

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bradlecká Lhota, IČ00275620, za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření obce Bradlecká Lhota za rok 2018 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 22.5.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo prováděno.
2. Jednorázové přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na obecním úřadu dne 29.5.2019.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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 - 0014/18/Les dne 20.5.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29.5.2019.

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 hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

#### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018**

Dílčí přezkoumání nebylo prováděno.

#### **A.II. Zjištěné chyby a nedostatky z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

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 2018**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 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 ..... 0,85 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,23 %
- 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.

Liberec, dne 3. června 2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření

Mgr. Gabriela Lešáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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 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 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 nehospondařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- a neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Starosta obce byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bradlecká Lhota 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 Bronislav Tomeš.

Bronislav Tomeš  
starosta obce

.....  
Razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn v období od 28.2.2018 do schválení zastupitelstva obce (**dále jen ZO**) tj. do 16.3.2018 na úřední desce a v elektronické podobě na internetových stránkách obce. Rozpočet byl navržen jako **přebytkový** a obsahoval rozpočtové příjmy ve výši 3.493.873 Kč a výdaje 3.258.675 Kč s členěním příjmů a výdajů podle oddílů (§).

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena ZO dne 15.12.2017 s tím, že do schválení rozpočtu se hospodaření obce bude řídit posledním upraveným rozpočtem roku 2017. V rámci rozpočtového provizoria se budou financovat akce schválené kompetentními orgány a hradit závazky z uzavřených smluv. Rozpočtové provizorium bylo zveřejněno 10.1.2018.

### **Rozpočtová opatření**

V roce 2018 byly schváleny 2 změny rozpočtu, které se do jeho vývoje promítly následovně (v Kč):

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	3.492.873	3.258.675	234.198
1. rozpočtová změna*	45.000	45.000	0
2. rozpočtová změna	540.000	7.000	533.000 - schv. ZO 14.12.2018
upravený rozpočet	4.077.873	3.310.675	767.198

\*) Rozpočtovou změnu č. 1 provedl starosta obce na základě pověření ZO ze dne 16.11.2017 usn. bod č. 7, dle kterého byla starostovi stanovena kompetence k provedení rozpočtového opatření v případě navýšení závazných ukazatelů v rámci přijatých dotací, které jsou následně zapojeny do výdajů.

Změnami rozpočtu se přebytek rozpočtu zvýšil na 767 tis. Kč. Rozpočtová opatření byla do výkazu FIN 2 - 12 M promítnuta ve správné výši. Opatření byla zveřejněna na úřední desce a stránkách obce dne 25.10.2018 a 19.12.2018.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 16.3.2018 ve struktuře a výši podle návrhu rozpočtu v objemech (v Kč):

příjmy	3.493.873
výdaje	3.258.675
přebytek rozpočtu	234.198

Schválený rozpočet byl rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby do výkazu FIN 2-12 M a byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne 16.3.2018 s oznámením, na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby. Takto byl zpřístupněn do schválení rozpočtu na další rozpočtový rok.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Dne 16.3.2018 schválilo zastupitelstvo obce střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2020 v hodnotách (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2018	3.493	3.259	234
2019	2 760	2 760	0
2020	2 760	2 760	0

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn 28.2.2018 a sestaven v souladu s § 3 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn 28.3.2018. Zároveň bylo na úřední desce zveřejněno oznámení s informací, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl projednán v zastupitelstvu obce dne 15.6.2018 s vyjádřením bez výhrad.

Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy z přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách obce od 30.5.2018 - 15.6.2018. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2017 od 13.7.2018.

### **Bankovní výpis**

V roce 2018 měla obec zřízeny 2 bankovní účty, kde byly k 31.12.2018 vykázány zůstatky:

č.ú. 9421581/0100 se stavem	10.559.504,32 Kč (výpis č. 132)
č.ú. 94-50516451/0710 se stavem	392.042,64 Kč (výpis č. 27)
Celkový stav peněžních prostředků	10.951.546,96 Kč

Zůstatky podle výpisů z banky byly shodné se stavy v účetnictví na analytických účtech k účtu 231 - běžný účet a byly ověřeny inventarizací.

