



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0205/21/Hni

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Svojek, IČO 00276171, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Svojek 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 13. 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 4. 5. 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-0205/21/Hni dne 8. 4. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 4. 5. 2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Josef Dejmek – starosta obce,
Jana Zelenková – účetní 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 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 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 byl zjištěn nedostatek méně závažného charakteru:

Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 219 odst. 1.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek je veřejný zadavatel povinen uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Smlouva o dílo uzavřená dne 17. 2. 2020 byla zveřejněna na profilu zadavatele v průběhu kontroly dne 17. 2. 2021.

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 6,45 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,44 %

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 19. 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 smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svojek 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 Josef Dejmek.

Josef Dejmek
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 byl zveřejněn v období od 1. 3. do 17. 3. 2021. Rozpočet byl navržen jako schodkový:

Příjmy	3.773.300,00 Kč
Výdaje	8.089.832,24 Kč
Financování	4.316.532,24 Kč

Pravidla rozpočtového provizoria

Do schválení rozpočtu se hospodaření obce řídí posledním upraveným rozpočtem předchozího roku, navíc lze v rámci rozpočtového provizoria financovat akce schválené kompetentními orgány a hradit závazky z uzavřených smluv. Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021 byla schválena zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 16. 12. 2020 usnesením č. 5/20. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 6. 1. 2021.

Rozpočtová opatření

Do 31. 12. 2021 byla schválena a provedena celkem 3 rozpočtová opatření (dále jen RO):
RO č. 1/2021 schválené usnesením ZO č. 2/21 ze dne 23. 6. 2021, zveřejněné 7. 7. 2021,
RO č. 2/2021 schválené usnesením ZO č. 3/21 ze dne 28. 7. 2021, zveřejněné 11. 8. 2021,
RO č. 3/2021 schválené usnesením ZO č. 5/21 ze dne 15. 12. 2021, zveřejněné 5. 1. 2022.

Změny rozpočtu se do vývoje rozpočtu promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	3.773.300,00	8.089.832,24	4.316.532,24
RO č. 1	46.938,88	0,00	-46.9838,88
RO č. 2	27.340,98	33.900,00	6.559,02
RO č. 3	2.165.849,55	31.000,00	-2.134.849,55
Rozpočet po změnách	6.013.429,41	8.154.732,24	2.776.484,76

Schválená rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu o plnění rozpočtu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen ZO dne 17. 3. 2021 usnesením č. 1/21 jako schodkový v objemech:

Příjmy celkem	3.773.300,00 Kč
Výdaje celkem	8.089.832,24 Kč
Financování	4.316.532,24 Kč

Schodek bude kryt finančními prostředky na bankovních účtech (pol. 8115), zůstatek na běžných účtech (účet 231) k 31. 12. 2020 byl ve výši 7.596.801,52 Kč.

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 24. 3. 2021 a jeho data byla pořízena do výkazu FIN 2 – 12 M.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 – 2022 schválilo ZO dne 29. 4. 2020 usnesením č. 2/20 bod a) a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 4. 3. 2020 do 29. 4. 2020,
- schválený střednědobý výhled zveřejněn ode dne 20. 5. 2020.

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

	2021	2022
Příjmy	3.920	3.470
Výdaje	3.500	3.100
Financování	420	370

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 – 2023 schválilo ZO dne 17. 3. 2021 usnesením č. 1/21 a jeho zveřejnění bylo provedeno následovně:

- návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 1. 3. do 17. 3. 2021,
- schválený střednědobý výhled zveřejněn ode dne 24. 3. 2021.

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

	2022	2023
Příjmy	3.521	3.271
Výdaje	6.100	3.600
Financování	2.579	329

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 vč. Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 (dále jen zpráva) byl projednán a schválen v ZO dne 17. 3. 2021 usnesením č. 1/21 s výrokem „bez výhrad“. Návrh závěrečného účtu a zpráva byly zveřejněny od 1. 3. 2021 do 17. 3. 2021. Schválený závěrečný účet a zpráva byly zveřejněny od 24. 3. 2021. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny následující bankovní účty, které vykazovaly dle předložených bankovních výpisů (dále jen BV) k 31. 12. 2021 zůstatky:

KB č. ú. 9122581/0100	3.335.133,55 Kč (BVč. 12)
KB č. ú. 107-8259840267/0100	6.213.677,79 Kč (BV č. 12)
ČNB č. ú. 94-55712451/0710	822.055,94 Kč (BV č. 31)
Celkem	10.370.867,28 Kč

Celkový zůstatek na bankovních účtech odpovídal údaji uvedenému v Rozvaze účet 231 – *Základní běžný účet* a výkazu FIN 2 – 12 M, ř. 6010 a 6030. Stav účtu 231 byl ověřen inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena *Hlavní kniha účetnictví* sestavená za období 1 – 12/2021 z programu GINIS Express.

