4 825	4 825	4 825	4 825
Výdaje	4 200	3 400	3 400	3 400
Saldo (P – V)	625	1 425	1 425	1 425
- splácení úvěru	1 130	1 130	1 130	1 130

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022 (dále jen zpráva) byl projednán a schválen bez výhrad v ZO dne 9. 6. 2023 usn. č. 3/2023/1. Návrh závěrečného účtu a zpráva za rok 2022 byly zveřejněny od 19. 5. 2023, dosud na internetových stránkách obce, schválený závěrečný účet byl zveřejněn od 13. 6. 2023, zpráva zveřejněna od 19. 5. 2023.

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. 2023 zůstatky dle předložených bankovních výpisů (BV):

KB č. účtu 8322581/0100	4 346 177,41 Kč (BV č. 12)
ČNB č. účtu 94-55819451/0710	762 140,30 Kč (BV č. 30)
Celkem	5 108 317,71 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 období 12/2023 vygenerovaná z programu KEO.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2023 byly kontroly předloženy následující dokumenty:

- Příkaz k provedení inventarizace, uvedena inventarizační komise, termíny fyzické (od 15. 12. 2023 do 31. 12. 2023) a dokladové inventury (do 31. 1. 2024), zpracování závěrečné zprávy do 31. 1. 2024, Příkaz byl projednán a schválen ZO dne 20. 10. 2023 usn. č. 5/2023/6,
- Záznam o proškolení inventarizační komise ze dne 13. 12. 2023 s podpisy členů inventarizační komise,
- Protokol o likvidaci majetku obce Syřenov k 31. 12. 2023,
- Zápis o výsledku inventarizace ze dne 31. 1. 2024, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny,
- doloženy Změny majetku obce Syřenov za rok 2023.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 181 faktur (v číselné řadě 501 - 681). K 31. 12. 2023 byly všechny přijaté faktury uhrazeny, zůstatek účtu 321 – Dodavatelé byl vykázán v nulové výši, stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou.

Kontrolovány byly faktury č. 635 – 637, 643 - 659 (vč. úhrad - BV č. 11 KB), ke každé faktuře byl předložen Vnitřní předkontaktní doklad s podpisy odpovědných osob a účtováním.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období byly vystaveny 4 faktury (v číselné řadě 12023 – 42023). K 31. 12. 2023 byly všechny vydané faktury uhrazeny, zůstatek účtu 311 – Odběratelé byl vykázán v nulové výši, stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou.

Kontrolou byly ověřeny faktury 1 – 4 a jejich úhrady. Faktury byly vypisovány ručně.

Odměňování členů zastupitelstva

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 období 1-12/2023 u neuvolněného starosty, neuvolněné místostarostky, předsedy finančního výboru a předsedy kontrolního výboru nebyly zjištěny nedostatky.

Obec k 1. 1. 2022 evidovala 229 obyvatel.

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 2023 byly evidovány pokladní doklady ev. č. 1 - 336. Zůstatek hotovosti v pokladně byl k 31. 12. 2023 vykázán ve výši 2 918 Kč a navazoval na stav účtu 261 - Pokladna v Rozvaze. Ověřeno inventarizací účtu.

Kontrolovány byly pokladní doklady v měsíci prosinci č. 225 - 256. Pokladní doklady byly vypisovány ručně a obsahovaly zaúčtování účetního případu.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31. 12. 2023. Podrozvahová evidence 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). 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. 2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 27 972 tis. Kč. 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 2 909 tis. Kč, které tvořil zejména účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery (2 787 tis. Kč) a účet 331 – Zaměstnanci (46 tis. Kč). Krátkodobé pohledávky byly vykázány v objemu 59,9 tis. Kč (tvořil je v plné výši účet 314 – Krátkodobé poskytnuté zálohy), obec netvořila opravné položky k pohledávkám. Účet 069 – Ostatní dlouhodobý finanční majetek představovalo 200 ks akcií ČS v celkové výši 20 tis. Kč (doloženo potvrzením).

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2023 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	7 600 000,00	8 000 000,00	8 478 993,98	105,99
Výdaje	20 380 000,00	20 780 000,00	11 294 016,28	54,35*
Financování	- 12 780 000,00	12 780 000,00	2 815 022,30	xxx

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 105,99 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 54,35 % bylo dosaženo záporného salda příjmů a výdajů v objemu 2 815 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. 2023. Obec nevykonávala hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období obec v hlavní činnosti vykázala následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	4 295 102,72
Výnosy celkem	5 850 443,62
Zisk ve výši	1 555 340,90

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2023.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 17. 4. 2023 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 24. 2. 2023 usn. č. 1/2023/7. Částka byla odeslána dne 20. 4. 2023, BV č. 4 KB.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec v kontrolovaném období neposkytla ze svého rozpočtu účelovou dotaci.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Pol. 4111, objem 38 600 Kč

- ÚZ 98008 - na volby prezidenta ČR, obec přijala dne 17. 1. 2023 (BV č. 2 ČNB), vyúčtování dotace ze dne 18. 1. 2024, vratka ve výši 15 484 Kč (spotřebováno 23 116 Kč), odeslána dne 31. 1. 2024 (BV č. 1 KB)

Pol. 4112, objem 74 900 Kč

- transfery v rámci dotačního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí (na výkon státní správy).

