



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce Mladějov na Moravě IČ : 00277002

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

18. září 2015 jako dílčí přezkoumání

8. dubna 2016 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 Krajským úřadem Pardubického kraje oznámením zaslaným do datové schránky obce dne 27.7.2015 a předáním pověřením).**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 18.9.2015

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce od 8.4.2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**

- 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 1.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byly přítomny:

Drahomíra Lišková - starostka obce

Bc. Marie Zelencová, DiS - účetní obce

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 8.4.2015

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou provedení inventarizace bylo zjištěno, že účetní jednotka nezjistila skutečný stav účtu 403. Stav účtu neodpovídá dokladové evidenci - sestavě pro účtování dotací z majetkového programu.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněna

Ustanovení: §30

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Provedení inventarizace (závažnost: ,)

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou provedení inventarizace bylo zjištěno, že vyhotovené inventurní soupisy neobsahují povinné údaje - tedy identifikační číslo účetní jednotky, chyběly některé podpisy členů inventurních komisí. Nebyly vyhotoveny inventurní soupisy účtu 079, 081, 082, 349. Dále je třeba v souladu s výpisem listu vlastnictví doložit provedení inventarizace účtu 031 - Pozemky, tak aby souhlasily výměry pozemků na LV.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněna

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 právníckými 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 § 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:

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.

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

Opatření splněno dne: 8.4.2016

Popis přijatého opatření: Kontrolou výkazu FIN 2 12M k 31.12.2015 bylo zjištěno, že závazný ukazatel rozpočtu ve vztahu k příspěvkové organizaci ve výši 300 000,- Kč byl dodržen.

Popis plnění opatření: splněno dne: 8.4.2016

Popis plnění opatření:

Opatření bylo splněno : Napraveno.

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.

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

Opatření splněno dne: 8.4.2016

Popis přijatého opatření: Odměna byla doplacena v 9/2015 - viz kontrola mzdových listů neuvolněných zastupitelů.

Popis plnění opatření: splněno dne: 8.4.2016

Opatření bylo splněno : Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 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:**

- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.
- Provedení inventarizace

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 1,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,17 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 9,79 %

Mladějov na Moravě, dne 8. dubna 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Eva Baťková

.....

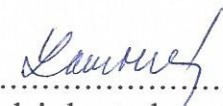
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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 byly uplatněny celkem 4 požadavky dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě
- 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 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka Drahomíra Lišková.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení jeho zástupce, 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, 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, uskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 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

Lišková

.....
podpis starostky obce

Bc. Marie Zelencová, DiS

.....
účetní obce

Zelencová

.....
podpis účetní obce

Drahomíra Lišková

.....
starostka obce

obec
MLADĚJOV na MORAVĚ
PSČ~569 35

Lišková

.....
podpis starostky obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- návrh rozpočtu na rok 2015 vyvěšen na úřední desce i elektronické úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 1.12. - 16.12. 2014

Rozpočtová opatření

- RO č. 1 - 7 dotace na opravu pomníku padlých, opravu kulturního zařízení, obnovu veřejného prostranství, dotace na VPP, na opravu požárního automobilu, běžné převody, schváleno v ZO dne 17.6. 2015
- RO č. 8 schváleno v ZO dne 26.6. 2015 - na hospodaření v lesích
- součty jednotlivých rozpočtových opatření v příjmech i ve výdajích odpovídají na upravený rozpočet
- RO č. 9-10/2015 - ZO schválilo dne 17.9.2015
- RO č. 11 - 12/2015 - ZO schválilo dne 13.11.2015
- RO č. 13, 14 a 15 - ZO schválilo dne 16.12.2015
- kontrola výkazu FIN 2 12 M - povinně vztah k jinému rozpočtu upraven - položky třídy 4xxx, celkové výdaje nepřekročeny

Rozpočtový výhled

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

Schválený rozpočet

- ZO ze dne 29.12. 2014 - příjmy 4.846.000 Kč, výdaje 4.285.000 Kč, financování 561.000 Kč
- rozpočet byl přenesen do výkazu FIN 2-12M ve schválené podobě

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- schválení rozpočtu pro PO MŠ v ZO dne 29.12. 2014 - sděleno dopisem ze dne 5.1. 2015 - příspěvek 300.000 Kč ve dvou splátkách v měsíci lednu a červenci, k 31.12.2015 dodržen závazný ukazatel ve schválené výši - 300 000,- Kč
- kontrolou výkazu o plnění rozpočtu ke dni 31.7. 2015 bylo zjištěno, že MŠ byl již příspěvek zaslán v plné výši

Závěrečný účet

- schválen v ZO dne 17.6. 2015 výrokem s výhradami, vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 30.4. - 30.5. 2015, obsahuje údaje o plnění příjmů a výdajů, poskytnutých příspěvcích, přijatých dotacích, prodeji pozemků, hospodaření MŠ, výkazy obce a PO, zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2014