Inventurní soupis majetku a závazků

ZO schválilo usnesením č. 5/21 dne 15. 12. 2021 plánované inventury a složení inventarizačních komisí a likvidační komise.

Inventarizace majetku byla provedena na základě Plánu inventur vydaného starostou obce dne 15. 12. 2021, který obsahoval harmonogram prací, okamžik zahájení a ukončení inventarizace, činnosti komisí:

- zahájení činnosti inventarizační komise pro inventarizační položky (seznam inventurních soupisů) byl stanoven od 20. 12. 2021 do 16. 1. 2022,
- proškolení členů inventarizační komise dne 15. 12. 2021,
- zpracování soupisů – ukončení do 16. 1. 2022,
- zpracování inventarizační zprávy do 20. 1. 2022.

Proškolení inventarizační komise proběhlo 15. 12. 2021, dokument obsahoval podpisové vzory členů komise. Inventarizační zpráva byla vypracována dne 20. 1. 2022 a vyplývá z ní, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly a veškeré inventury proběhly v souladu s vydaným plánem inventur v termínech, které byly stanoveny. Zpráva také obsahovala seznam majetku, který byl navržen na vyřazení z důvodu opotřebení a nefunkčnosti.

Kniha došlých faktur

Kniha přijatých faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 170 faktur. K 31. 12. 2021 nebyly uhrazeny faktury č. 162 – 170 ve výši 64.286,81 Kč, zůstatek souhlasil se stavem na účtu 321 – *Dodavatelé* v Rozvaze a byl ověřen dokladovou inventurou. Bylo zkontrolováno účtování a úhrada přijatých faktur č. 135 – 155, KB BV č. 11, 12.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 13 faktur. K 31. 12. 2021 nebyly uhrazeny faktury č. 12 – 13 se splatností v roce 2022 v celkové výši 15.074 Kč, zůstatek se shodoval se stavem na účtu 311 – *Odběratelé* v Rozvaze, stav účtu byl ověřen dokladovou inventurou. Kontrolovány byly faktury č. 1, 3 – 5 a 11 vč. úhrad KB BV č. 5, 6, 102 a 12.

Odměňování členů zastupitelstva

Obec vykázala k 1. 1. 2018 celkem 169 obyvatel. Odměny byly schváleny na ustavujícím zasedání dne 31. 10. 2018 usnesením č. 4/18 s účinností od 1. 11. 2018. ZO stanovilo měsíční odměnu v maximální výši pro neuvolněného starostu (25.775 Kč) a pro neuvolněného místostarostu (23.198 Kč) dle nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů, a to i v případě budoucí změny výše uvedeného nařízení. Ostatním členům zastupitelstva nebyly odměny stanoveny. Kontrolou správnosti vyplácených odměn na základě předložených mzdových listů za období 1 – 12/2021 nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně v průpisové pokladní knize. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. V roce 2021 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 1 – 243. Pokladní kniha vykazovala k 31. 12. 2021 zůstatek ve výši 25.374 Kč, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 – *Pokladna* a ř. 6040 výkazu FIN 2 – 12 M. Stav byl ověřen v rámci inventarizace, doložena výčetka platidel. Kontrolovány byly doklady č. 197 – 228, nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní doklady byly vypisovány ručně

a obsahovaly podpisy odpovědných osob, zaúčtování pohybů v pokladně za daný měsíc bylo psáno ručně na Předkontačním dokladu.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha sestavená k 31. 12. 2021. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 902 – *Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek* (242 Kč, majetek historicky oceněn 1 Kč), na účtu 905 – *Vyřazené pohledávky* (5.050 Kč) a na účtu 982 – *Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových* (400.000 Kč). Zástava majetku byla provedena v předchozích letech na základě Zástavní smlouvy uzavřené s MMR ČR dne 7. 11. 2002 na objekt č. p. 13, ve kterém byla realizována výstavba 2 bytových jednotek, a to prostřednictvím dotace ze státního rozpočtu ve výši 400.000 Kč na dobu 20 let.

Dle údajů v části D. 2. a D. 3. obec nevlastnila lesní porosty přesahující 10 ha.

