



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce Mladějov na Moravě

IČ: 00277002

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 26. září 2017 jako dílčí přezkoumání

dne 25. května 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 10.8.2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 26.9.2017.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25.5.2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová
 - Miroslava Pleskotová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3. 7. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Drahomíra Lišková - starostka

Bc. Marie Zelencová, DiS - účetní obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 25.5.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2017
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v
členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Činnost výboru nebyla doložena.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Za rok 2016 nebyla doložena činnost kontrolního výboru.

Zjištěný nedostatek byl neodstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou vyúčtování poskytnuté investiční dotace bylo zjištěno, že účetní jednotka neúčtovala správně o pořízení dlouhodobého hmotného majetku. Vystavené zálohové faktury byly zaúčtovány na účet 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy. Mělo být účtováno na účet 052 - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Dodržení postupů účtování
Opatření splněno dne: 25.5.2018
Popis přijatého opatření: Účetní jednotka bude v budoucnu dodržovat postupy účtování o dlouhodobém majetku.
Popis plnění opatření: splněno dne: 25.5.2018

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování o opravných položkách.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventarizace účtu 311 bylo zjištěno, že k pohledávkám po lhůtě splatnosti nebyly vytvořeny opravné položky.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření: Dodržení postupů účtování o opravných položkách.
Opatření splněno dne: 25.5.2018
Popis přijatého opatření: Účetní jednotka účtovala o opravných položkách u rozvahového účtu 311 - inventarizace roku 2017.
Popis plnění opatření: splněno dne: 25.5.2018

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

➤ Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,79 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 7,03 %

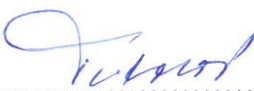
D.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Mladějov na Moravě nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Mladějov na Moravě dne 25. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 6 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mladějov na Moravě o počtu 14 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce p. Drahomíra Lišková.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Drahomíra Lišková

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Bc. Marie Zelencová, DiS

.....
účetní obce

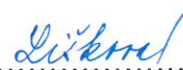


.....
podpis účetní obce

Převzal:

Drahomíra Lišková

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

obec
MLADĚJOV na MORAVĚ
PSČ-569 35

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 30.11.2016 do 16.12.2016.

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 1, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.4.2017 pod usnesením č. IV.2017/č.9/bod 3). Zveřejněno na úřední desce dne 13.4.2017.
- Rozpočtové opatření č. 2, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.4.2017 pod usnesením č. IV.2017/č.9/bod 3). Zveřejněno na úřední desce dne 13.4.2017.
- Rozpočtové opatření č. 3, schváleno zastupitelstvem obce dne 12.4.2017 pod usnesením č. IV.2017/č.9/bod 3). Zveřejněno na úřední desce dne 13.4.2017.
- Rozpočtové opatření č. 4, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2017 pod usnesením č. IX.2017/č.12/bod 9, 1.2). Zveřejněno na úřední desce dne 25.9.2017.
- Rozpočtové opatření č. 5, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2017 pod usnesením č. IX.2017/č.12/bod 9, 1.2). Zveřejněno na úřední desce dne 25.9.2017.
- Rozpočtové opatření č. 6, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2017 pod usnesením č. IX.2017/č.12/bod 9, 1.2). Zveřejněno na úřední desce dne 25.9.2017.
- Rozpočtové opatření č. 7, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2017 pod usnesením č. IX.2017/č.12/bod 9, 1.2). Zveřejněno na úřední desce dne 25.9.2017.
- Rozpočtové opatření č. 8, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2017 pod usnesením č. IX.2017/č.12/bod 9, 1.2). Zveřejněno na úřední desce dne 25.9.2017.
- Rozpočtové opatření č. 9, schváleno zastupitelstvem obce dne 15.9.2017 pod usnesením č. IX.2017/č.12/bod 9, 1.2). Zveřejněno na úřední desce dne 25.9.2017.
- Rozpočtové opatření č. 10, schváleno zastupitelstvem obce dne 1.11.2017 pod usnesením č. XI.2017/č.13/bod 6. Zveřejněno na úřední desce dne 3.11.2017.
- Rozpočtové opatření č. 11, schváleno zastupitelstvem obce dne 1.11.2017 pod usnesením č. XI.2017/č.13/bod 6. Zveřejněno na úřední desce dne 3.11.2017.
- Rozpočtové opatření č. 12, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 pod usnesením č. XII.2017/č.14/bod 3. Zveřejněno na úřední desce dne 21.12.2017.
- Rozpočtové opatření č. 13, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 pod usnesením č. XII.2017/č.14/bod 3. Zveřejněno na úřední desce dne 21.12.2017.
- Rozpočtové opatření č. 14, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 pod usnesením č. XII.2017/č.14/bod 3. Zveřejněno na úřední desce dne 21.12.2017.
- Rozpočtové opatření č. 15, schváleno zastupitelstvem obce dne 20.12.2017 pod usnesením č. XII.2017/č.14/bod 3. Zveřejněno na úřední desce dne 21.12.2017.
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2017 ve schválené výši.

