

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

obce Mladějov na Moravě, IČ: 00277002

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

2. září 2014 jako dílčí přezkoumání

27. dubna 2015 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 1. 8. 2014 dopisem Krajského úřadu Pardubického kraje.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 2. 9. 2014.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27. 4. 2015.

Přezkoumání vykonaly:

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

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 21.7.2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Drahomíra Lišková - starostka obce

Marie Zelencová, Bc. - 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 úkol - ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 27. 4. 2015.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2014:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů; Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Členovi zastupitelstva byla vyplacena měsíční odměna za dny, kdy funkci nevykonával z důvodů uvedených v zákoně.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou mzdových listů zastupitelů bylo zjištěno, že jednomu zastupiteli byla za měsíc listopad vyplacena odměna o 117 Kč nižší, než na jakou měl nárok. Nárok na odměnu trvá do ustavujícího zasedání zastupitelstva obce, a to včetně dne jeho konání. Odměna byla vyplacena pouze do 5. 11. 2014.

Členové výborů a komisí byli zvoleni do funkce na zasedání ZO dne 21.11. 2014 (kromě členů finančního výboru). Odměna jim byla ale chybně vyplácena již od ustavujícího zasedání ZO, tj. od 6.11. 2014, správně náleží odměna až ode dne 21.11. 2014

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

Ustanovení: § 28

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Příspěvek na provoz

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou plnění rozpočtu bylo zjištěno, že příspěvkové organizaci nebyl zaslán příspěvek na provoz v plné výši, což dle schváleného rozpočtu a jeho změn činilo 354.000,- Kč. Bylo zasláno o 30.000,- Kč méně.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. 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
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
9. 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

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

- přezkoumán: Ano

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

- přezkoumán: Ano

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- 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:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku. (závažnost: , překročení působnosti)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavenému ke dni 31. 12. 2013 bylo zjištěno, že nebylo uskutečněno rozpočtové opatření ve vztahu k jinému rozpočtu. Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze SR (pol. 4116) - bylo rozpočtováno ve výši 412.160,- Kč, výsledek od počátku roku však činil 455.168,- Kč. Jednalo se o dotaci z Úřadu práce. Dále bylo zjištěno, že došlo k překročení závazných ukazatelů rozpočtu ve výdajích (OdPa) i překročení výdajů celkem. Výdaji finančních prostředků nepředcházelo schválení a provedení změny rozpočtu.

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

Název opatření: Rozpočtová opatření

Opatření splněno dne: 2.9.2014

Popis přijatého opatření: Kontrolou plnění rozpočtu ke dni 31. 7. 2014 bylo zjištěno, že rozpočet byl průběžně upravován.

Popis plnění opatření: splněno dne: 2.9.2014

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.



⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

- Členovi zastupitelstva byla vyplacena měsíční odměna za dny, kdy funkci nevykonával z důvodů uvedených v zákoně.
- Příspěvek na provoz

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 1,74 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,27 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 17,58 %

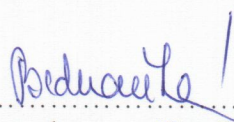
D.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Kontrolou inventarizace účtu 031 - Pozemky bylo zjištěno, že soupis neobsahuje jednotlivá parcelní čísla, včetně jejich výměr a ocenění.

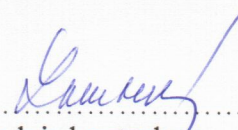
Mladějov na Moravě dne 27. dubna 2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Yvona Lambertyová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené 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 byl uplatněn 1 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, který byl vyřízen v zákonné lhůtě
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mladějov na Moravě o počtu 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala Drahomíra Lišková

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupce obce, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neuskutečnil ani veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu 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 50.000,00 Kč.

Drahomíra Lišková

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

Marie Zelencová, Bc.

.....
účetní obce



.....
podpis účetní obce

Drahomíra Lišková

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce

obec

MLADĚJOV na MORAVĚ
PSC-569 35

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 3. 12. 2013 do 17. 12. 2013

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 7, schválena usnesením ZO č. 42/2014 ze dne 18. 6. 2014
- č. 8, schváleno usnesením ZO č. 43/2014 ze dne 13. 8. 2014
- Změny rozpočtu č. 1 - 7 byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31. 7. 2014 ve schválené výši.

Rozpočtová opatření

- RO č. 9 schváleno v ZO dne 3.10. 2014 - příjmy a výdaje 294.500 Kč
- RO č. 10 schváleno v ZO dne 18.12. 2014 příjmy a výdaje 20.000 Kč - volby
- RO č. 11 schváleno v ZO dne 18.12. 2014 příjmy a výdaje 20.800 Kč - hasiči
- RO č. 12 schváleno v ZO dne 29.12. 2014 příjmy a výdaje 1.805.980 Kč

Rozpočtový výhled

- sestavený na roky 2014 - 2020 - schválen v ZO dne 29.12. 2014

Schválený rozpočet

- usnesení ZO č. 39/2013 ze dne 19. 12. 2013
- Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené výši.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- Výše příspěvku na provoz schválena usnesením ZO č. 39/2013 ze dne 19. 12. 2013, v rámci rozpočtu obce na r. 2014.
- MŠ oznámeno dopisem ze dne 23. 12. 2013.
- Změnou rozpočtu č. 9 a 12 bylo schváleno navýšení příspěvku o celkem 54.000,- Kč. Příspěvkové organizaci však bylo zasláno o 30.000,- Kč méně.

