



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 0204/21/Les

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **obce Svijany, IČ 00671908, za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření obce Svijany 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 6.10.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 27.10.2021.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 2.2.2022.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011.

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 - 0204/21/Les dne 5.10.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 2.2.2022.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Petr Felkner - starosta,
Vlasta Žďárská - účetní.

T +420 485 226 789 E gabriela.lesakova@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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,07 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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.

V Liberci, dne 4.2.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Gabriela Lešáková



Digitální podpis:
08.02.2022 08:47

.....
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 směnňou, 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,
- neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Starosta obce byla seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Svijany 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. Petr Felkner.

Obec Svijany
okres Liberec
IČ:00671908



Ing. Petr Felkner
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 2021 byl zveřejněn v období od 30.11.2020 do 17.12.2020.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce dne 12.12.2018 - usnesením č. 93/2018 schválilo pravomoc starostovi schvalovat nezbytná rozpočtová opatření, která budou následně předložena na vědomí zastupitelstvu obce.

Rozpočtová opatření byla k 31.12.2021 ve všech případech schválena starostou obce, a to ve dnech 31.3., 31.5., 30.6., 31.8., 30.9., 31.10., 30.11. a 31.12.2021 (v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výše změn
Příjmy	5 764 700,00	7 773 609,37	2 008 909,37
Výdaje	5 114 700,00	7 123 609,37	2 008 909,37
Financování	- 650 000,00	- 650 000,00	0,00

Schválené objemy rozpočtu navazovaly na hodnoty vykázané ve výkazu FIN 2–12M k 31.12.2021. Rozpočtová opatření vzalo zastupitelstvo obce na vědomí a byla zveřejněna v souladu s platnou legislativou.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 - usnesením č. 43/2020 jako přebytkový. Rozpočet na rok 2021 představoval dle schváleného usnesení souhrnné objemy uvedené v usnesení zastupitelstva obce:

Příjmy	5 764 700 Kč
Výdaje	5 114 700 Kč
Financování	- 650 000 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021–2024 byl schválen zastupitelstvem obce dne 11.12.2019 - usnesením č. 70/2019 v hodnotách (v tis. Kč):

	2021	2022	2023	2024
Příjmy	6 010	6 230	6 250	6 360
Výdaje	5 000	5 500	5 500	5 500
Financování	- 1 010	- 730	- 750	- 860

Střednědobý výhled rozpočtu zabezpečoval roční splátky dlouhodobého úvěru. Byl zveřejněn na webových stránkách obce od 12.12.2019 (návrh od 22.11.2019).

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022–2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 16.12.2020 - usnesením č. 44/2020 v objemech (v tis. Kč):

	2022	2023
Příjmy	5 764	5 864
Výdaje	5 114	5 214
Financování	650	650

Takto sestavený střednědobý výhled rozpočtu nadále zabezpečuje roční splátky dlouhodobého úvěru. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na webových stránkách obce od 17.12.2020 (návrh od 27.11.2020 a je přístupný dosud).

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 (dále jen Zprávy) byl projednán v zastupitelstvu obce dne 5.5.2021 – usnesením č. 13/2021. Zastupitelstvo obce odsouhlasilo závěrečný účet bez výhrad.

Zveřejnění závěrečného účtu bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu včetně Zprávy od 14.4.2021 - na webových stránkách obce zveřejněn dosud,
- schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 6.5.2021.

Schválení účetní závěrky obce

Zastupitelstvo obce 5.5.2021 – usnesením č. 14/2021 schválilo účetní závěrku obce Svijany za rok 2020, doloženo protokolem z 5.5.2021.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2021:

Účet 231 - Základní běžný účet

č. ú. 20525461/0100	4 165 770,30 Kč (2310300) bankovní výpis (BV) č. 187
č. ú. 43-9037200277/0100	761 488,27 Kč (2310330) BV č. 6
č. ú. 101543063/0300	179 737,79 Kč (2310310) BV č. 2021/150
č. ú. 94-5712461/0710	2 596 691,25 Kč (2310340) BV č. 28
č. ú. 3939386309/0800	31 053,65 Kč (2310350) BV č. 012
k účtu 046A000493*	642,55 Kč (2310360) potvrzení k 31.12.2021
<u>ČSOB pojišťovna</u>	<u>184 829,00 Kč (2310320) potvrzení 1/rok ze dne 12.1.2022</u>
Celkem	7 920 212,81 Kč

*portfoliový účet

Účet 451 - Dlouhodobé úvěry

č. 389712419/0800	754 964,73 Kč BV č. 012
č. 35-1698171577/0100	3 794 639,00 Kč BV č. 52
Celkem	4 549 603,73 Kč