### **Faktura**

**Kniha přijatých faktur** byla vedena v systému GINIS Expres. K 31.12.2018 bylo přijato a zaúčtováno celkem 145 faktur. Faktury byly hrazeny v době splatnosti. Zůstatek účtu - 321 dodavatelé k 31.12.2018 ve výši 37.786,59 Kč (faktury od č. 137 do č. 145) shodný s údajem v rozvaze, obrátové předvaze a byl ověřen inventarizací.

Byla provedena kontrola přijatých faktur, jejich úhrad vč. zaúčtování v období od 5.11.2018 - 17.12.2018 (od č. 115 do č. 145). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

**Kniha vydaných faktur** byla vedena ručně. K 31.12.2018 bylo obcí vydáno 5 faktur. Kniha sloužila zároveň také jako kniha pohledávek. Všechny vystavené faktury byly uhrazeny v době splatnosti. Zůstatek účtu 311 - odběratelé ve výši 0 Kč souhlasil s výkazem rozvaha, obrátová předvaha a byl ověřen inventarizací.

### **Hlavní kniha**

Byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za období 1 - 12/2018 zpracovaná v modulu GINIS Express.

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

Inventarizace majetku a závazků se v obci řídila vydanou směrnicí č. 1/2018 o inventarizaci, která byla sestavená v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Plán inventur ze dne 11.12.2018 (schválen ZO 14.12.2018) obsahoval termíny provedení (od 20.12.2018 do 31.1.2019) vč. rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise. Proškolení bylo zajištěno 19.12.2018 na obecním úřadu a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence vč. podrozvahových účtů (položkové soupisy dle analytických účtů a umístění majetku). Doložení vlastnických vztahů obce k dlouhodobému hmotnému majetku na účtu 021 - stavby a 031 - pozemky byly zajištěny dle výpisu z katastru nemovitostí ze dne 16.1.2019.

### **Odměňování členů zastupitelstva**

Výše odměn pro neuvolněné zastupitele, předsedy a členy výborů, vyplácené od 1.1.2018 byly stanoveny dle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a nařízení vlády 318/2017 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů. Obec k 1.1.2014 vykázala 228 obyvatel a k 1.1.2018 celkem 240 obyvatel. Dále byly odměny nově schváleny na ustavujícím zasedání dne 31.10.2018 bod č. 7 s účinností od 1.11.2018. Kontrolou správnosti vyplácených odměn starosty, místostarostky, předsedů a členů výborů od 1.11.2018 nebyly zjištěny nedostatky.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha byla vedena ručně (průpis). V PC byl koncem měsíce zpracován přehled plateb včetně obrátů a zůstatků. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné vzestupné číselné řadě. V roce 2018 bylo vyhotoveno celkem 252 pokladních dokladů. Kontrolou byly ověřeny doklady za období od 10/2018 do 11/2018 (č. 203 - 238). Zůstatek pokladny k 31.12.2018 byl vykázán v nulové výši, souhlasil s výkazem rozvaha, obratová předvaha a byl ověřen inventarizací (odvod do banky 27.12.2018 ve výši 20.635 Kč). Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Příloha rozvahy**

Předložený výkaz za 12/2018 byl sestaven podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, vč. korekce souhlasily s údaji ve výkazu rozvaha. Zástavy majetku obce nebyly evidovány. Na podrozvahových účtech 902 a 909 byl evidován drobný hmotný majetek 368 tis. Kč a ostatní majetek 2.781 tis. Kč.

### **Rozvaha**

Předložený výkaz k 31.12.2018 obsahoval následující významné informace:

#### a) majetek

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 8.153 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily nemovitosti (účet 021 a 031) v zůstatkové ceně 7.726 tis. Kč, tj. cca 96 % hodnoty dlouhodobého majetku. Celková účetní hodnota majetku v brutto vyjádření činila 25.301 tis. Kč, z toho na peněžních účtech (účet 231) obec vykazovala finanční prostředky ve výši 10.951 tis. Kč (zvýšení v r. 2018 o +2.785 tis. Kč).