Závěrečný účet

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 18. 4. 2014 do 18. 5. 2014, schválen usnesením ZO č. 42/2014 ze dne 18. 6. 2014 s výhradami, vč. přijetí nápravných opatření k odstranění zjištěných chyb a nedostatků

Bankovní výpis

- Výpisy z účtů vedené u Československé obchodní banky, a.s. ERA Poštovní spořitelna, Hypoteční banky a České národní banky ze dne 31. 7. 2014.
- Zůstatky jednotlivých účtů ke dni 31. 7. 2014 ověřeny a souhlasí na stav účtu 231- Základní běžný účet a 245-Jiné běžné účty v hlavní účetní knize sestavené za období 07/2014.
-

- Výpisy z úvěrových účtů vedené u Československé obchodní banky, a.s. a Hypoteční banky ze dne 30. 6. 2014. Zůstatky ověřeny a souhlasí na stav účtu 451-Dlouhodobé úvěry v rozvaze sestavené za období 06/2014.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- dvě dohody o hmotné odpovědnosti uzavřené dne 1. 5. 2014 - za svěřené hodnoty - pracovní nářadí a náčiní

Evidence poplatků

- předpis poplatku ze psů a za svoz TKO na r. 2014 - dokladem č. 00001 ze dne 1. 1. 2014

Faktura

- došlé faktury č. 117 - 166 za období 07/2014 - 08/2014
- vydané faktury č. 1400007 - 1400008

Hlavní kniha

- sestavená za období 05/2014 - 07/201 a 12/2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace provedena v souladu se Směrnicí o inventarizaci platnou od 19. 12. 2014.
- Plán inventur na r. 2014 vyhotoven dne 2. 12. 2014, včetně jmenování členů inventarizačních komisí.
- Proškolení členů inventarizační komisí proběhlo dne 2. 12. 2014.
- Termín provedení inventarizačních prací od 1. 1. 2015 do 1. 1. 2015.
- Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem k 31.12.2014.
- Inventarizační zpráva zpracována dne 20. 1. 2015, inventarizační rozdíl byl zjištěn u účtu 231 ve výši 322,- Kč - zúčtováno dokladem č. 00019 ze dne 31. 1. 2015 a č. 00002 ze dne 2. 1. 2015.

Kniha došlých faktur

- za rok 2014 - v číselné řadě 1 - 308

Kniha odeslaných faktur

- za rok 2014

Odměňování členů zastupitelstva

- Výše odměn neuvolněným členům ZO schválena usnesením ZO ze dne 9. 11. 2010 a 20. 12. 2010.
- schválení výše měsíční odměny nově zvoleným neuvolněným členům ZO (místostarosta, předsedové výborů a komisí, členové ZO, členové finančního výboru) ZO dne 6.11. 2014 a 21.11. 2014 schválení členů výborů a komisí
- mzdové listy zastupitelů 1-12/2014
- kontrola výplaty měsíčních odměn za měsíc říjen a listopad v souvislosti s konáním voleb do obecních zastupitelstev

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. 219- 278 a výdajové pokladní doklady č. 54 - 111 za období 04/2014 - 06/2014

Pokladní kniha (deník)

- za období 04/2014 - 06/2014
- zůstatek ke dni 30. 6. 2014 ověřen a souhlasí na stav účtu 261-Pokladna v rozvaze sestavené za období 06/2014

Příloha rozvahy

- sestavená ke dni 30. 6. 2014 a 31. 12. 2014

Rozvaha

- sestavená ke dni 30. 6. 2014 a 31. 12. 2014

Účetní doklad

- Opis účetních dokladů za období 05/2014 - 07/2014.
- Bankovní doklady k ČSOB - ERA č. 60 - 102 za období 05/2014 - 07/2014,
- Bankovní doklady k ČNB č. 1 - 27 za období 01/2014 - 08/2014.

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 12. 2014 a 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený ke dni 30. 6. 2014 a 31. 12. 2014

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- MŠ Mladějov na Moravě sestavená ke dni 31. 12. 2013, 31. 3. 2014 a 30. 6. 2014

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- MŠ Mladějov na Moravě sestavený ke dni 31. 12. 2013, 31. 3. 2014 a 30. 6. 2014
- Výsledek hospodaření běžného účetního období r. 2013 byl schválen usnesením ZO č. 40/2014 ze dne 7. 3. 2014 - převod do fondů v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.

