



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Mladějov na Moravě, IČ: 00277002
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 20.10.2010
- 30.3.2011

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Mladějov na Moravě, Mladějov na Moravě 1,
569 35 Mladějov na Moravě**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Jílková
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková

Zástupci obce:

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

A. Přezkoumané písemnosti

Při 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 - 9, schválena usnesením ZO ze dne 6. 5. 2010, 10. 8. 2010, 8. 10. 2010, 20. 12. 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 a 12/2010 a ke dni 31. 12. 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 a 12/2010
Inventurní soupis majetku a závazků	fyzická a dokladová inventura majetku a závazků ke dni 31. 12. 2010
Mzdová agenda	mzdové listy za r. 2010
Odměňování členů zastupitelstva	usnesení ZO ze dne 9. 11. 2010
Pokladní doklad	za období 3 a 4/2010
Pokladní kniha (deník)	za období 3 a 4/2010
Příloha rozvahy	ke dni 31. 12. 2010
Rozvaha	ke dni 30. 9. 2010, 31. 12. 2010
Účetní doklad	za období 6 - 9 a 12/2010
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, 31. 12. 2010
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 31. 12. 2010
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ke dni 30. 6. 2010, 31. 12. 2010
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ke dni 31. 12. 2009, 31. 12. 2010
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, vratka ve výši 2.654,- Kč provedena 17. 1. 2011 • účelově určené prostředky na volby do zastupitelstev (pol. 4111) - přiznány ve výši 15.100,- Kč, čerpáno 16.660,- Kč • účelově určené prostředky na sčítání lidu (pol. 4111) - přiznány ve výši 2.031,- Kč, nebyly čerpány, vratka provedena dne 17. 1. 2011 • finanční podpora PK na přípravu a realizaci vzpomínkových oslav Mladějov - Blosdorf - jeden den na frontě (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 2. 8. 2010 přiznáno 10.000,- Kč, čerpáno v plné výši • 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, čerpáno v plné výši • neinvestiční dotace PK na výdaje jednotek SDH a opravu požárního vozidla, motorové pily a OOPP (pol. 4122) - na základě smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 9. 12. 2010 přiznáno 2.425,- Kč a 14.000,- Kč, čerpáno v plné výši • neinvestiční grant PK na restaurování kulturních památek (pol. 4122) - na základě smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 14. 7. 2010 přiznáno 80.000,- Kč, čerpáno v plné výši
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, Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů včetně dohadných položek
Výsledky kontrol zřízených organizací	zápisy kontrolního výboru ze dne 24. 2. 2010, 13. 12. 2010
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 21. 12. 2009, 6. 5. 2010, 10. 8. 2010, 8. 10. 2010, 9. 11. 2010, 20. 12. 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 ze závěrečného přezkoumání

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

C. Závěr

I. 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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

§ 3 odst. 3 - Členovi zastupitelstva nebyla správně zaokrouhlena měsíční odměna. (**napraveno**).

Kontrolou mzdových listin členů zastupitelstva za období 1-9/2009 bylo zjištěno, že uvolněné starostce nebyla v souladu s výše uvedeným zákonem zaokrouhlena odměna na celé desetikoruny nahoru.

- Odměna uvolněné starostky obce (**splněno dne: 18.5.2010**) - Odměna byla zaokrouhlena na celé desetikoruny směrem nahoru. Rozdíl byl doplacen ve výplatním termínu za 10/2009.

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 dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**II. Při přezkoumání hospodaření
obce Mladějov na Moravě za rok 2010**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

**III. Při přezkoumání hospodaření
obce Mladějov na Moravě za rok 2010**

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

**IV. Při přezkoumání hospodaření
obce Mladějov na Moravě za rok 2010**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	82,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	20,43 %

