

Závěrečný účet obce Bradlec , Bezděžská 9, IČO 508888 za rok 2014

§ 17 zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2014 v tis. Kč

	Schválený rozpočet	Rozpočt. opatření	Upravený rozpočet	Plnění 31.12.2013	% plnění k upr.rozp.
tř. 1-daňové příjmy	11616	1002,44	12618,44	12467,54	98,8
tř.2-nedaň. příjmy	609	286,72	895,72	842,48	94,1
tř.3-kapitál. příjmy	375	0	375	131,65	35,1
tř.4- přijaté transfery	167,4	82,01	249,41	249,41	100
<b>příjmy celkem</b>	<b>12767,4</b>	<b>1371,17</b>	<b>14138,57</b>	<b>13691,08</b>	<b>96,8</b>
tř.5-běžné výdaje	9546,8	978,97	10525,77	7922,97	75,3
tř.6-kapitálové výdaje	3640	201	3841	1574,22	41
<b>výdaje celkem</b>	<b>13186,8</b>	<b>1179,97</b>	<b>14366,77</b>	<b>9497,19</b>	<b>66,1</b>
saldo P-V	-419,4	191,2	-228,2	4193,89	
tř. 8-financování spl. úvěru	-525	-0,83	-525,83	-525,83	100
prostř. Z min. let	944,4	190,37	754,03	-3668,06	
<b>financování celkem</b>	<b>419,4</b>	<b>190,37</b>	<b>228,2</b>	<b>4193,89</b>	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů , výdajů a dalších finančních operací v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě Bradlec , Bezděžská 9, Bradlec ( výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

K překročení plnění daňových a nedaňových příjmů nedošlo.

Došlo k nedočerpání výdajů na opravy silnic par. 2212 pol. 5171 ve výši 1 300 tis. Kč - prostředky budou převedeny na rok 2015.

Dále k nečerpání prostředků na osvětlení cyklostezky par. 3631 pol. 6121 ve výši 300 tis. Kč - prostředky budou převedeny do roku 2015.

Nebyly dočerpány prostředky na nákup pozemků ve výši 950 tis. Kč par.6171 po. 6130 - prostředky budou převedeny na rok 2015.

2) Obec Bradlec nevede hospodářskou činnost.

3) Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operací.

Výkaz Rozvaha a výkaz zisků a ztráty a příloha účetní závěrky jsou k nahlédnutí na obecním úřadě. Výkaz a příloha obsahuje údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok.

4) Stav účelových fondů a finančních aktiv

Fond rozvoje bydlení stav k 31.12.2014 15 032,53 Kč.

Fond rozvoje bydlení tvoří úroky z dříve poskytnutých půjček.

V roce 2014 nebyla poskytnuta žádná půjčka občanům obce.

4) Vyúčtování finančních vztahů ke SR a ost. rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2014 činili 249,41 tis. Kč

Rozpis dotací a jejich čerpání je zpracováno v tabulce.

posk.	účel	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
ÚP	příspěvek na prac.	13234	4116	50	50	100
KÚSK	výkon st. správy		4112	169,8	169,8	100
KÚSK	volby do ZO	98187	4111	15,272	15,272	100
KÚSK	volby do parlam.E	98348	4111	14,335	14,335	100

Dotace byly řádně vyúčtovány a nevyčerpané finanční prostředky z dotace na volby do zastupitelstva obcí ve výši 3 528,-Kč byly vráceny dne 26.11.2014 a z dotace na volby do Evropského parlamentu ve výši 3 464,70 Kč byly vráceny dne 11.6.2014.

Součástí závěrečného účtu je zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bradlec za rok 2014, kterou provedly zaměstnanci KÚ paní Zdeňka Linková a paní Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pajrová dne 17.9.2014 a dne 18.5.2015 provedli kontrolu p. Zdeňka Linkova, Ing. Zdeňka Zavřelová a p. Mgr. Jiří Linek na základě zákona č.420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy:

byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostaků uvedených pod písm. c) §10 odst.3 písm. b) zákona č. 420/2004Sb.

Plné znění zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 je přílohou k závěrečnému účtu.

Bradlec: 28.5.2015

Předkládá:

Návrh na usnesení :

Zastupitelstvo obce schvaluje celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2014 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 bez výhrad.

Vyvěšeno dne : 28.5.2015

Svěšeno dne :

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_076843/2014/KUSK  
Čj.: 003620/2015/KUSK

Stejnopis č.

