

Č. j.: LK-0014/14/Vrb

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bradlecká Lhota, IČ00275620, za rok 2014.**

Přezkoumání hospodaření obce Bradlecká Lhota za rok 2014 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 26. 1. 2015.

Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

1. Dílčí přezkoumání nebylo vykonáváno.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 18. 2. 2015.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Alena Vrbová, kontrolor pověřený přezkoumáním.

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-0014/14/Vrb dne 23. 1. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18. 2. 2015.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Bronislav Tomeš - starosta  
Miroslava Haratická – účetní

## **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 2014**  
Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2014**

**Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

*Porušení právního předpisu:*

*Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 92 odst. 1*

*Znění ustanovení: § 92*

*(1) Zastupitelstvo obce se schází podle potřeby, nejméně však jedenkrát za 3 měsíce. Zasedání zastupitelstva obce se konají v územním obvodu obce. Zasedání zastupitelstva obce svolává a zpravidla řídí starosta. Starosta je povinen svolat zasedání zastupitelstva obce, požádá-li o to alespoň jedna třetina členů zastupitelstva obce, nebo hejtmán kraje. Zasedání zastupitelstva obce se koná nejpozději do 21 dnů ode dne, kdy žádost byla doručena obecnímu úřadu*

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

*Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.*

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

*Poslední zasedání zastupitelstva obce v roce 2013 se konalo dne 13. 12. 2013, další zasedání bylo dne 11. 4. 2014. Zastupitelstvo se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.*

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

## **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 2014**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy:

- Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce - překročení působnosti.

**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 ..... 0,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,81 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 19. února 2015

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Alena Vrbová

.....  
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....  
podpis kontrolora

### **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 přezkoumáním. 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 statutárnímu 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,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a neuskutečnila veřejné zakázky dle zák. č. 137/2006 Sb..

### **Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bradlecká Lhota o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, starosta obce.

Bronislav Tomeš  
starosta obce

  
  
Razítko, podpis, dne

4.3.2015

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v době od 24. 3. 2014 do 8. 4. 2014. Zveřejnění proběhlo v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy	2 114 200 Kč
Výdaje	2 787 874 Kč
Financování	673 674 Kč

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Zastupitelstvo obce Bradlecká Lhota na svém jednání dne 13. 12. 2013 schválilo usnesením č. 3 podmínky rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2014 na úrovni výdajů 1/12 roku 2013 s tím, že nebudou prováděny žádné investiční akce.

### **Rozpočtová opatření**

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválilo ZO v kontrolovaném období následující rozpočtová opatření v tomto rozsahu:

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schv./usn.
Schválený R.	2 114 200 Kč	2 787 874 Kč	673 674 Kč	
opatření č. 1	19 800 Kč	19 800 Kč	0 Kč	23.6./4
opatření č. 2	67 310 Kč	67 310 Kč	0 Kč	7.11./9
opatření č. 3	0 Kč	16 500 Kč	16 500 Kč	12.12./2
Celkem	87 110 Kč	103 610 Kč	16 500 Kč	
Upravený R.	2 201 310 Kč	2 891 484 Kč	690 174 Kč	

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2 – 12 M k datu 31. 12. 2014. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Rozpočtový výhled**

ZO v souladu s § 3, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválilo na svém zasedání dne 11. 4. 2013 usnesením č. 2, následující rozpočtový výhled na období 2015 - 2016 v těchto hodnotách:

	2015	2016
Příjmy	2 150 000	2 250 000
Výdaje	2 150 000	2 250 000

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet obce na rok 2014 schválilo ZO na svém zasedání dne 11. 4. 2014 usnesením č. 1 v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona 128/2000 Sb., o obcích v pl. znění, a v souladu s § 4, zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Rozpočet byl schválen jako "schodkový" s tím, že schodek bude řešen prostředky z běžného účtu z minulých let. Rozpočet byl schválen v následující výši:

Příjmy	2 114 200 Kč
Výdaje	2 787 874 Kč
Financování	673 674 Kč

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

Obec není zřizovatelem žádné organizace, která by byla povinna řídit se závaznými ukazateli obecního rozpočtu.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2013 projednalo ZO na svém zasedání a usnesením č. 1 schválilo dne 23. 6. 2014. ZO projednalo Závěrečný účet obce za rok 2013 spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 a schválilo výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce obce a v elektronické podobě od 26. 5. 2014 do 23. 6. 2014, v souladu s § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