Úhrnné částky na bankovních účtech navazovaly na konečné zúčtované stavy účtu 231 a účtu 451 ve výkaze Rozvaha. Dále účet 231 navazoval na řádky 6010 a 6030 výkazu FIN 2-12M k 31.12.2021. Stavy byly ověřeny inventarizací k 31.12.2021.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní analytická kniha 12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2021 byly kontroly předloženy:

- Směrnice o inventarizaci č. 1/2019 ze dne 6.11.2019,

- plán inventur na rok 2021 schválen v zastupitelstvu obce dne 15.12.2021 usn. č. 44/2021,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 17.12.2021,
- zpracování soupisů do 28.1.2022,
- Inventarizační zpráva ze dne 28.1.2022.

Kontrola byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci:

- k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy,
- finanční prostředky na účtech souhlasily s kopiemi bankovních výpisů,
- účet 069 korespondoval s aktuálním potvrzením o vlastnictví akcií – jedná se o 0,025% podíl na základním kapitálu SVS, a.s. Teplice - tj. 1 909 akcií v hodnotě 1 000 Kč/ks a dále dle rozhodnutí představenstva SVS, a.s. ze dne 19.4.2021, usn. 42/2021, kterým se akcionář (obec Svijany) zavázal vložit dle smlouvy o peněžitém příplatku mimo základní kapitál částku 310 180 Kč,
- na účtu 251 je vedena aktuální hodnota podílových listů (PL) k 31.12.2021, a to na základě výpisu z registru fondu Amundi CR – Sporokonto v hodnotě 269 197 Kč za podílový list 1,5667 Kč, tj. celkem 421 750,94 Kč,
- byl předložen inventurní soupis pozemků ke dni 31.12.2021 včetně rekapitulací dle analytických účtů, analýzy změn (rekapitulace) a výpisů z katastru nemovitostí.

Kniha došlých faktur

Ve sledovaném období celkem přijato a předepsáno 270 dodavatelských faktur v číselné řadě 21–010–00xxx. Saldo účtu 321 bylo vykázáno ve výši 45 999,41 Kč. Jednalo se o náklady roku 2021, které byly uhrazeny v lednu 2022 (faktury č. 261–270). Stav ověřen ve výkaze Rozvaha, v hlavní knize a inventarizaci účtu 321 - Dodavatelé.

Kontrola byly podrobeny faktury poř. č. 174–194 s úhradami v září 2021 (BV č. 135 a 129) a faktury poř. č. 237–257 s úhradami v prosinci 2021 (BV č. 173, 181, 185 a 186). Faktury byly doplněny likvidačním lístkem, který obsahoval podpisy (příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní) včetně zaúčtování. Kontrolou faktur včetně zaúčtování a úhrad jednotlivých faktur nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

K 31.12.2021 obec vystavila 9 faktur v hodnotovém vyjádření 1 508 199,93 Kč v číselné řadě 21–011–00xxx. Saldo účtu 311 bylo vykázáno v nulové výši. Všechny faktury byly uhrazeny ve splatnosti do 31.12.2021. Jednalo se o předpisy nájemného v obecních bytech. Kontrola byly podrobeny faktury č. 3–9 (faktury č. 1 a 2 byly stornovány) s úhradami v únoru – prosinci 2021 (BV č. 36, 37, 62, 81, 130, 133 a 180). Nebyly zjištěny nedostatky.

Odměňování členů zastupitelstva

Zastupitelstvo obce dne 5.2.2020 - usnesením č. 10/2020 schválilo měsíční odměny zastupitelům, neuvolněnému místostarostovi, předsedům výborů a členům zastupitelstva na rok 2020. Odměňování vycházelo z počtu obyvatel 324 k 1.1.2018. Kontrolou správnosti výší odměn za období 1–9/2021 uvolněnému starostovi, neuvolněnému místostarostovi a předsedkyni finančního výboru (osobní čísla 4, 109 a 111) - nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

K 31.12.2021 obec vystavila 373 příjmových a 164 výdajových pokladních dokladů. Limit pokladní hotovosti nebyl stanoven. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2021 byl vykázán