Rozpočtový výhled

- Sestaven na rok 2015 - 2020, schválen usnesením zastupitelstva obce dne 29.12.2014. Zveřejněn na úřední desce od 23.3.2017.

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2017 byl schválen usnesením zastupitelstva obce č. XII.2016/č.7/bod 4 ze dne 16.12.2016, v příjmové části ve výši 5 700 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 5 650 000,- Kč a financování na položce 8124 ve výši 250 000,- Kč a financování na položce 8115 ve výši -200 000,- Kč.

- Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
- Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce nebo na internetových stránkách obce dne 23.3.2017.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Příspěvek na provoz na rok 2017 pro MŠ Mladějov na Moravě byl schválen v rámci rozpočtu obce na rok 2017 usnesením zastupitelstva obce č. XII.2016 č.7/bod 4) ze dne 16.12.2016 ve výši 270 000,- Kč. Výše neinvestičního příspěvku bude převedena příspěvkové organizaci ve dvou splátkách a to v měsíci lednu a červenci roku 2017, vždy do 20. dne v měsíci. První splátka neinvestičního příspěvku příspěvkové organizaci byla odeslána z účtu zřizovatele výpisem č. 10 dne 20.7.2017, druhá splátka byla odeslána z účtu zřizovatele výpisem č. 95 dne 20.7.2017.
- Oznámeno dopisem zřizovatele ze dne 17.12.2017.

Závěrečný účet

- Závěrečný účet obce za rok 2016 vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 20.3.2017 - 5.4.2017, celoroční hospodaření za rok 2016 schváleno v zastupitelstvu obce usnesením č. V. 2017 č. 10/ bod 3a) dne 24.5.2017 výrokem s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek opatření potřebná k náprav zjištěných chyb a nedostatků.
- Schválený závěrečný účet obce za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce nebo internetových stránkách obce dne 24.5.2017.

Bankovní výpis

- Výpisy z účtu č. 96488/1 vedený u Hypoteční banky za období 6/2017 a k 31.12.2017.
- Výpisy z účtu č. 94-6914591/0710 vedený u ČNB za období 6/2017 od č. 15 do č. 17 a k 31.12.2017.
- Výpisy z účtu č. 101197068/0300 vedený u Poštovní spořitelny za období 6/2017 č. 2017/6 a k 31.12.2017.
- Výpis z účtu č. 6768600/2100 vedený u Hypoteční banky k 31.12.2017.
- Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2017.
- Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2017.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2007

Evidence majetku

- Pro rok 2017 veden v majetkovém programu Fenix.

Evidence poplatků

- Evidence poplatků za odpad a za psa vedená v excelové tabulce
- Předpis poplatků předložen, doklad č. 1 z 1.1.2017

Faktura

- Došlé faktury uhrazené za období 6/2017
- Vydané faktury zaplacené v období 6/2017

Hlavní kniha

- Sestavena za rok 2017 v programu Fenix.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 20. 12. 2017 včetně jmenování inventarizační komise.
- Proškolení inventarizační komise ze dne 20. 12. 2017.

- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 28. 1. 2018 s popsanými inventarizačními rozdíly.
- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2017.
- Inventarizace zahájena 1. 1. 2018 a ukončena 31. 1. 2018.