b) cizí zdroje – závazky k:	12/2018	12/2017	změna stavu
Stav celkem	209.570	394.323	-184.753
z toho:			
- nesplacené úvěry	0	0	0
- přijaté zálohy na dotace	39.681	13.651	+26.030
- závazky k dodavatelům	37.787	19.987	+17.800
- závazky k zaměstnancům	612	1.701	-1.089
- zúčtování SZ a ZP	5.680	4.096	+1.584
- daně	41.246	68.714	-27.468
- časové rozlišení	39.270	250.906	- 211.636
- ostatní závazky	45.194	35.168	+10.026

#### c) další skutečnosti, vztahující se k majetku

- obec nehospodařila s majetkem ve vlastnictví státu,
- nebyly nemovitosti vázané zástavami,
- obec svým majetkem neručila za závazky třetích osob.

#### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2018 skončilo hospodaření obce přebytkem příjmů ve výši + 2.785 tis. Kč. Při očekávaném ročním přebytkovém rozpočtu 767 tis. Kč tak vznikl zlepšený výsledek hospodaření +2.018 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění k 31.12.2018:

	rozpočet	úprava rozp.	skutečnost	podíl
příjmy	3.492.873,00	4.077.873,00	4.335.652,30	106 %
výdaje	3.258.675,00	3.310.675,00	1.550.682,61	47 %
saldo P a V	234.198,00	767.198,00	2.784.969,69	x

Údaje uvedené ve výkazu odpovídaly schváleným materiálům ZO.

#### Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkaz k 31.12.2018 s tím, že byl vykázán kladný výsledek hospodaření v objemech (v Kč):

náklady	1.820.536,71
výnosy	3.533.674,47
VH po zdanění	1.713.137,76

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla provozována a ve výkazu nebyla uvedena.



## **Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací**

Obec není zřizovatelem příspěvkové organizace.

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

Na základě žádosti o poskytnutí finančních prostředků z 10.9.2018 od TJ Sokol Bradlecká Lhota na akci běžecké závody **2 HRADY - Český pohár v běhu do vrchu 2018** obec poskytla dotaci dle § 10a zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů ve výši 15.000 Kč. Smlouva o poskytnutí dotace byla uzavřena 28.9.2018 s termínem vyúčtování do 31.10.2018. Podmínky smlouvy byly splněny, vyúčtování vč. dokladů předloženo v období od 4.10.2018 - 25.10.2018. Finanční prostředky obec odeslala 3.10.2018, bankovní výpis KB č. 93.

Obec dále poskytla dotace Mikroregionu Tábor na 2 společné akce - ZO schválilo 18.8.2017:

1. projekt **Oprava místních komunikací v mikroregionu** ve výši 312.848,40 Kč - smlouva ze dne 1.9.2017 s vyúčtováním do 31.12.2018 (realizace do 30.9.2018). Vyúčtování proběhlo dne 4.6.2018, na základě kterého bylo obci vráceno 157.184 Kč, a to dne 12.6.2018 bankovní výpis KB č. 55 (Mikroregionu Tábor byla poskytnuta dotace z dotačního fondu Libereckého kraje smlouva OLP/3875/2017).
2. projekt **Předcházení vzniku odpadů v mikroregionu** ve výši 369.413,60 Kč - smlouva ze dne 6.9.2017 s vyúčtováním do 31.5.2018 se schváleným dodatkem s prodloužením termínu do 28.9.2018. Vyúčtování proběhlo dne 27.9.2018, na základě kterého bylo obci vráceno 310.888 Kč, a to dne 12.10.2018 bankovní výpis KB č. 96 (Mikroregionu Tábor byla poskytnuta dotace z operačního programu životního prostředí 2014 - 2020).

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

#### **Položka 4111**

Na základě oznámení o převodu finančních prostředků ze dne 9.1.2018 byly poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s volbou prezidenta ČR konaných v lednu 2018. Výše dotace činila 22.000 Kč. Závěrečné vyúčtování bylo provedeno 6.2.2019 (vratka ve výši 11.273 Kč - bankovní výpis č. 14/2019). Přijatý transfer ze státního rozpočtu byl účtován s ÚZ 98008, položka 4111.