v nulové výši Kč, stav navazoval na účet 261 – Pokladna ve výkaze Rozvaha. Kontrole byly podrobeny doklady za období od 30.7.2021 - 30.9.2021 výdajové doklady od č. 96 do č. 121 a příjmové doklady od č. 268 do č. 306 a od 11.11.2021 – 31.12.2021 výdajové doklady od č. 143 do č. 164 a příjmové doklady od č. 348 do č. 373. U jednotlivých měsíců byl doložen pokladní deník v tištěné podobě se zaúčtováním jednotlivých dokladů. Nebyly zjištěny nedostatky. Stav ověřen inventarizací účtu 261 – Pokladna.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 9/2021 a 12/2021. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2021, kde stálá aktiva činila 74 266 912,01 Kč, po proúčtované korekci 60 094 199,78 Kč. Krátkodobé pohledávky ve výši 100 010 Kč ovlivnil v plné výši účet krátkodobé poskytnuté zálohy. Dlouhodobé pohledávky byly vykázány v nulové výši. Nebyly tvořeny opravné položky. Obec vlastní majetkové cenné papíry k obchodování v hodnotě 421 750,94 Kč. Krátkodobé závazky vykazovaly hodnotu 323 834,41 Kč, na této částce se podílely dodavatelé (50 tis. Kč), zaměstnanci (101 tis. Kč), sociální a zdravotní pojištění (49 tis. Kč) a dohadné účty pasivní (100 tis. Kč). Dlouhodobé závazky v hodnotě 5 482 563,73 Kč byly tvořeny převážně dlouhodobými úvěry ve výši 4 550 tis. Kč (viz kapitola **Smlouvy o přijatých úvěrech**) a dlouhodobými přijatými zálohami (933 tis. Kč). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Kontrolou bylo ověřeno, že správní činnost vykonává úředník, který nesložil zkoušku odborné způsobilosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Dle předloženého výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2021 je plnění rozpočtu v příjmech a výdajích v konsolidovaných hodnotách (v Kč) následující:

	Rozpočet	Roz. po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	5 764 700,00	7 773 609,37	8 216 034,64	105,69
Výdaje	5 114 700,00	7 123 609,37	6 505 110,14	91,32
Saldo P a V	650 000,00	650 000,00	1 710 924,50	x

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2021 byl vykázán v objemech:

Náklady	9 596 859,14 Kč
Výnosy	9 140 850,35 Kč

Výsledek hospodaření – ztráta – ve výši 456 008,79 Kč – navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období. Výše ztráty byla ovlivněna prodejem kanalizace za nižší, než zůstatkovou cenu. Obec neprovozuje hospodářskou činnost.

Darovací smlouvy

V rámci přezkoumání byla ověřena *darovací smlouva* uzavřená dne 16.7.2021 mezi obcí Svijany (obdarovaný) a Mlýn Perner Svijany, spol. s r.o., IČ 40232239 (dárce), předmětem

přijátého daru byla finanční částka ve výši 250 000 Kč. Dar byl určen na financování veřejně prospěšných účelů. Obec dar přijala dne 17.8.2021, KB, BV č. 119 (výkaz FIN 2-12M par. 3632, pol. 2321).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Obec vypsalala dne 6.2.2021 dotační program na „Poskytování dotací z rozpočtu obce Svijany na výstavbu DČOV (domovní čistička odpadních vod)“, který byl schválen zastupitelstvem obce dne 5.2.2020, usnesením 8/2020 s přesahem do roku 2023.

Dne 8.3.2021 obec (poskytovatel) uzavřela smlouvu o poskytnutí dotace s fyzickými osobami (příjemci) na základě žádosti ze dne 9.12.2020. Příjemcům byla poskytnuta účelová dotace ve výši 100 000 Kč, a to na úhradu nákladů spojených s vybudováním DČOV dle technických parametrů. Smlouva byla zveřejněna na webových stránkách obce dne 15.3.2021. Poskytnutí dotace bylo schváleno zastupitelstvem obce dne 3.3.2021, usnesením 10/2021. Částka na účet příjemce byla odeslána dne 16.3.2021, KB, BV č. 41.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byly ověřeny níže uvedené smlouvy o přijatých účelových prostředcích:

Položka 4111, objem 107 182,37 Kč

- UZ 98037 v celkové výši 76 182,37 Kč kompenzační bonus pro rok 2021 v souvislosti s SARS CoV-2, nepodléhá vyúčtování, obec přijala ve 3 splátkách, a to dne 21.4.2021 ve výši 14 864,68 Kč, dne 16.7.2021 ve výši 58 097,54 Kč a dne 18.10.2021 ve výši 3 220,15 Kč.
- UZ 98071 ve výši 31 000 Kč - na výdaje spojené s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR – obec obdržela 1.9.2021. Finanční vypořádání provedeno dne 28.1.2022 ve výši 16 299 Kč, (KB) BV č. 18/2022.

Položka 4112, objem 81 300 Kč

- jedná se o transfer ze státního rozpočtu v rámci souhrnného dotačního vztahu.