### **Bankovní výpis**

Obec využívá u svých účtů internetového bankovníctví. Předloženy byly bankovní výpisy na následující bankovní účty se zůstatkem ke dni 31. 12. 2014:

KB č.ú. 942 1581/0100	4 748 801,56 Kč (BV poř. č. 1)
ČNB č.ú. 94-5051 6451/0710	51 500,24 Kč (BV poř. č. 27)
Celkem	4 800 301,80 Kč

Základní BÚ 231 Rozvahy v celkové výši 4 800 301,80 Kč odpovídal zůstatku na bankovních výpisech a na výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030) k 31. 12. 2014.

Úvěrové účty ani účty fondů obec nevede.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách ze dne 2. 1. 2013, kterou obec uzavřela s místostarostkou, která vykonává funkci pokladní. Dohoda splňuje potřebné náležitosti a byla uzavřena v souladu s platným Zákoníkem práce.

### **Hlavní kniha**

Kontrola bylo předloženo:

- "Hlavní kniha účetnictví" za období 1 - 12/2014,
- "Kniha analytické evidence" za období 1 - 12/2014,
- "Obratová předvaha" za období 1 - 12/2014.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Kontrola byl předložen "Plán inventur na rok 2014" ze dne 10. 12. 2014, který obsahoval okamžik zahájení inventarizace dne 18. 12. 2014 a ukončení dnem 31. 1. 2015, zahájení činnosti a proškolení komisí a datum, ke kterému bude provedena inventarizace. Obsahem plánu byly i seznamy inventurních soupisů, které budou sestavovány. Plán inventur byl schválen ZO dne 12. 12. 2014 schválilo usnesením č. 7, zároveň ZO uložilo inventarizační

komisi provést inventarizaci majetku do 31. 12. 2014. Inventarizační komise byla proškolená dne 17. 12. 2014, záznam proškolení byl předložen včetně podpisových vzorů.

K inventarizaci má obec vypracovávána "Vnitřní směrnici č. 1/2011 o inventarizaci". Směrnice je vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2010 Sb..

Fyzické a účetní stavy majetku uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy na účtech uvedených v účetnictví, ve výkazu rozvaha a v podrozvahové evidenci k datu 31. 12. 2014.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. starosty obce a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Podpisové vzory inventarizační komise byly předloženy. Nemovitý majetek byl podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí a oceněním.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 31. 1. 2015. Obsahovala IČO, datum ke kterému byla inventarizace provedena, tj. k 31. 12. 2014, datum zahájení inventarizace dne 18. 12. 2014 a ukončení dne 31. 1. 2015. Zpráva byla opatřena podpisovými záznamy odpovědných osob. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

#### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC. V roce 2014 bylo obcí evidováno celkem 158 přijatých faktur. Došlé faktury byly hrazeny průběžně v době splatnosti, neuhrazené faktury pořadové číslo 151 - 158 byly splatné v 1/2015. Výše nezaplacených faktur 7 958,38 Kč odpovídala zůstatku rozvahy účet 321 - Dodavatelé a byla doložena inventarizací. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury, jejich úhrady a zaúčtování v období 12/2014 (č. 136 - 145). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a na PC a obsahuje předepsané náležitosti. V roce 2014 bylo obcí vydáno celkem 7 faktur, které byly uhrazeny v době splatnosti. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena ručně v průpisové "Pokladní knize", na PC je koncem měsíce zpracován přehled včetně obrátů a zůstatků.. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny v jedné číselné řadě. V roce 2014 byly vyhotoveny pokladní doklady v číselné řadě 1 - 262. Pokladní limit nebyl stanoven. Namátkovou kontrolou pokladních dokladů č. 250 - 262 v období 12/2014 nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha k datu 31. 12. 2014 vykazovala nulový zůstatek, který odpovídal stavu účtu Rozvaha 261 - Pokladna. Nedostatky v zaúčtování dle platné RS nebyly zjištěny.

