



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Finanční odbor

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Mladějov na Moravě, IČ 00277002 za rok 2012

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 24.10.2012

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 1.1.2012 do 24.10.2012

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová

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 na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1. 12. 2011 do 16. 12. 2011
Rozpočtová opatření	č. 1 - schválena usnesením ZO ze dne 9. 3. 2012, 31. 5. 2012, 6. 9. 2012
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2010 - 2015
Schválený rozpočet	usnesení ZO ze dne 16. 12. 2011
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	usnesení ZO ze dne 16. 12. 2011 MŠ oznámeno dopisem ze dne 20. 12. 2011
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 10. 5. 2012 do 25. 5. 2012, schválen usnesením ZO ze dne 31. 5. 2012 bez výhrad
Bankovní výpis	<ul style="list-style-type: none"> • BÚ vedený u Era, Poštovní spořitelny - č. účtu 101197068/0300 - ke dni 30. 9. 2012 a za období 06/2012 • BÚ vedený u ČSOB, a. s. - č. účtu 198375448/0300 - ke dni 30. 9. 2012 • BÚ vedený u Hypoteční banky - č. účtu 6768416/2100 - ke dni 30. 9. 2012 • úvěrový účet vedený u Hypoteční banky - č. účtu 6768600/2100 - ke dni 30. 9. 2012 • úvěrový účet vedený u ČSOB, a. s. - č. účtu 210327589/0300 - ke dni 30. 9. 2012
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 2.1. 2007
Evidence poplatků	ze psů a TKO, předpis dokladem č.00001 ze dne 2.1. 2012
Faktura	dodavatelské a odběratelské faktury k BÚ vedenému u Era, Poštovní spořitelny za období 06/2012
Faktura	za období 09/2012
Odměňování členů zastupitelstva	ZO ze dne 9.11. 2010 a 20.12. 2010, odměny zastupitelů za měsíc 06/2012
Pokladní doklad	<ul style="list-style-type: none"> • za období 06/2012 - příjmový pokladní doklad č. 303 - 322, výdajový pokladní doklad č. 85 - 103 • za období 09/2012 - příjmy a výdaje
Pokladní kniha (deník)	za období 06 a 09/2012 a ke dni 30. 9. 2012
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2012
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2012
Účetní doklad	k BÚ vedenému u Era, Poštovní spořitelny - č. účtu 101197068/0300 - za období 06/2012 - doklad č. 00119 - 00140
Účtový rozvrh	sestavený na r. 2012

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2012
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2012
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ Mladějov na Moravě sestavená ke dni 31. 12. 2011, 30. 6. 2012
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	MŠ Mladějov na Moravě sestavený ke dni 31. 12. 2011, 30. 6. 2012
Darovací smlouvy	ze dne 23.5. 2012
Dohody o provedení práce	ze dne 2.1., 7.1., 1.7., 1.9. 2012
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	pracovní smlouvy ze dne 2.1. 2007, 30.4. 2012, platové výměry ze dne 1.6. 2009, 2.5. 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> • účelově určená dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR a do zastupitelstev krajů (pol. 4111) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 87 ze dne 24. 9. 2012 přiznáno 33.000,- Kč • neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava budovy OÚ" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/12/41143 ze dne 16. 6. 2012 přiznáno 100.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2012 • neinvestiční dotace PK na akci "Mladějov - Blosdorf 1915" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. 41729/2012 ze dne 16. 7. 2012 přiznáno 5.000,- Kč, vyúčtování do 20. 12. 2012, vyúčtována 12. 9. 2012, čerpána v plné výši
Smlouvy o dílo	SOD ze dne 4. 10. 2012 uzavřená s fi PAPA STAVÍ, s. r. o., Moravská Třebová
Vnitřní předpis a směrnice	směrnice k podrozvahovým účtům
Vnitřní předpis a směrnice	<ul style="list-style-type: none"> • Směrnice k systému zpracování účetnictví • Směrnice upravující oběh účetních dokladů, včetně přílohy č. 1 – Podpisové vzory pro přezkoumání a schvalování účetních operací • Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek • Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek • Evidence, účtování a odepisování majetku • Zásady pro používání sociálního fondu obce • Směrnice k finanční kontrole • Směrnice o inventarizaci • Odpisový plán
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 9. 11. 2010, 20. 12. 2010, 16. 12. 2011, 9. 3. 2012, 31. 5. 2012, 6. 9. 2012
Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích	OZV č. 1/2011 za TKO, č. 2/2007 ze psů, evidence poplatníků vedena prostřednictvím PC, obecně závazné vyhlášky byly právně posouzeny MV ČR, odborem dozoru a kontroly veřejné správy

Zápisy z činnosti finančního a kontrolního výboru	<p>FV ze dne 31.3. 2012 - kontrola stavu pokladny, pokladních dokladů a faktur ke dni 31.3.2012, kontrola místních poplatků, dotací a účetní závěrky, kontrola časového rozlišení, dotace SZIF na projekt oprav chodníků v obci, odpisy majetku a rozpouštění dotací na investice</p> <p>FV ze dne 31.7. 2012 - kontrola pokladní hotovosti, pokladních dokladů, dotací, úhrad faktur, místní poplatky a pohledávky, platby nájemného, čerpání rozpočtu, rozpočtová opatření</p> <p>KV ze dne 30.4. 2012 - kontrola plnění usnesení ZO, vyvěšování dokumentů, elektronická úřední deska, rozpočet 2012, záměry na prodej obecního majetku, DSO, kontrola vnitřních směrnic, plynofikace budovy OÚ</p>
---	---

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Mladějov na Moravě

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: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 32 - Tvorba a použití fondu odměn nebyla v souladu se zákonem. Usnesením ZO č. 26/2012 ze dne 31. 5. 2012 byl schválen převod hospodářského výsledku zřízené příspěvkové organizace - MŠ Mladějov na Moravě v plné výši, tj. 22.054,84 Kč do fondu odměn příspěvkové organizace. Dle § 32 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je fond odměn tvořen ze zlepšeného výsledku hospodaření příspěvkové organizace, a to do výše jeho 80 %, nejvýše však do výše 80 % stanoveného nebo přípustného objemu prostředků na platy.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.


b) při předchozích dílčích přezkoumáních

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Mladějově na Moravě dne 24.10.2012

Podpisy kontrolorů:

Yvona Lambertyová

Ing. Ivana Bednaříková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Mladějov na Moravě o počtu 55 ^{op.} stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

obec
MLADĚJOV na MORAVĚ
PSC--569 35



Dne: 24.10.2012

Drahomíra Lišková

starostka obce

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Mladějov na Moravě	Drahomíra Lišková
2	1 x	Pardubický kraj	Ing. Ivana Bednaříková