2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### BRADLEC

IČ: 00508888

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření obce Bradlec za rok 2014 bylo zahájeno dne 11. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18.5.2015
- 17.9.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

**Přezkoumávané období 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.**

**Přezkoumání proběhlo v sídle obce:**

**Bradlec**  
Bezděžská 9  
293 06 Kosmonosy

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Zdeňka Linková**  
**Mgr. Jiří Linek** (dne 18.5.2015)  
**Ing. Mgr. Bc. Jarmila Pajrová** (dne 17.9.2014)  
**Ing. Zdenka Zavřelová** (dne 18.5.2015 od 9:00 do 13:00 hodin)

**Zástupci obce:**

**Marie Horáková** - starostka  
**Jana Habigerová** - účetní  
**Věra Žďárská** - hlavní účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
18. 5. 2015.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na roky 2013 - 2016 ze dne 15.5.2012

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- schválena zastupitelstvem obce dne 2.12.2013

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn od 13.1.2014 do 10.2.2014

### **Schválený rozpočet**

- zastupitelstvem obce dne 10.2.2014 jako schodkový v položkovém členění, kde schodek bude kryt uspořeny finančními prostředky z minulých let

### **Rozpočtová opatření**

- schválena zastupitelstvem obce:
  - č. 1/2014 dne 10.3.2014
  - č. 2/2014 dne 26.5.2014
  - č. 3/2014 dne 23.6.2014
  - č. 4/2014 dne 18.8.2014
  - č. 5/2014 dne 22.9.2014
  - č. 6/2014 dne 19.11.2014
  - č. 7/2014 dne 8.12.2014

### **Závěrečný účet**

- za rok 2013, schválen zastupitelstvem obce dne 26.5.2014 souhlasem s celoročním hospodařením obce s vyjádřením bez výhrad, zveřejněn od 8.5.2014 do 27.5.2014

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

- sestaven k 28.2., 31.8., 31.12.2014 (okamžik sestavení 14.1.2015)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- sestaven k 30.6., 31.8.2014 (okamžik sestavení 9.2.2015)

### **Rozvaha**

- sestavena k 30.6., 31.8., 31.12.2014 (okamžik sestavení 9.2.2015)

### **Příloha rozvahy**

- sestavena k 30.6., 31.8., 31.12.2014 (okamžik sestavení 9.2.2015)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2014

### **Hlavní kniha**

- sestavena k 31.8., 31.12.2014 (dle potřeby)

### **Kniha došlých faktur**

- vedena ručně v knize faktur - do č. 251 ze dne 16.9.2014

### **Kniha odeslaných faktur**

- vedena ručně v knize - do č. 14/2014 ze dne 3.9.2014

### **Bankovní výpis**

- od č. 7 ze dne 20.6.2014 do č. 10 ze dne 31.8.2014, č. 12 ze dne 30.9.2014 k bankovnímu účtu č. 53631439/0800 vedeného u České spořitelny, a. s. (úvěrový účet)
- od č. 13 ze dne 20.6.2014 do č. 27 ze dne 31.12.2014 k bankovnímu účtu č. 94-6513181/0710 vedeného u České národní banky (běžný účet)
- od č. 79 ze dne 1.7.2014 do č. 103 ze dne 31.8.2014, č. 162 ze dne 31.12.2014 k bankovnímu účtu č. 483207339/0800 vedeného u České spořitelny, a. s. (běžný účet)
- č. 1 ze dne 30.6.2014 k bankovnímu účtu č. 20183-483207339/0800 vedeného u České spořitelny, a. s. (Mateřská škola Bradlec)

- od č. 1 ze dne 28.2.2014 do č. 3 ze dne 16.4.2014 k bankovnímu účtu č. 19-483207339/0800 vedeného u České spořitelny, a. s. (veřejná sbírka), zrušen k 16.4.2014

#### **Účetní doklad**

- od č. 45008 ze dne 2.6.2014 do č. 45136 ze dne 28.8.2014, od č. 45190 ze dne 1.12.2014 do č. 45205 ze dne 30.12.2014 (výdajové pokladní doklady)
- od č. 40530 ze dne 2.6.2014 do č. 40615 ze dne 31.8.2014, od č. 40691 ze dne 1.12.2014 do č. 40743 ze dne 30.12.2014 (příjmové pokladní doklady)
- od č. 70004 ze dne 31.3.2014 do č. 70006 ze dne 16.4.2014 (k účtu sbírky)
- od č. 50913 ze dne 20.6.2014 do č. 50918 ze dne 31.8.2014 (k účtu u ČNB)
- od č. 50079 ze dne 1.7.2014 do č. 50103 ze dne 31.8.2014 (k ZBÚ)
- od č. 53176 ze dne 1.7.2014 do č. 53219 ze dne 21.8.2014, od č. 53336 ze dne 9.12.2014 do č. 53368 ze dne 31.12.2014 (předpisy došlých faktur)
- od č. 1005 ze dne 24.4.2014 do č. 1013 ze dne 21.8.2014 (předpisy vydaných faktur)
- č. 52011 ze dne 21.8.2014 (úhrada vystavených faktur)
- č. 58001 ze dne 11.6.2014 (k úvěrovému účtu)