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

Na zasedání zastupitelstva obce dne 12. 11. 2010 byly schváleny odměny neuvolněných zastupitelů, a to podle vykonávané funkce ve výši 80 % odměny podle nařízení vlády č. 20/2009 Sb. platného v době schvalování odměn. Žádná další změna v odměňování volených zastupitelů obce nebyla v následujícím období schvalována. Odměňování vycházelo



z počtu 237 obyvatel ke dni 1. 1. 2014. Dne 7. 11. 2014 na ustavujícím zasedání schválilo ZO usnesením č. 7 výši měsíčních odměn pro zastupitele obce v následující výši:

starosta 15 042 Kč

místostarosta 9 137 Kč

předseda výboru a komisí 848 Kč

Odměny byly stanoveny od 7. 11. 2014 s tím, že se nebudou slučovat.

Kontrolou mzdových listů za období 2014 bylo ověřeno, že odměny neuvolněných členů zastupitelstva obce souhlasí s výší odměn odsouhlasených na zasedání ZO a jsou v souladu s NV č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev v platném znění. Stanovené odměny nepřesahují maximální možnou hranici vyplývající z platných právních norem.

Žádný finanční dar nad rámec měsíčních odměn, nebyl ve sledovaném období vyplacen.

### **Příloha účetních výkazů**

Kontrola byla předložena Příloha účetních výkazů k 31. 12. 2014. Jednotlivé položky v příloze navazují na hodnoty uvedené v Rozvaze 8/2014. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

### **Rozvaha**

Kontrola byla předložena Rozvaha ke dni 31. 12. 2014; okruhy souhlasí (A = P ve výši 13 085 408,25 Kč; stav účtu 231 - běžný účet obce, ve výši 4 800 301,80 Kč souhlasí s výkazem FIN 2 - 12 M ř. 6010 a 6030. Oprávky byly vytvořeny v plné výši na účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 573 323 Kč. U účtu 315 - Jiné pohledávky byly vytvořeny opravné položky v celkové výši 592 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 1 151 139,77 Kč - účet 493, souhlasí na Výkaz zisku a ztráty. Obec ve sledovaném období nečerpala žádný úvěr, neměla uzavřenou smlouvu na půjčku, nehospoďarila s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu. V průběhu roku 2014 nebyla v majetku obce zaznamenána žádná významná změna oproti stavu k 1. 1. 2014.

### **Účetní doklad**

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období 12/2014. Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění. Nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

### **Účetnictví ostatní**

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. b) a v souladu s vyhláškou č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek, schválilo zastupitelstvo obce dne 23. 6. 2014 usnesením č. 2 účetní závěrku obce Bradlecká Lhota sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31. 12. 2013.

Zastupitelstvo obce nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky - doloženo protokolem.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen platný "Účtový rozvrh roku 2014" sestavený včetně podrozvahových účtů.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 – 12 M ke dni 31. 12. 2014. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	Sk/UR
Příjmy	2 114 200	2 201 310	2 657 865,05	120,74 %
Výdaje	2 787 874	2 891 484	1 345 988,77	46,55 %
Financování	673 674	690 174	- 1 311 876,28	

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými zastupitelstvem obce. Územní samosprávný celek hospodařil v souladu se schváleným rozpočtem. Hospodaření obce skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 1 311 876,28 Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2014. Obec nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázala obec v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

náklady celkem	1 496 160,28 Kč,
výnosy celkem	2 647 300,05 Kč,
zisk ve výši	1 151 139,77 Kč.

Výsledek hospodaření souhlasí na Rozvahu účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.

### **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán**

Obec nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci ani organizační složku.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Obec ve sledovaném období neposkytla z majetku územního celku žádnou účelovou dotaci.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontrola byly předloženy dokumenty k přijatým dotacím v roce 2014:

- dotace volby do Evropského Parlamentu, provozní dotace - pol. 4111 poskytnutá z KÚ LK, dopis ze dne 14. 5. 2014 – Oznámení o zaslání – převodu fin. prostředků 19 800 Kč, UZ 98348. Čerpáno bylo 8 360 Kč. Konečné vyúčtování dotace bylo provedeno dne 11. 2. 2015, BV poř. č. 16, vráceno 11 440 Kč.

- dotace volby do zastupitelstev obcí – předložen dopis z KÚ LK o převodu finančních prostředků ze dne 1. 10. 2014 na částku 22 000 Kč, UZ 98187, čerpáno bylo 10 984 Kč. Konečné vyúčtování dotace bylo provedeno dne 11. 2. 2015, BV poř. č. 16, vráceno 11 016 Kč.