Dohody o provedení práce

- DPP č. 1 - 8/2014 uzavřené dne 4. 1. 2014, 2. 1. 2014, 7. 3. 2014, 1. 4. 2014 a 14. 5. 2014 - instalatérské práce v budově KB, vedení MLK, vedení obecní kroniky v roce 2014, kontrola a obsluha čističky odpadních vod, pomocné práce při rekonstrukci KD, za provedené služby - roznáška obědů, roznáška hlasovacích lístků pro volby do EU
- Ověřeno na výplatní listiny za období 01 - 07/14.
- DPP č. 11/2014 ze dne 1. 10. 2014 - příprava a distribuce hlasovacích lístků pro volby do zastupitelstev obcí

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- uzavřené dne 30. 4. 2014 (dvě pracovní smlouvy) - pomocný dělník při úklidu, údržbě veřejné zeleně, lesa, komunikací, budov a dalších objektů v obci
- platové výměry ze dne 15. 5. 2014
- ověřeno na výplatní listiny za období 04 - 08/2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do Evropského parlamentu ve dnech 23. a 24. května 2014 (pol. 4111, ÚZ 98348) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 14-19 ze dne 14. 5. 2014 přiznáno 18.000,- Kč, čerpáno ve výši 30.906,- Kč, vyúčtováno dne 17. 1. 2015, žádost o dokrytí dotace ve výši 12.906,- Kč, inkasováno dne 6. 3. 2015 na účet ČNB. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6117 - bez nedostatků.
- účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých obcím v souvislosti s konáním voleb do zastupitelstev obce a 1/3 Senátu Parlamentu ČR konaných ve dnech 10. a 11. října 2014 (pol. 4111, ÚZ 98187) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 14-56 ze dne 1. 10. 2014 přiznáno 20.000,- Kč, čerpáno ve výši 17.380,- Kč, vyúčtováno dne 16. 1. 2015, vratka dotace ve výši 2.620,- Kč odvedena dne 20. 1. 2015 z účtu vedeného u ČNB. Provedena kontrola úpravy rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M - pol. 4111 a OdPa 6115 - bez nedostatků, uskutečněné výdaje jsou uznatelné.
- neinvestiční dotace PK na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany jednotky SDH (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace ze dne 28. 5. 2014 bylo poskytnuto do výše 70% skutečných celkových nákladů, max. však 10.000,- Kč, vyúčtování do 31. 10. 2014, vyúčtováno 7. 8. 2014, čerpáno v plné výši
- neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Rekonstrukce kulturního domu č.p. 122" (pol. 4222) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/14/21314 ze dne 4. 7. 2014 poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2014, max. však ve výši 100.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2014, vyúčtováno dne 29. 12. 2014, čerpáno v plné výši. Příjetí dotace bylo schváleno usnesením ZO dne 18. 6. 2014.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice k přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou
- Směrnice k rozpočtovému hospodaření
- Směrnice pro schvalování účetní závěrky
- Zásady pro používání sociálního fondu obce
- Směrnice k podrozvahovým účtům
- Evidence, účtování a odepisování majetku
- Odpisový plán
- Směrnice k finanční kontrole
- Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek
- Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek
- Směrnice k vedení pokladny
- Směrnice upravující oběh účetních dokladů včetně podpisových vzorů
- Směrnice k systému zpracování účetnictví
- Směrnice k inventarizaci platná od 19. 12. 2014.

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 535, 724 652 038, E-mail: jan.siavik@pardubickykraj.cz

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 19. 12. 2013, 7. 3. 2014, 22. 4. 2014, 18. 6. 2014, 13. 8. 2014, 3. 10. 2014, 6. 11. 2014, 21. 11. 2014, 18. 12. 2014 a 29. 12. 2014

Finanční výbor

- Zápisy finančního výboru ze dne 31. 3. 2014 a 31. 7. 2014.
- Finanční výbor ze dne 1.12. 2014 - návrh rozpočtu na rok 2015, kontrola pokladní hotovosti, kontrola faktur, kontrola poplatků, kontrola úhrady faktur a jejich zaúčtování

Kontrolní výbor

- Zápisy kontrolního výboru ze dne 28. 2. 2014 a 25. 7. 2014.

Obecně závazné vyhlášky

- č. 2/2012, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, posouzená dne 14.1. 2013 odborem dozoru a kontroly veřejné správy MV ČR, OZV je v souladu se zákonem
- č. 1/2012, kterou se zrušuje OZV č. 1/2009 o místním poplatku za provozovaný výherní hrací přístroj, posouzená dne 14.9. 2012 odborem dozoru a kontroly veřejné správy MV ČR, OZV je v souladu se zákonem
- č. 2/2007, o místním poplatku ze psů, evidence poplatníků vedena

Účetní závěrka za r. 2013

- za obec schválena usnesením ZO č. 42/2014 ze dne 18. 6. 2014 - Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 18. 6. 2014
- za zřízenou příspěvkovou organizaci - MŠ Mladějov na Moravě schválena usnesením ZO č. 40/2014 ze dne 7. 3. 2014, opětovně usnesením ZO č. 42/2014 ze dne 18. 6. 2014 - Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 18. 6. 2014