Položka 4116, objem 400 000 Kč

- ÚZ 34341, dotace na obnovu nemovité kulturní památky – hrad Kumburk dle Rozhodnutí Ministerstva kultury (z Programu záchrany architektonického dědictví), II. etapa

- částka 400 000 Kč, přijata dne 15. 9. 2023 (BV č. 19 ČNB)

Položka 4216, objem 2 772 000 Kč

- ÚZ 14502, dotace na JSDH-V3-2021 Stavba nebo rekonstrukce požární zbrojnice ze GŘHZS,

- částka ve výši 2 772 000 Kč, přijata ve 3 platbách (částka 1 222 976,25 Kč, ze dne 2. 11. 2023 - BV č. 23 ČNB, částka 1 086 741,90 Kč, ze dne 16. 11. 2023 – BV č. 25 ČNB, částka 462 281,85 Kč, ze dne 14. 12. 2023 – BV č. 29 ČNB)

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená dne 14. 4. 2023 mezi obcí (objednatel) a ToMi servis s. r. o., IČO 07173415, Litomyšl, na „Opravu severozápadního pláště horního hradu v areálu hradu Kumburk – druhá etapa cca 10 m“ za 450 000 Kč. Provedení prací v termínu 8 – 11/2023. Smlouva vzhledem k výši ceny nepodléhá zveřejnění na profilu zadavatele.

Finanční plnění:

fa č. 123080, ze dne 4. 8. 2023, částka 50 000 Kč, uhrazeno dne 16. 8. 2023 (BV č. 8 KB),

fa č. 123085, ze dne 23. 8. 2023, částka 200 500 Kč, uhrazeno dne 23. 8. 2023 (BV č. 8 KB),

fa č. 123105, ze dne 17. 10. 2023, částka 199 500 Kč, uhrazeno dne 25. 10. 2023 (BV č. 10 KB).

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

Kupní smlouva uzavřená dne 4. 10. 2023 mezi obcí (kupující) a 4 fyzickými osobami (prodávající) na pozemek p.p.č. 31/2, zahrada, o výměře 93 m² v k. ú. Syřenov za sjednanou kupní cenu ve výši 18 600 Kč, částka uhrazena dne 1. 11. 2023 (pokl. doklad č. 305). Odkoupení pozemku bylo schváleno ZO dne 20. 9. 2023, usn. č. 4/2023/2. Předloženo Vyrozmění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí – vklad byl proveden dne 30. 11. 2023, s právními účinky k 8. 11. 2023. Pozemek byl zařazen do majetku obce č. dokladu 28.

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 (první splátka 30. 6. 2023 ve výši 94 118 Kč, poslední splátka 30. 6. 2030 ve výši 94 088 Kč), bez zajištění. Smlouva o úvěru byla schválena na ZO dne 26. 8. 2022, usn. č. 4/2022/1 (se splatností 8 let).

Dodatkem ze dne 12. 12. 2023 byl prodloužen termín čerpání do 31. 7. 2024, dále pak změna první splátky s posunem termínu a změna výše poslední splátky – původní termín zachován (první splátka ve výši 111 112 Kč k 31. 7. 2024, výše poslední splátky 111 048 Kč).
V kontrolovaném období nebylo čerpáno.

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).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrole předloženy podklady k VZMR na akci „Opravu severozápadního pláště horního hradu v areálu hradu Kumburk - druhá etapa cca 10 m“:

- mailovou komunikací oslovení 3 potenciální dodavatelé,
- nabídku zaslala pouze 1 firma,
- dodavatel schválen na ZO dne 24. 2. 2023 (usn. č. 1/2023/11), starosta pověřen podpisem smlouvy o dílo,
- dále viz kapitola Smlouvy o dílo.

Výsledky externích kontrol

Byla provedena kontrola VZP (reg. pobočka Ústí n. Labem), předložen Protokol o kontrole ze dne 17. 5. 2023, kontrolované období 1. 5. 2020 – 31. 3. 2023, zjištěn jeden nedostatek – opraven v rámci kontroly.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole předloženy zápisy a usnesení ze zasedání ZO z roku 2023 konaných ve dnech 24. 2., 24. 5., 9. 6., 20. 9., 20. 10., 6. 12., a dále pak z roku 2022 (konaného dne 25. 11., které věcně souviselo s rokem 2023 – schválení rozpočtového provizoria na rok 2023).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny peněžní fondy.

Činnost finančního a kontrolního výboru

Kontrole byly předloženy 4 zápisy z jednání finančního výboru a 2 zápisy z jednání kontrolního výboru konaných v roce 2023.

Schválení účetní závěrky

Dne 9. 6. 2023 ZO schválilo usnesením č. 3/2023/2 účetní závěrku obce za rok 2022, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.