#### **Pokladní kniha (deník)**

- za období červen až srpen, prosinec 2014
- skonto pokladní hotovosti k 17.9.2014 v 11:30 hodin činí Kč 7.611,00, stav souhlasí se záznamem v pokladní knize, k dokladu č. P628 ze dne 16.9.2014

#### **Pokladní doklad**

- příjmový pokladní doklad od č. P531 ze dne 2.6.2014 do č. P616 ze dne 31.8.2014, od č. P692 ze dne 1.12.2014 do č. P747 ze dne 30.12.2014
- výdajový pokladní doklad od č. V90 ze dne 2.6.2014 do č. V138 ze dne 28.8.2014, od č. V192 ze dne 1.12.2014 do č. V207 ze dne 30.12.2014

#### **Evidence poplatků**

- vedena elektronicky v programu Fenix - TKO, pes, nájemné nebytových prostor a pozemků

#### **Evidence majetku**

- vedena ručně i elektronicky, majetek i účetnictví vedeno v programu Fenix

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

- složka inventarizace za rok 2014 - Plán inventur bez data, platný od 1.12.2014, doklad o proškolení inventarizační komise ze dne 9.12.2014, Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2015, inventurní soupisy k jednotlivých účtům ke dni 31.12.2014, výpisy z LV pro obec a příslušná katastrální území ke dni 21.1.2015

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- zastupitelstvo obce dne 10.2.2014 schválilo neuvolněným členům měsíční odměnu ve výši Kč 540,- od 11.2.2014, další úprava s účinností od 1.12.2014

#### **Smlouvy o dílo**

- Smlouva o dílo ze dne 8.4.2014 uzavřená se zhotovitelem Ing. Václavem Jetelem, Praha na veřejnou zakázku malého rozsahu "Urbanistická studie Bradlec - Nové centrum - sportovní", cena díla Kč 70.000,- bez DPH
- Smlouva o dílo č. 2/2014 ze dne 17.1.2014 uzavřená se zhotovitelem STAVOTRANS, s. r. o., Mnichovo Hradiště na "Rekonstrukci rybníku", cena díla Kč 332.130,- bez DPH, Kč 401.877,30 s DPH, dokončení díla k 20.6.2014, cena díla souhlasí s nabídkou (výběr zhotovitele proveden již v roce 2013)

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

- Smlouva kupní V-3359/2014 ze dne 9.4.2014 uzavřená s městem Bakov nad Jizerou na koupi pozemku pč. 163/5 - ostatní plocha o výměře 9 m<sup>2</sup> v k. ú. Bradlec za Kč 180,-,

právní účinky zápisu ke dni 10.4.2014, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 7.4.2014

- Kupní smlouva V-08099/14 ze dne 1.8.2014 uzavřená s p. A. H. a Ing. P. H. na koupi pozemku pč. 279/24 - ostatní plocha, ostatní komunikace o výměře 251 m<sup>2</sup> v k. ú. Bradlec, za Kč 25.100,-, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 14.7.2014, právní účinky zápisu ke dni 15.8.2014
- Kupní smlouva V-4107/2014 ze dne 17.4.2014 na prodej pozemku pč. 326/159 - orná půda o výměře 211 m<sup>2</sup> v k. ú. Bradlec manželům E. a M. B. za Kč 31.650,-, právní účinky zápisu ke dni 30.4.2014, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 7.4.2014
- Kupní smlouva na pozemek IV-12-6003192/KS/1 pod č. V-6808/2014 ze dne 30.6.2014 uzavřená s ČEZ Distribuce, a. s. na prodej pozemku pč. 269/26 - orná půda o výměře 42 m<sup>2</sup> (oddělen z ppč. 269/1 o celkové výměře 3682 m<sup>2</sup>) v k. ú. Bradlec za Kč 14.700,-, právní účinky zápisu ke dni 10.7.2014, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 9.6.2014
- Směnná smlouva V-7187/2014 ze dne 16.4.2014 uzavřená s manželi J. a M. P., kde manželé směňují pozemek pč. 44/23 - trvalý travní porost o výměře 76 m<sup>2</sup> v k. ú. Bradlec za pozemek pč. 394/6 - ostatní plocha, silnice o výměře 90 m<sup>2</sup> v k. ú. Bradlec (oddělen z ppč. 394/1 o celkové výměře 12545 m<sup>2</sup>) bez doplatku, právní účinky zápisu ke dni 21.7.2014, směna schválena zastupitelstvem obce dne 8.8.2011
- Směnná smlouva V-7186/2014 ze dne 21.7.2014 uzavřená s p. J. K., kde p. J. K. směňuje pozemek pč. 289/3 - lesní pozemek o výměře 260 m<sup>2</sup> v k. ú. Bradlec za pozemek pč. 388 - orná půda o výměře 534 m<sup>2</sup> v k. ú. Bradlec, právní účinky zápisu ke dni 21.7.2014, směna schválena zastupitelstvem obce dne 8.8.2011

