



OBEC Mladějov na Moravě		Spis. znak
Datum doručení: 20.10.2010		Skar. znak
Číslo jednací: 103		Skart. lhůta
Příloha / poč. listů: /		Poč. lhůta

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Mladějov na Moravě, IČ 00277002 za rok 2010

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 20.10.2010
na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Dílčí přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Mladějov na Moravě,
Mladějov na Moravě 1, 569 35 Mladějov na Moravě**

Přezkoumané období od 1.1.2010 do 20.10.2010

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miloslava Jílková**
- kontroloři:
 - Bc. Jan Slavík
 - Ing. Ivana Bednaříková

Zástupci obce:

- Drahomíra Lišková - starostka obce
- Marie Zelencová, Dis. - účetní obce

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Mladějov na Moravě byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn od 7. 12. 2009 do 21. 12. 2009
Rozpočtová opatření	č. 1 - 3, schválena usnesením ZO ze dne 6. 5. 2010, 10. 8. 2010, 8. 10. 2010
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2009 - 2011
Schválený rozpočet	usnesení ZO ze dne 21. 12. 2009
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	schváleno v rámci rozpočtu obce na r. 2010
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě od 20. 5. 2010 do 4. 6. 2010, schváleno usnesením ZO ze dne 28. 6. 2010
Bankovní výpis	za období 6 - 9/2010
Dohoda o hmotné odpovědnosti	účetní obce - ze dne 2. 1. 2007
Evidence poplatků	poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2010
Faktura	za období 6 - 9/2010
Pokladní doklad	za období 3 a 4/2010
Pokladní kniha (deník)	za období 3 a 4/2010
Rozvaha	ke dni 30. 9. 2010
Účetní doklad	za období 6 - 9/2010
Účtový rozvrh	na r. 2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2009, 30. 4. 2010, 30. 9. 2010
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ke dni 30. 6. 2010
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ke dni 31. 12. 2009
Dohody o provedení práce	č. 1/2010 - č. 4/2010 - ze dne 2. 1. 2010, 1. 3. 2010, 20. 5. 2010, 8. 10. 2010
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<ul style="list-style-type: none"> • na veřejně prospěšné práce - ze dne 30. 3. 2010, platové výměry ze dne 1. 4. 2010 • účetní obce - ze dne 2. 1. 2007, platový výměr ze dne 1. 6. 2009
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> • účelově určené prostředky na volby do PSP ČR (pol. 4111) - přiznány ve výši 16.600,- Kč, čerpáno 13.946,- Kč • účelově určené prostředky na volby do zastupitelstev (pol. 4111) - přiznány ve výši 15.100,- Kč • finanční podpora PK na přípravu a realizaci vzpomínkových oslav Mladějov - Blossdorf - jeden den na frontě (pol. 4122) - na základě

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 2. 8. 2010 přiznáno 10.000,- Kč, čerpáno v plné výši <ul style="list-style-type: none"> • neinvestiční dotace PK v rámci POV na opravu komunikace ve středu obce (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 12. 7. 2010 přiznáno 100.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2010
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouvy na prodej pozemků ze dne 11. 1. 2010 a 1. 2. 2010
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	záměry k prodeji pozemků zveřejněny dle § 39 zákona č. 128/2000 Sb.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k systému zpracování účetnictví, Směrnice upravující oběh účetních dokladů, Zásady pro používání sociálního fondu obce - ze dne 21. 12. 2009, Zásady vedení účetnictví - ze dne 30. 12. 2005, Směrnice k finanční kontrole ze dne 3. 3. 2006
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 21. 12. 2009, 6. 5. 2010, 10. 8. 2010, 8. 10. 2010
Finanční a kontrolní výbor	<ul style="list-style-type: none"> • zápisy finančního výboru ze dne 31. 3. 2010 a 31. 7. 2010 • zápis kontrolního výboru ze dne 24. 2. 2010
Obecně závazné vyhlášky	<ul style="list-style-type: none"> • č. 2/2007, o místním poplatku ze psů • č. 1/2009, o místním poplatku za provozovaný výherní hrací přístroj • č. 2/2009, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Mladějov na Moravě nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

§ 11 - Účetní doklady neobsahovaly povinné náležitosti nebo nebyly vyhotovovány bez zbytečného odkladu. **(napraveno)**.
Kontrolou výdajových pokladních dokladů bylo zjištěno, že VPD č. 246, č. 253 a č. 262 z prosince r. 2009 bylo proplaceno jízdné z pracovních cest pí Liškové, starostky obce a pí Zelencové ve výši 102,- Kč, 136,- Kč a 34,- Kč. K výdajovým pokladním dokladům byly doloženy pouze jízdenky ČD a autobusové dopravy. Nebyl vyhotoven cestovní příkaz, který mj. obsahuje náležitosti: datum a podpis pracovníka oprávněného k povolení pracovní cesty, datum a podpis odpovědného pracovníka, údaj o povolené záloze, datum a čas příjezdu a odjezdu a případné nároky na stravné a ostatní vedlejší náklady.

- Cestovní příkazy **(splněno dne: 20.10.2010)** - Nedostatek byl odstraněn. V r. 2009 byly cestovní příkazy vyhotovovány, obsahovaly zákonem stanovené náležitosti.

b) při předchozích dílčích přezkoumáních

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

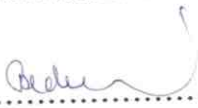
V Mladějově na Moravě dne 20.10.2010

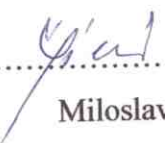
Podpisy kontrolorů:

Bc. Jan Slavík


.....

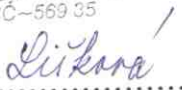
Ing. Ivana Bednaříková


.....


.....
Miloslava Jílková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Mladějov na Moravě o počtu 5 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

obec
MLADĚJOV na MORAVĚ
PSC-569 35


.....
Drahomíra Lišková
starostka obce

Dne: 20.10.2010

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Mladějov na Moravě	Drahomíra Lišková
2	1 x	Pardubický kraj	Miloslava Jílková