Kniha došlých faktur

- Evidenční přehled došlých faktur za období 1 - 9/2017 od č. 1 do č. 169.
- Za rok 2017 vedena v programu Fenix v číselné řadě 1 - 266.

Kniha odeslaných faktur

- Za rok 2017 - vedena programem Fenix v číselné řadě 1700001 - 1700027.

Mzdová agenda

- Vedená v programu FLUXPAM

Odměňování členů zastupitelstva

- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 6.11.2014
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 8/2017

Pokladní doklad

- Pokladní doklady za období 6/2017 od č. 246 do č. 261 (příjmové doklady), od č. 82 do č. 95 (výdajové doklady)

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha za období 6/2017 od č. 246 do č. 261 u příjmových dokladů, od č. 82 do č. 95 u výdajových dokladů a k 31.12.2017, vedena v excelu.
- Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2017.

Příloha rozvahy

- Sestavena k 30.6.2017 a k 31.12.2017.

Rozvaha

- Sestavena k 30.6.2017 a k 31.12.2017.

Účtový rozvrh

- Sestaven na rok 2017 v programu Fenix.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Sestaven k 31.8.2017 a k 31.12.2017.

Výkaz zisku a ztráty

- Sestaven k 30.6.2017 a k 31.12.2017.

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Za MŠ Mladějov na Moravě sestavena k 30.6.2017 a k 31.12.2017.

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Za MŠ Mladějov na Moravě sestaven k 30.6.2017 a k 31.12.2017.

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 22.8.2017.
- Dohoda o provedení práce ze dne 4.1.2017.
- Dohoda o provedení práce ze dne 4.1.2017.
- Dohoda o provedení práce ze dne 9.10.2017 - kompletace a roznos volebních lístků.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Pracovní smlouva ze dne 29.3.2017 včetně platového výměru ze dne 1.4.2017
- Pracovní smlouva ze dne 29.3.2017 včetně platového výměru ze dne 1.4.2017
- Pracovní smlouva ze dne 29.3.2017 včetně platového výměru ze dne 1.4.2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č 5/2017, dotace poskytnutá Skupinovému vodovodu Moravskotřebovska ve výši 136746,- Kč na úhradu výměny vodovodu v Mladějově na Moravě. Žádost podaná dne 5.5.2017. Smlouva byla

zveřejněna na internetových stránkách obce dne 20.6.2017. Smlouva byla schválena usnesením zastupitelstva obce č. V.2017/10 bod 6d) ze dne 24.5.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Investiční dotace PK na "Mladějov na Moravě - ČOV a splašková kanalizace - DSP" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/17/23866 ze dne 8.11.2017 byla poskytnuta dotace ve výši 250 000,- Kč. Vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2018, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. Z/XI/2017/č. 13 bod 3) ze dne 1.11.2017.
- Investiční dotace z Programu obnovy venkova na akci "Výstavba veřejného osvětlení" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova evidenční číslo OŽPZ/17/22409 ze dne 12.6.2017 byla poskytnuta dotace ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v roce 2017, maximálně však ve výši 110 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2017, vyúčtováno dne 14.12.2017, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. Z/V.2017 č. 10/ bod 6g) ze dne 24.5.2017.
- Investiční dotace PK na nový dopravní automobil (pol. 4222). Na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí individuální účelové investiční dotace na nový dopravní automobil pro jednotku sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje - v rámci dotačního programu MV - GŘ HZS ČR - 2017 evidenční číslo OKŘ/17/20831 ze dne 25.5.2017 bude poskytnuta dotace do výše 2/3 skutečně poskytnuté investiční dotace, maximálně však 300 000,- Kč. Příjemce má povinnost předložit poskytovateli nejpozději do 30.6.2018 kopii vyjádření MV-GŘ HZS ČR o splnění podmínek poskytnutí dotace. Vyúčtováno dne 27.4.2018. Finanční prostředky jsou součástí rozpočtu roku 2018. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. Z/V. 2017/č. 10 bod 6f) ze dne 25.5.2017.
- Neinvestiční dotace PK na "Turnaj v kopané" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace v oblasti sportu a volnočasových aktivit evidenční číslo OKSCR/17/23225 ze dne 31.7.2017 byla poskytnuta dotace ve výši 15 000,- Kč. Vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2017, vyúčtováno dne 25.9.2017, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. Z/VII. 2017/11 bod 3 ze dne 20.7.2017.
- Neinvestiční dotace PK na pořízení radiostanic s příslušenstvím (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů obce z rozpočtu Pardubického kraje na rok 2017 evidenční číslo OKŘ/17/22325 ze dne 6.6.2017 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 10 000,- Kč, písemné vyúčtování dotace předložit nejpozději do 31.10.2017, vyúčtováno dne 18.7.2017, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. Z/V.2017/č. 10 bod 6a) ze dne 24.5.2017.
- Neinvestiční dotace PK na pořízení motorové pily s příslušenstvím (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí programové účelové dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky sboru dobrovolných hasičů obce z