#### **Darovací smlouvy**

- Finanční dar ve výši Kč 60.000,- pro manželé H. a J. V. v jejich tíživé situaci, kdy 22.2.2014 požár zničil celý jejich rodinný dům, převzetí daru dne 25.2.2014, finanční dar zastupitelstvo obce schválilo na jednání dne 24.2.2014

#### **Smlouvy nájemní**

- Smlouva o pronájmu ze dne 22.1.2014 uzavřená s p. Y. G. na pronájem nebytových prostor o výměře 30 m<sup>2</sup> v budově bez č. p. (dílňe) na pozemku pč. 7/2 v k. ú. Bradlec na dobu neurčitou s využitím na skladovací prostor, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 20.1.2014
- Smlouva o pronájmu ze dne 5.1.2014 uzavřená s p. P. R. na pronájem nebytových prostor o výměře 30 m<sup>2</sup> v budově bez č. p. (dílňe) na pozemku pč. 7/2 v k. ú. Bradlec na dobu od 6.1.2014 do 6.1.2015, pronájem schválen zastupitelstvem obce dne 6.1.2014

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

- ke Smlouvě o pronájmu ze dne 5.1.2014 a Smlouvě o pronájmu ze dne 22.1.2014 - záměr pronájmu části skladovacího prostoru v objektu Obecního úřadu na stp. č. 7/2 v k. ú. Bradlec o výměře cca 60 m<sup>2</sup> zveřejněn od 26.11.2013 do 2.1.2014
- ke Kupní smlouvě ze dne 17.4.2014 - záměr prodeje pozemku pč. 326/109 - orná půda o výměře 241 m<sup>2</sup> v k. ú. Bradlec zveřejněn od 14.2.2014 do 5.3.2014
- ke Kupní smlouvě ze dne 30.6.2014 - záměr prodeje pozemku pč. 269/26 - orná půda o výměře 42 m<sup>2</sup> v k. ú. Bradlec zveřejněn od 3.10.2013 do 20.10.2013
- ke Směnné smlouvě V-7186/2014 ze dne 21.7.2014 - záměr směny ppč. 388 - orná půda o výměře 534 m<sup>2</sup> za ppč. 289/3 - lesní pozemek o výměře 264 m<sup>2</sup> (vlastnictví p. J. K.), vše v k. ú. Bradlec, zveřejněn od 18.7.2012 do 13.8.2012
- ke Směnné smlouvě V-7187/2014 ze dne 16.4.2014 - záměr směny ppč. 394/6 - ostatní plocha, silnice o výměře 90 m<sup>2</sup> v k. ú. Bradlec za pozemek pč. 44/23 - trvalý travní porost o výměře 76 m<sup>2</sup> v k. ú. Bradlec (vlastnictví manželů P.) zveřejněn od 21.7.2011 do 9.8.2011



### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 1.8.2014 - J. J., 53 hodin, úklid veřejného prostranství, sekání a údržba veřejné zeleně
- ze dne 7.4.2014 - P.C., 50 hodin, jarní úprava volejbalového kurtu

### **Smlouvy ostatní**

- Dodatek ke Smlouvě o běžném účtu ze dne 28.2.2014, uzavřen účet č. 19-483207339/0800 na veřejnou sbírku, vyúčtování zápis z kontroly pod č. j. 123311/2014/KUSK ze dne 19.8.2014, Protokol o provedené kontrole celkového vyúčtování veřejné sbírky pod č. j. 114003/2014/KUSK ze dne 30.7.2014, účet zrušen k 16.4.2014

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Urbanistická studie Bradlec - Nové centrum - sportovní" - nabídka Ing. Václava Jetele, Praha, cena díla Kč 70.000,- bez DPH

