



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mladějov na Moravě, IČ: 00277002 za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.10.2011
- 10.5.2012

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 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

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn od 2. 12. 2010 do 17. 12. 2010
Rozpočtová opatření	č. 1 - 7, schválena usnesením ZO ze dne 6. 5. 2011, 23. 9. 2011, 16. 12. 2011
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2010 - 2015
Schválený rozpočet	usnesení ZO ze dne 20. 12. 2010
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	dopisy ze dne 21. 12. 2010, 9. 5. 2011
Závěrečný účet	zveřejněn v době od 31. 3. 2011 do 15. 4. 2011, schválen usnesením ZO ze dne 6. 5. 2011
Bankovní výpis	za období 7 - 9/2010 a ke dni 31. 12. 2011
Evidence poplatků	předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2011
Faktura	za období 7 - 9/2010
Hlavní kniha	za období 1/2011
Inventurní soupis majetku a závazků	• Inventurní soupisy vyhotovené ke dni 31. 12. 2011. • Plán inventur na rok 2011. • Jmenování a proškolení členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2011. • Inventarizační zpráva vyhotovena dne 27. 1. 2012.
Kniha došlých faktur	na rok 2011
Kniha odeslaných faktur	na rok 2011
Mzdová agenda	výplatní listiny za období 1 - 9/2011
Odměňování členů zastupitelstva	usnesení ZO ze dne 9. 11. 2010, 20. 12. 2010
Pokladní doklad	za období 7 - 9/2010
Pokladní kniha (deník)	za období 7 - 9/2010
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2011, 31. 12. 2011
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2011, 31. 12. 2011
Účetní doklad	za období 7 - 9/2010
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2011, 31. 12. 2011
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2011, 31. 12. 2011
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	sestavená ke dni 31. 12. 2010, 31. 3. 2011, 30. 6. 2011, 30. 9. 2011, 31. 12. 2011
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	sestavený ke dni 31. 12. 2010, 31. 3. 2011, 30. 6. 2011, 30. 9. 2011, 31. 12. 2011
Dohody o provedení práce	uzavřené dne 29. 4. 2011 - školení BOZP, dne 30. 6. 2011 - vedení obecní knihovny, dne 1. 9. 2011 - instalatérské práce
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	uzavřené dne 28. 4. 2011 a 27. 5. 2011 a jejich dodatky ze dne 30. 6. 2011 a 29. 8. 2011 - veřejně prospěšné práce

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	• účelově určené prostředky na sčítání lidu (pol. 4111) - přiznány ve výši 2.551,- Kč, čerpáno 1.295,- Kč, vratka ve výši 1.256,- Kč provedena dne 17. 1. 2012 • neinvestiční dotace PK v rámci POV na opravu veřejného prostranství (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 16. 8. 2011 přiznána ve výši 100.000,- Kč, vyúčtováno 16. 12. 2011, čerpáno v plné výši • neinvestiční dotace PK na výdaje jednotek SDH (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 26. 5. 2011 přiznána ve výši 15.000,- Kč, vyúčtováno 24. 10. 2011, čerpáno v plné výši • neinvestiční dotace PK na přípravu a realizaci oslav Mladějov - Blosdorf - jeden den na frontě (pol. 4122) - na základě smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 22. 8. 2011 přiznána ve výši 5.000,- Kč, čerpána v plné výši • investiční dotace PK v rámci POV na změnu vytápění budovy OÚ (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 7. 11. 2011 přiznána ve výši 200.000,- Kč, vyúčtováno 28. 2. 2012, čerpáno v plné výši • neinvestiční dotace PK na výdaje jednotek SDH - ostatní části dotace (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 20. 12. 2011 přiznána ve výši 10.200,- Kč, vyúčtováno 2. 1. 2012, čerpáno v plné výši
Smlouvy o dílo	uzavřena dne 4. 12. 2011 a dne 5. 1. 2012 - na akci ústřední vytápění v budově OÚ vč. hasičské zbrojnice
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Smlouva o bezúplatném převodu pozemků od Pardubického kraje ze dne 17. 6. 2011.
Vnitřní předpis a směrnice	• 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
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis kontrolního výboru ze dne 30. 4. 2011
Zápisy z jednání zastupitelstva vč. usnesení	ze dne 9. 11. 2010, 20. 12. 2010, 6. 5. 2011, 23. 9. 2011, 16. 12. 2011
Finanční výbor	Zápisy z kontrol FV ze dne 31. 3. 2011 a 31. 7. 2011.
Kontrolní výbor	Zápisy z kontrol KV ze dne 30. 4. 2011 a 30. 9. 2011.
Obecně závazné vyhlášky	č. 2/2007, o místním poplatku ze psů, č. 1/2011, 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
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Mladějov na Moravě za rok 2011

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 2011

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 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,65 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	41,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	19,21 %

V Mladějově na Moravě dne 10. 5. 2012

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
.....	Ing. Ivana Bednaříková	
Miloslava Jílková		
kontrolor pověřený řízením přezkoumání		

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mladějov na Moravě o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

obec
MLADĚJOV na MORAVĚ
PSČ-569 35

dne 10. 5. 2012

.....
Drahomíra Lišková

starostka obce

Rozdělovník :

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

Poznámky:

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.