Kontrola doporučuje majetek pořizovaný na účet 902 – *Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek* účtovat v pořizovací ceně (§ 25 zákona č. 563/1991 Sb.), dosud účtováno v ocenění 1 Kč.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 16.649,6 tis. Kč. V kontrolovaném období došlo k nárůstu zůstatku ve srovnání s minulým obdobím na účtu 021 – *Stavby způsobené zařazením investičních akcí* (např. zateplení bytů Kovárna 1.131 tis. Kč, přístavba Kovárna 90 tis. Kč apod). Obec evidovala dlouhodobé pohledávky ve výši 59,97 tis. Kč, dlouhodobé závazky nebyly vykázány. Krátkodobé pohledávky činily 493,7 tis. Kč, opravné položky nebyly tvořeny. Krátkodobé závazky byly ve výši 1.407,7 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo zjištěno, že správní činnost vykonává úředník, který neprokázal zvláštní odbornou způsobilost ke správní agendě.

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	3.773.300,00	6.013.429,41	6.441.693,60	107,12
Výdaje	8.089.832,24	8.154.732,24	3.665.208,84	44,95
Financování	4.316.532,24	2.141.302,83	2.776.484,76	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 107,12 % (6.441,7 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 44,95 % (3.665 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 2.776 tis. Kč. Skutečné výdaje nebyly naplněny (rozpočet po změnách) z důvodů neuskutečnění některých plánovaných investičních akcí (např. paragraf 3612, 3639).

Výkaz zisku a ztráty

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

Náklady celkem 5.513.909,67 Kč
Výnosy celkem 6.948.550,12 Kč
Zisk ve výši 1.434.640,45 Kč

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

Darovací smlouvy

Smlouva o poskytnutí daru uzavřená dne 29. 7. 2020 mezi obcí (dárce) a Pavlem Šimůnkem, potravinář u Františka, IČO 41215419 (obdarovaný) na úhradu nákladů souvisejících s provozem prodejny na adrese Svojek 13. Obec se zavazuje uhradit za každý měsíc provozu prodejny částku daru ve výši 8.000 Kč splatných čtvrtletně. Smlouva se uzavírá na dobu od 1. 1. 2020 do doby oboustranného vypovězení této darovací smlouvy. ZO schválilo příspěvek na prodejnu dne 29. 7. 2020 usnesením č. 3/20, ZO schválilo dne 17. 3. 2021 usnesením č. 1/21 pokračování ve smlouvě o poskytnutí daru pro prodejnu potravin ve výši 8.000 Kč/měsíc. Částka ve výši 72.000 Kč byla zaslána dne 28. 10. 2021, KB BV č. 10 a částka ve výši 24.000 Kč byla zaslána dne 28. 12. 2021, KB BV č. 12.

Darovací smlouva uzavřená dne 2. 9. 2020 mezi obcí (dárce) a Českým svazem včelařů, základní organizace Libštát, IČO 69157618 (obdarovaný) na finanční dar ve výši 3.000 Kč na ozdravení chovu a pomoc začínajícím včelařům. Poskytnutí daru bylo schváleno ZO dne 17. 3. 2021 usnesením č. 1/21. Částka byla vyplacena z pokladny obce dne 25. 8. 2021, VPD č. 160.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Svojek uzavřená mezi obcí (poskytovatel) a Jilemnickem – svazkem obcí, IČO 70694061 (příjemce) dne 13. 1. 2021 na poskytnutí investiční dotace na nákup Areálu Mříčná, který bude sloužit k zajištění zázemí pro společnou techniku Jilemnicka – svazku obcí a také jako zázemí pro budoucí regionální odpadové centrum pro území členských obcí Jilemnicka – svazku obcí a movitých věcí nacházejících se v areálu Mříčná. Celková výše investiční dotace činí 119.934,95 Kč a bude poskytnuta následovně: do 31. 3. 2021 v částce 29.983,73 Kč, do 30. 9. 2021 v částce 29.983,73 Kč, do 31. 3. 2022 v částce 29.983,73 Kč a do 30. 9. 2022 v částce 29.983,76 Kč. Příjemce se zavazuje dotaci vyúčtovat do 31. 12. 2022. O poskytnutí dotace a uzavření veřejnoprávní smlouvy rozhodlo ZO usnesením č. 5/20 dne 16. 12. 2020. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce od 4. 2. 2021. Částka ve výši 59.967,46 Kč byla odeslána dne 4. 3. 2021, KB BV č. 3.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Ve sledovaném období obdržela obec následující účelové dotace:

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, v celkové výši **35.753,66 Kč** (obec obdržela částku ve výši 6.983,88 Kč dne 21. 4. 2021 ČNB BV č. 8, částku ve výši 27.295,98 Kč dne 16. 7. 2021 ČNB BV č. 15, částku ve výši 1.473,80 Kč dne 18. 10. 2021 ČNB BV č. 23).
- 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 dotace nebyla v plné výši vyčerpána, vratka ve výši 8.144 Kč byla odeslána dne 2. 2. 2022, KB.