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

- ze dne 2.12.2013 (k rozpočtovému provizoriu na rok 2014), 6.1., 20.1., 10.2., 24.2., 10.3., 24. 3., 7.4., 28.4., 12.5., 26.5. (schválení účetní závěrky za rok 2013), 9.6., 14.7., 4.8., 18.8., 8.9., 22.9., 6.10., 3.11. (ustavující zasedání), 19.11., 2014 (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

V kontrolovaném období obec Bradlec, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu smlouvu o výpůjčce, nehospoďarila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitélského závazku, o přístoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Bradlec:

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů § 26 odst. 1, neboť:**

Dle předložených výkazů pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavených k 31.10., 30.11.2014 došlo v několika případech k překročení rozpočtových výdajů v závazných ukazatelích - položkách rozpočtové skladby (např. v měsíci říjnu na par. pol. 3745 5171, 3412 5151, v měsíci listopadu na par. pol. 2333 5171, 3412 5151, 5512 5153 a pod.).

- **Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků**

**§ 5 odst. 2 až 5, neboť:**

Plán inventur pro provedení inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2014 neobsahoval úplný seznam inventarizovaných účtů, nebyl určen předseda inventarizační komise.

- **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

**§ 30 odst. 1 a 4, neboť:**

Skutečné stavy účtu 031 - Pozemky nebyly zjištěny. Obec pro inventarizaci majetku vedeného na účtu 031 - Pozemky k 31.12.2014 použila výpisy z listů vlastnictví vyhotovené k datu 21.1.2015.

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

#### **a) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Vyhláška 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 § 45, neboť:**

Obec nedodržela obsahové vymezení vysvětlujících a doplňujících informací v Příloze, kde v části A.8 neuvedla kupní smlouvu ze dne 11.12.2012 na prodej pozemku. Návrh na vklad byl podán 12.12.2012, vklad práva k nemovitosti byl zapsán do katastru nemovitostí dne 8.1.2013. Dále neuvedla smlouvu o koupi pozemků ze dne 23.11.2012, kde návrh na vklad byl podán dne 5.12.2012, vklad práva k nemovitosti byl zapsán do katastru nemovitostí dne 3.1.2013.

#### **NAPRAVENO**

*Obec přijala systémové nápravné opatření u uvádění doplňujících informací k hospodaření obce. Vzhledem k tomu, že k 31.12.2013 nebyl podán žádný návrh na zápis do katastru nemovitostí tak, že zápis byl proveden v následujícím roce, nelze se přesvědčit, zda nápravné opatření bylo účinné.*

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření obce Bradlec za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

### **Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Dle předložených výkazů pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavených k 31.10., 30.11.2014 došlo v několika případech k překročení rozpočtových výdajů v závazných ukazatelích.
- Skutečné stavy účtu 031 - Pozemky nebyly zjištěny. Obec pro inventarizaci majetku vedeného na účtu 031 - Pozemky k 31.12.2014 použila výpisy z listů vlastnictví vyhotovené k datu 21.1.2015.
- Plán inventur pro provedení inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2014 neobsahoval úplný seznam inventarizovaných účtů, nebyl určen předseda inventarizační komise.

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:  
Neuvádí se.**

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,74 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>3,57 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Bradlec 18. 5. 2015

Podpisy kontrolorů:

Zdeňka Linková

  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Jiří Linek

  
.....  
kontrolor

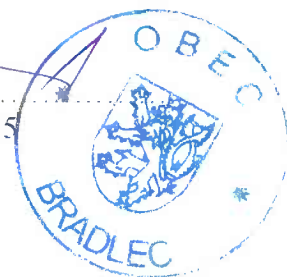
**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5
- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Bradlec o počtu 10 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala pí Marie Horáková, starostka obce.

Marie Horáková  
starostka obce Bradlec

  
.....  
dne 18. 5. 2015



**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Zdeňka Linková
2	1 x	Obec Bradlec	Marie Horáková

**Upozornění:**

- **Aktualizace vnitřních předpisů obce** - Upozorňujeme na nutnost aktualizace veškerých vnitřních předpisů obce - směrnice tak, aby byly v souladu s platnými právními normami včetně aktualizace podpisového řádu, důsledně a správně popisovaly vedení účetnictví včetně nakládání s majetkem obce.

**Upozornění:**

- **Včasnost provádění rozpočtových opatření** - Upozorňujeme na nutnost důsledného a úplného provádění rozpočtových opatření v průběhu celého rozpočtového roku (vzhledem k tomu, že závaznými ukazateli rozpočtu byly zastupitelstvem obce při jeho schvalování byly stanoveny jednotlivé položky).