rozpočtu Pardubického kraje na rok 2017 evidenční číslo OKŘ/17/23936 ze dne 10.10.2017 byla poskytnuta dotace do výše 70% ze skutečných celkových nákladů, maximálně však 10 000,- Kč, písemné vyúčtování dotace předložit nejpozději do 30.11.2017, vyúčtováno dne 18.10.2017, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. Z/IX.2017/č. 12 bod 9.1.3 ze dne 15.9.2017.

- Neinvestiční dotace PK na realizaci akce "Mladějov - Blosdorf 1915" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Podprogramu 1 - Podpora kulturních aktivit na rok 2017 evidenční číslo OKSCR/17/22786 ze dne 7.8.2017 byla poskytnuta dotace ve výši 20 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 70% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.10.2017, vyúčtováno dne 25.9.2017, čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením zastupitelstva obce č. Z/V.2017/č. 10 bod 2 ze dne 24.5.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 17-109 ze dne 4. 10. 2017 přiznáno 19.749,- Kč. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6114. Konečné vyúčtování vyhotoveno dne 29. 1. 2018. Dle předložených dokladů čerpáno ve výši 19 354,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Vraceno ČNB 30. 1. 2018 ve výši 395,- Kč.

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva ze dne 17.7.2017. Předmětem nájmu je byt č. 2 v domě č.p. 176 v Mladějově na Moravě. Nájemní smlouva je uzavřena na dobu určitou od 17.7.2017 do 17.7.2018 s možností prodloužení. Zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 20.7.2017.

Smlouvy o vkladu majetku

- Zápis o vkladu majetku obce Mladějov na Moravě do dobrovolného svazku obcí "Skupinový vodovod Moravskotřebovska" ze dne 30.9.2017, vklad v hodnotě 185 722,- Kč - vodovodní přípojka p.č. 2379, vodovodní přípojka p.č. 2380 a zkapacitnění vodovodní přípojky - obec nadále povede na svém podrozvahovém účtu. Vklad byl projednán a schválen usnesením zastupitelstva obce č. IX.2017/č. 12 bod 4 ze dne 15.9.2017.

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Mladějov na Moravě - Dopravní automobil":
- Výzva k podání nabídek ze dne 1.8.2017 vč. Zadávací dokumentace - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena, přičemž musí být splněny technické podmínky pro dopravní automobil.
- Osloveno 8 uchazečů.
- Jmenování komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 11.8.2017
- Čestné prohlášení členů pro otevírání obálek a posouzení nabídek veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 11.8.2017.
- Protokol o otevírání obálek ze dne 22.8.2017, nabídku podali 2 uchazeči.
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10.10.2017.
- S vybraným uchazečem - MotoTrade VM s.r.o., Vysoké Mýto byla dne 12. 5. 2017 uzavřena kupní smlouva, nabídková cena díla v ní byla dodržena.
- Dle dodavatelských faktur byla cena dodržena.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Informace o přijatých opatřeních ze dne 16.6.2017.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice - účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů ze dne 1.1.2012.
- Směrnice upravující oběh účetních dokladů ze dne 1.1.2011, včetně přílohy č. 1 podpisových vzorů ze dne 30.12.2014.
- Směrnice k vedení pokladny ze dne 1.1.2011.
- Harmonogram účetní závěrky ze dne 1.1.2011.
- Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek ze dne 1.1.2011.
- Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek ze dne 1.1.2011.
- Směrnice k finanční kontrole ze dne 1.1.2011, včetně podpisových vzorů ze dne 30.12.2014.
- Směrnice - evidence, účtování a odepisování majetku ze dne 1.1.2012.
- Směrnice k podrozvahovým účtům ze dne 1.1.2011.
- Směrnice - evidence, účtování a oceňování zásob ze dne 1.1.2011.
- Směrnice - zásady pro používání sociálního fondu obce ze dne 30.12.2015, včetně stanovení výše příspěvku obce na stravování zaměstnanců ze dne 30.12.2015.
- Směrnice pro schvalování účetní závěrky ze dne 1.1.2013.
- Směrnice k rozpočtovému hospodaření ze dne 1.1.2013.
- Směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou.