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 bylo přijato **70.800 Kč** tj. 100 % určených na výkon veřejné správy.

Položka 4113

- Oznámení o výši dotace ze dne 11. 10. 2021 ze Státního intervenčního fondu na projekt „Zkvalitnění zázemí operací v rámci komunitně vedeného místního rozvoje“. Investiční příspěvek z EU ve výši 76.800 Kč a z národních zdrojů ve výši 43.200 Kč, tj. celkem **120.000 Kč**. Finanční prostředky byly přijaty dne 26. 10. 2021 ve výši 160.000 Kč (celková výše investiční i neinvestiční dotace viz pol. 4213) ČNB BV č. 24.

Položka 4116

- Rozhodnutí o poskytnutí finančního příspěvku na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2020, ÚZ 29030, ve výši **12.580 Kč**. Finanční prostředky byly přijaty dne 8. 12. 2021, ČNB BV č. 29.

Položka 4122

- doplatek účelové neinvestiční dotace poskytnutá z Dotačního fondu Libereckého kraje na základě smlouvy č. OLP/2067/2020 na akci „Oprava komunikací a zpevněných ploch v okolí č. p. 65 Svojek“ (finanční prostředky ve výši 360.000 Kč byly přijaty v roce 2020). Doplatek ve výši **40.000 Kč** obec obdržela dne 29. 3. 2021, KB BV č. 3.

Položka 4216

- investiční dotace z Operačního programu Životního prostředí (ESIF) na projekt Zateplení obecního domu – obec Svojek ve výši **334.895,75 Kč**. Finanční prostředky byly přijaty dne 9. 12. 2021, ČNB BV č. 30.

Položka 4213

- Oznámení o výši dotace ze dne 11. 10. 2021 ze Státního intervenčního fondu na projekt „Zkvalitnění zázemí operací v rámci komunitně vedeného místního rozvoje“. Investiční příspěvek z EU ve výši 25.600 Kč a z národních zdrojů ve výši 14.400 Kč, tj. celkem **40.000 Kč**. Finanční prostředky byly přijaty dne 26. 10. 2021, ČNB BV č. 24.

Položka 4222

- na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje č. OLP/2664/2021 byla obci Svojek poskytnuta investiční dotace na projekt „Tample – Dopravní infrastruktura pro výstavbu nových RD“ v celkové výši 400.000 Kč. Finanční prostředky obec obdržela ve výši 90 % tj. **360.000 Kč** dne 22. 9. 2021, KB.

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

Kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva uzavřená dne 15. 9. 2021 mezi obcí (prodávající) a 2 fyzickými osobami (kupující) na p. p. č. 192/7, trvalý travní porost,

o výměře 2.322 m², který byl odměřen z p. p. č. 192/1 geometrickým plánem č. 99-153/2020 v k. ú. Tample za 200 Kč/m², tj. cena ve výši 464.000 Kč. Kupující se zavazuje, že nejpozději do 2 let od podpisu smlouvy předloží obci platné oprávnění stavebníka k provedení stavby rodinného domu a do 5 let od podpisu smlouvy doloží obci, že oznámil příslušnému stavebnímu úřadu záměr započít s užíváním tohoto rodinného domu. Pokud kupující nesplnění výše uvedený závazek a nepřihlásí se k trvalému pobytu v obci Svojek, má prodávající právo odstoupit od této smlouvy. V případě odstoupení od smlouvy je sjednána pokuta ve výši 92.880 Kč. Splní-li kupující podmínky uvedené v č. IV. odst. 1, vrátí prodávající kupujícímu 232.200 Kč. Součástí smlouvy bylo zřízeno předkupní právo k výše uvedené parcele pro obec Svojek. Částka ve výši 464.400 Kč byla obcí přijata ve 2 platbách, dne 16. 9. 2021 částka 214.400 Kč a 250.000 Kč, KB. Záměr obce prodat parcelu byl vyvěšen na úřední desce od 2. 6. 2021 do 23. 6. 2021, prodej pozemkové parcely byl schválen ZO dne 23. 6. 2021 usnesením č. 2/21. Předloženo Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, vklad byl proveden dne 8. 10. 2021, a to s právními účinky k 16. 9. 2021. Pozemek byl vyřazen z účetnictví obce d. č. 333050.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období obec neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