- dotace poskytnutá na základě smlouvy č. OLP/1569/2014, o poskytnutí dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje na "Podporu jednotek požární ochrany obcí Libereckého kraje" ze dne 26. 8. 2014, byla poskytnuta dotace ve výši 14 000 Kč na "Opravu přívěsu pro hlášení PPS12".

- dotace poskytnutá na základě smlouvy č. OLP/1570/2014, o poskytnutí dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje na "Podporu jednotek požární ochrany obcí Libereckého kraje" ze

dne 26. 8. 2014, byla poskytnuta dotace ve výši 5 900 Kč na "Nákup a montáž vozidlové radiostanice".

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Obec Bradlecká Lhota neměla v roce 2014 uzavřenou žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

#### **Smlouvy o půjčce**

Ve sledovaném období nebylo zjištěno přijetí ani poskytnutí půjčky ze strany územního samosprávného celku.

#### **Smlouvy o ručení**

Obec Bradlecká Lhota neměla ve sledovaném období uzavřenou žádnou smlouvu o ručení fyzickým ani právnickým osobám.

#### **Smlouvy o věcných břemenech**

Ve sledovaném období nebylo kromě věcných břemen, která jsou zapsána v katastru nemovitostí, zjištěno zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

#### **Smlouvy zástavní**

V roce 2014 neuzavřela obec Bradlecká Lhota žádnou smlouvu týkající se zástavy obecního majetku.

#### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

Záměr obce převést a prodat pozemky a majetek je vždy zveřejněn na úřední desce obce a elektronicky v souladu s § 39, zákona 128/2000 Sb. o obcích v platném znění. Vyvěšení jednotlivých záměrů prodeje pozemků je potvrzeno ve složce "Seznam vyvěšených dokumentů", kde je daný dokument uležen s datem vyvěšení a sejmutí, záměr je předem schvalován v ZO.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Dle prohlášení starosty nebyla ve sledovaném období provedena žádná veřejná zakázka v režimu zákona 137/2006 Sb.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

V roce 2014 byl nadále v platnosti Soubor vnitřních směrnic 1 - 17 z 6/2010, který v jednom dokumentu obsahoval potřebná ustanovení pro účetnictví a hospodaření s majetkem obce. Následně byly schváleny směrnice číslo:

- 1/2011 o inventarizaci, včetně plánu inventur,
- 2/2011 o odepisování majetku,
- 1/2012 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.

Směrnice byly zpracovány v souladu s platnými právními normami a metodikou účetnictví.

#### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období nebyla obec kontrolována za strany žádné externí instituce.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

Kontrola bylo předloženo celkem pět zápisů ZO z roku 2014 (11. 4., 23. 6., 25. 9., 7. 11. - ustavující, 12. 12.) a jeden zápis ZO z roku 2013 (13. 12. 2013). Zápisy jsou podle zjištění kontroly vedeny v souladu se zněním zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v § 95.

Poslední zasedání zastupitelstva obce v roce 2013 se konalo dne 13. 12. 2013, další zasedání bylo dne 11. 4. 2014. Zastupitelstvo se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce.

### **Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití**

Územní celek nemá zřízen Fond rozvoje bydlení ani Sociální fond.

### **Zápisy z jednání výborů**

K zajištění ustanovení § 119 zákona 128/2000 Sb., o obcích, byly kontroly předloženy čtyři zápisy z jednání kontrolního výboru, který se mimo jiné zabýval kontrolou plnění usnesení, kontrolou hospodaření a stavem bankovních účtů. Dále byly předloženy tři zápisy z jednání finančního výboru, který se mimo jiné zabýval kontrolou rozpočtu a rozpočtových změn, pokladní hotovosti a účetních dokladů. Zápisy byly projednány v ZO, které je na svých zasedáních vzalo na vědomí.

### **Zápisy do údajů RUIAN**

#### **Upozornění:**

*Na základě zákona č. 111/2009 Sb., o základních registrech, ve znění pozdějších předpisů, je ÚSC povinen zajistit provádění zápisů údajů do RUIAN prostřednictvím informačního systému územní identifikace (ISÚI).*