Dle oznámení o převodu finančních prostředků ze dne 24.9.2018 byly poukázány neinvestiční účelové finanční prostředky na zajištění výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do 1/3 Senátu parlamentu České republiky a zastupitelstev obcí, konaných ve dnech 5.- 6.října 2018. Výše dotace činila 45.000 Kč. Závěrečné vyúčtování bylo provedeno 6.2.2019 (vratka ve výši 28.408 Kč - bankovní výpis č. 14/2019). Přijatý transfer ze státního rozpočtu byl účtován s ÚZ 98187, položka 4111.

#### **Položka 4112**

Byla poskytnuta dotace na souhrnný finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2018 v celkové výši 60.900 Kč. K 31.12.2018 přijato 60.900 Kč tj. 100 % určených na výkon veřejné správy.

### **Položka 4122**

Dle Smlouvy o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje - regionální rozvoj - program obnovy venkova uzavřené dne 30.12.2017 **na opravu místních komunikací v obci Bradlecká Lhota** byla obci přiznána dotace ve výši 356.036 Kč (tj. 49% podílu na celkových způsobilých výdajích) s termínem ukončení realizace projektu do 19.11.2018. Dne 23.1.2018 obec obdržela částku **320.423,40 Kč** (bankovní výpis KB č. 10 ze dne 23.1.2018). Zbývající část ve výši **34.393,42 Kč** byla doplacena po ukončení realizace dne 16.4.2018 bankovní výpis KB č. 37 (celkem obec obdržela 354.816,82 Kč).

### **Smlouvy nájemní**

V roce 2018 měla obec uzavřené nájemní smlouvy na 5 obecních bytů, a to na dobu 2 let s možností prodloužení smlouvy. Obec získala na nájemném celkem 98.436 Kč (§ 3612, položka 2132 - výkazu FIN 2-12M), ostatní nájemné činilo 39.060 (§ 3392, položka 2132 výkazu FIN 2-12M).

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V roce 2018 obec neuzavřela smlouvu o přijetí úvěru.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Dle sdělení vedení obce nebyla v roce 2018 realizována žádná veřejná zakázka malého rozsahu.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

V roce 2018 zůstával nadále v platnosti Soubor vnitřních směrnic 1 - 18 z 6/2010, který v jednom dokumentu obsahoval ustanovení pro účetnictví vč. hospodaření s majetkem obce. Následně byly časově schváleny směrnice:

- 2/2011 odepisování majetku,
- 1/2012 aplikace reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji,
- 1/2018 o inventarizaci, včetně plánu inventur (účinnost od 1.1.2018).

Na zasedání ZO dne 14.12.2018 byla schválena Příloha č. 1 Směrnice o inventarizaci - Plán inventur 2018.

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

Zastupitelstvo tvořilo 7 členů, starosta nebyl dlouhodobě uvolněný k výkonu funkce. Kontrolovány byly zápisy z 15.12.2017 (rozpočtové provizorium) a z roku 2018 (dne 16.3., 25.5., 15.6., 7.9., 31.10. - ustavující zasedání a 14.12.). Dokumenty byly vedeny přehledně a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v ZO (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...). Zápisy a usnesení byly zveřejňovány na stránkách obce.

### **Kontrolní a finanční výbor**

Finanční výbor se konal ve dnech 26.2., 12.6., 5.9. a 13.12.2018. Předmětem projednání byly zejména záležitosti týkající se rozpočtu roku 2018, závěrečný účet 2017, střednědobý výhled rozpočtu, vyúčtování úhrad za plnění spojená s užíváním bytů za období 8/2017 - 8/2018, rozpočtová opatření, rozpočtové provizorium 2019, místní poplatky - komunální odpad, plán inventur.

Kontrolní výbor se konal ve dnech 16.2., 11.5., 24.8. a 8.11.2018 a zabýval se kontrolami zůstatků bankovních účtů k 31.3., 30.6. a 31.3.2018 vč. kontrolami plnění usnesení ZO.

**Schválení účetní závěrky**

Účetní závěrku obce za rok 2017 schválilo ZO na svém zasedání dne 15.6.2018 podle vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů - doloženo protokolem o schválení účetní závěrky ze dne 15.6.2018.