Položka 4122, objem 165 000 Kč

- z dotačního fond Libereckého kraje oblast podpory OLP/2674/2021- programu obnovy venkova, obnova a údržba venkovské zástavby a občanské vybavenosti byla poskytnuta dotace na *opravu hřbitovních cest* ve výši 165 000 Kč, zálohu obec přijala dne 22.9.2021 dokl. č. 21-801-00136 ve výši 148 500 Kč. Zbývající část finančních prostředků byla převedena na účet obce po předloženém závěrečném vyúčtování dne 16.12.2021 dokl. č. 21-801-00179 ve výši 16 500 Kč.

Smlouvy nájemní

Obec vlastní celkem 7 bytů, ze kterých je obci pravidelně hrazeno nájemné. V roce 2021 nebyla uzavřena žádná nová nájemné smlouva. Průběžně jsou pouze aktualizovány stávající smlouvy na základě uplynutí doby určité.

Smlouvy o dílo

Dle sdělení vedení obce nebyla v roce 2021 uzavřena žádná smlouva o dílo.

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

Obec Svijany (prodávající) uzavřela se Severočeskou vodárenskou společností, a.s., IČ 490 99 469 (kupující) kupní smlouvu na prodej stavby „Svijany, U zámku – vodovod a splašková kanalizace (p.p.č. 227/2, 106/16, k.ú. Svijany) - vodovod. Vodohospodářský

majetek převezme do svého vlastnictví a uhradí obci částku ve výši 566 380 Kč (kupní cena stanovena znaleckým posudkem č. 1691-80/2021, zpracovaným 30.3.2021). Smluvní strany zároveň souhlasily, že prodávající je oprávněn svou pohledávku za kupujícího na poskytnutí zůstatku kupní ceny započíst proti pohledávce kupujícího. Dle dohody ze dne 10.5.2021 má Severočeská vodárenská společnost, a. s. vůči obci Svijany peněžitou pohledávku ve výši 310 180 Kč splatnou 10.8.2021. Započtením zaniká tak pohledávka v celém rozsahu a zbývající částka ve výši 256 200 Kč byla obci uhrazena 25.5.2021, KB, BV č. 76. Vyvedeno z majetku obce dne 25.5.2021 dokl. č. 21-801-00076.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva č. 0389712419 ze dne 27.4.2015 (schválena v zastupitelstvu obce dne 22.4.2015 – usnesením č. 47/2015):

- účel: „Rekonstrukce veřejného osvětlení“,
- úvěrová částka 1 258 388,73 Kč,
- číslo účtu: 389712419/0800,
- neuhrazená jistina k 1.1.2021 838 868,73 Kč,
- splátky jistiny k 1–12/2021 83 904,00 Kč – váže na pol. 8124,
- neuhrazená jistina k 31.12.2021 754 964,73 Kč – váže na účet 451 0210,
- poslední splátka k 30.12.2030,
- ručení: bez sjednání zajištění.

Smlouva č. 99022235626 ze dne 7.2.2019 (schválena v zastupitelstvu obce dne 12.12.2018 – usnesením č. 95/2018):

- účel: „Zástavba RD U Zámku a refinancování nákupu malotraktoru Vega“,
- úvěrová částka 5 000 000 Kč,
- číslo účtu: 35-1698171577/0100,
- neuhrazená jistina k 1.1.2021 4 330 355,00 Kč
- splátky jistiny k 1–12/2021 535 716,00 Kč – váže na pol. 8124,
- neuhrazená jistina k 31.12.2021 3 794 639 Kč – váže na účet 451 0200,
- poslední splátka k 31.1.2029,
- ručení: bez sjednání zajištění.

Obec nadále zabezpečuje stanovený splátkový kalendář a s tím související účetní operace.

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

Obec zveřejňuje záměry převodu, prodeje, směny, pachtu či pronájmu majetku před jejich projednáním.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle sdělení vedení obce nebyla v roce 2021 realizována žádná veřejná zakázka.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních předpisů a směrnic. Doporučujeme aktualizaci směrnic včetně doložení podpisových vzorů osob, které vstupují do finančního hospodaření obce.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení vedení obce nebyla v kontrolovaném období provedena žádná externí kontrola.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Kontrole podrobeny zápisy a usnesení z jednání 3.3., 5.5., 23.6., 14.7., 13.10. a 15.12.2021. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2021 zápis a usnesení zastupitelstva z 16.12.2020, kde byl schválen rozpočet na rok 2021 a střednědobý výhled rozpočtu.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Obec nevede žádné peněžní fondy.

Finanční a kontrolní výbor

Kontrole byly předloženy 2 zápisy z finančního výboru (ze dne 13.1. a 26.5.2021) a 1 zápis z kontrolního výboru (ze dne 13.10.2021).