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Za rok 2017 byla provedena jedna kontrola příspěvkové organizace provedená zřizovatelem.

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- Zápis z jednání zastupitelstva obce ze dne 16.1.2017, ze dne 12.4.2017, včetně schválení rozpočtových změn 1-3, ze dne 24.5.2017, ze dne 20.7.2017, ze dne 15.9.2017, ze dne 1.11.2017, ze dne 20.12.2017.

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 16.6.2017.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

- Sociální fond:
- Příděl do sociálního fondu na rok 2017 ve výši 2% z objemu rozpočtovaných hrubých mzdových prostředků všech zaměstnanců pracujících na základě pracovní smlouvy a z odměny uvolněných a neuvolněných zastupitelů obce. Příděl na rok 2017 ve výši 29 737,- Kč. Podmínky vychází z kolektivní smlouvy ze dne 17.3.2015, uzavřené na dobu určitou do doby uzavření nové kolektivní smlouvy, nejdéle však do 31.3.2019 s výpovědní dobou v délce 6 měsíců.

Finanční výbor

- Zápis z jednání finančního výboru obce ze dne 15.9.2017 - kontrola stavu jednotlivých účtů obce, kontrola pokladni hotovosti, kontrola průběžného plnění rozpočtu pro rok 2017, projednání přijatých dotací.

Obecně závazné vyhlášky

- OZV č. 1/2015 o stanovení systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.
- OZV č. 2/2007 o místním poplatku ze psů.
- Dle výkazu FIN 2-12 M jsou vybírány poplatky na místní poplatek za odpady (položka 1340), na místní poplatek ze psů (položka 1341).

Přiznání DPPO

- Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2016 předloženo.
- Ve výkazu pro hodnocení rozpočtu z k 31.8.2017 odpovídá zůstatku pol. 1122 v příjmech a par. 6399, pol 5365 ve výdajích.

Schválení účetní závěrky obce za rok 2016

- Účetní závěrka obce ke dni 31.12.2016 schválena zastupitelstvem obce usnesením č. V.2017/č.10/bod4a) ze dne 24.5.2017. Hospodářský výsledek obce za rok 2016 přeúčtován na účet 432.
- Předložen protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2016.

Schválení účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2016

- Účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2016 Mateřské školy Mladějov na Moravě schválena zastupitelstvem obce usnesením č. V. 2017/ č. 10 / bod 4b) ze dne 24.5.2017. Zastupitelstvo obce schválilo usnesením č. V. 2017/ č. 10/ bod 5a) dne 24.5.2017 převod hospodářského výsledku příspěvkové organizace ve výši 51 872,44 Kč do rezervního fondu.
- Oznámeno zástupci příspěvkové organizace dopisem ze dne 25.5.2017.
- Předložen protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace.

Střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace

- Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 24.5.2017 pod usnesením č. V. 2017/ č. 10/ bod 5b) schválilo střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace na období 2018 - 2020. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 5.4.2017 - 21.4.2017.
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu příspěvkové organizace byl zveřejněn na úřední desce nebo internetových stránkách obce od 25.5.2017.