Smlouvy o věcných břemenech

Smlouva o zřízení věcného břemene služebnosti cesty a stezky č. B 640 036 150 21 uzavřená mezi obcí (oprávněný ze služebnosti cesty a stezky) a Správou železnic, státní organizace, IČO 70994234 (povinný ze služebnosti cesty a stezky) dne 8. 9. 2021, zřízení věcného břemene služebnosti v rámci stavby „Revitalizace trati Chlumec nad Cidlinou – Trutnov“. Povinný ze služebnosti cesty a stezky má právo hospodařit s majetkem státu – pozemkem č. 60/1 – ostatní plocha – dráha v k. ú. Tample zapsaným na LV č. 115. Oprávněný ze služebnosti cesty a stezky má přes služební pozemek jedinou možnou přístupovou cestu na pozemek p. č. 840 v k. ú. Tample. Povinný ze služebnosti cesty a stezky zřizuje touto smlouvou oprávněnému ze služebnosti cesty a stezky na dobu neurčitou služebném pozemku služebnost cesty a stezky, a to v rozsahu stanoveném geometrickým plánem č. 98-1031/2020. Služebnost cesty a stezky se zřizuje za jednorázovou úhradu ve výši 10.000 Kč plus DPH. ZO projednalo a schválilo smlouvu dne 23. 6. 2021 usnesením č. 2/21. Faktura přijatá, ev. č. 321107, ze dne 17. 9. 2021 na částku 12.100 Kč byla uhrazena dne 29. 9. 2021, KB.

Smlouvy zástavní

V roce 2021 byla nadále platná zástava majetku na základě Zástavní smlouvy s MMR ČR ze dne 7. 11. 2002, a to na objekt čp. 13, ve kterém byly realizovány 2 bytové jednotky s pomocí dotace ze státního rozpočtu ve výši 400.000 Kč na dobu 20 let (viz kapitola Příloha).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle vyjádření starosty obce nebylo v roce 2021 zahájeno výběrové řízení k veřejné zakázce, dokumentace nebyla předložena.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Kontrola byl doručen dokument Opatření k nápravě ze dne 24. 3. 2021 – „s ohledem na výsledek přezkumu hospodaření budeme dodržovat paragraf 219 odst. 1 z. č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, tedy že budeme zveřejňovat na profilu zadavatele smlouvy uzavřené v hodnotě nad 500 tis. Kč bez DPH ve lhůtě 15 dnů od jejího uzavření.“

Vnitřní předpis a směrnice

Směrnice byly vypracovány v letech 2011 – 2015. V roce 2018 byla provedena aktualizace týkající se navýšení limitu pokladny (80.000 Kč). V kontrolovaném období nebyly provedeny žádné aktualizace.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období neproběhla externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrola bylo předloženo celkem 5 zápisů ZO z roku 2021 (17. 3., 23. 6., 28. 7., 29. 9. a 15. 12.) a zápis ZO z roku 2020 (16. 12. – schválení rozpočtového provizoria).

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec neměla zřízeny peněžní fondy.

Finanční a kontrolní výbor

Kontrolní výbor se konal ve dnech 17. 3. a 15. 12. 2021 a zabýval se kontrolou: plnění usnesení ZO, dodržování právních předpisů obecním úřadem na úseku samostatné působnosti, provedení inventur. Nebyly zjištěny nedostatky.

Jednání finančního výboru proběhla ve dnech 17. 3. a 15. 12. 2021. Předmětem projednání byla: příprava a návrh rozpočtu, příprava a návrh rozpočtového výhledu, kontrola hospodaření s majetkem obce, kontrola hospodaření s finančními prostředky obce, provedení inventur majetku obce, kontrola zápisu z provedených inventur atd. Nebyly zjištěny nedostatky.

Finanční výbor měl pouze 2 členy – předsedu výboru a člena výboru, ze zákona je povinnost 3 členů (zákon č. 128/2000 Sb., § 119).

Schválení účetní závěrky

Dne 17. 3. 2021 ZO schválilo usnesením č. 1/21 účetní závěrku obce za rok 2020, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.