Bankovní výpis

- k účtu č. 101197068/0300 ERA ČSOB ke dni 30.6. 2015
- k účtu č. 94-6914591/0710 ČNB ke dni 30.6. 2015
- k účtu č. 198375448/0300 ČSOB ke dni 30.6. 2015
- k účtu č. 96488/1 Hypoteční banka ke dni 30.6. 2015
- k úvěrovému účtu č. 6768600/2100 Hypoteční banka ke dni 30.6. 2015
- k úvěrovému účtu č. 210327589/0300 ČSOB ke dni 30.6. 2015
- zůstatky na všech bankovních účtech souhlasí na účetní stav, výkaz o plnění rozpočtu a rozvahu ke dni 30.6. 2015 na účtech 231 a 451

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- ze dne 2.1.2007, ze dne 1.1.2015

Evidence poplatků

- za rok 2015 vedena v excelové tabulce v PC

Faktura

- přijaté a vystavené za období 3 - 4/2015 v souvislosti s platbou na BÚ

Inventurní soupis majetku a závazků

- směrnice o inventarizaci ze dne 19.12.2014
- plán inventur na rok 2015 ze dne 16.12.2015
- proškolení členů inventurních komisí ze dne 21.12.2015
- inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 20.1.2015

Kniha došlých faktur

- za rok 2015 vedena dvojím způsobem ručně v knize faktur v číselné řadě od 1 - 187 i v účetním programu FENIX

Odměňování členů zastupitelstva

- počet členů zastupitelstva 9, uvolněná funkce starostky, počet obyvatel cca 450, ZO schválilo odměny neuvolněným členům dne 6.11.2014, kontrola na mzdové výplatní listiny za období 8/2015 a mzdové listy za rok 2015 - bez nedostatků

Pokladní doklad

- Výdajové a příjmové pokladní doklady za období 06_08/2015 v číselné řadě P 268 - 316 a V 97 - 142

Pokladní kniha (deník)

- zůstatek v pokladní knize ke dni 30.6. 2015 ve výši 7.439 Kč souhlasí na účetnictví - výkaz o plnění rozpočtu i rozvahu na účtu 261 ke dni 30.6. 2015
- pokladní kniha za období 6-8/2015

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6. 2015, k 31.12.2015

Rozvaha

- ke dni 30.6. 2015, k 31.12.2015

Účetní doklad

- č. 0001 ze dne 1.1.2015 o zaúčtování předpisu na místní poplatek za odpady ve výši 182 700,- Kč na účtu 316/16, na místní poplatek ze psů ve výši 7 900,- Kč na účtu pohledávek 315/12

Účtový rozvrh

- na rok 2015 v účetním programu FENIX

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6., 31.7. a 31.8. 2015, k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6. 2015, k 31.12.2015

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6. 2015

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- ke dni 30.6. 2015

Dohody o provedení práce

- ze dne 29.12.2014 na práce údržba místní vodoteče a prořezávka v obecním lese
- ze dne 30.1.2015 na práce údržba a posyp obecních pozemků v zimním období
- ze dne 2.1.2015 - vedení obecní kroniky

- ze dne 2.1.2015 - vedení místní knihovny
- ze dne 2.11. 2015 na úklid veřejného prostranství, čištění vodoteče a úklidové práce po rekonstrukci sociálního zařízení

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- ze dne 2.1.2007 na výkon funkce účetní obce včetně platového výměru ze dne 5.12.2014
- ze dne 29.12.2014 na výkon pomocný dělník při úklidu a údržbě veřejné zeleně, lesa a komunikací, budov a dalších objektů v majetku obce včetně platového výměru ze dne 31.1.2015 pracovních smluv ze 5 dne 30.3. 2015 vč. dodatků ze dne 30.10. 2015
- 5 platových výměrů ze dne 1.11. 2015 – v souladu s Přílohou č. 4 k nařízení vlády č. 564/2006 Sb., v platném znění – Stupnice platových tarifů podle platových tříd a platových stupňů

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva ze dne 30.6.2015 o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova č. OŽPZ/15/22279 z rozpočtových prostředků kraje ve výši 100 000,- Kč (ve výši 50% ze skutečných nákladů) na akci "Oprava kulturního zařízení", příjem zaúčtován na položce 4122 včetně úpravy rozpočtu, termín použití a vyúčtování dotace v termínu do 31.1.2015, vyúčtování předloženo ze dne 2.12.2015, kontrola čerpání a uznatelnost výdajů bez nedostatků, celkové náklady na akci ve výši 245 025,- Kč , procentní podíl dodržen (podíl dotace ve výši 40,81%, podíl obce ve výši 59,19%)
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace na požární techniku a věcné prostředky požární ochrany JSDH z rozpočtu Pardubického kraje ve výši 100.000 Kč na opravu požárního automobilu CAS, evidenční číslo smlouvy OKŘ/15/21934 ze dne 3.6. 2015, úprava rozpočtu provedena, dotace max. do výše 70 % celkových nákladů, příjem dotace dne 21.12. 2015, dodatek ke smlouvě ze dne 17.12. 2015 o změně termínu vyúčtování dotace ke dni 31.12. 2015, d.č. 227/1198 ze dne 27.11. 2015 – oprava požárního vozidla v částce 146.979 Kč, výdaje zaúčtovány na § 5512 s položkou 5171, procentní podíl vlastních prostředků byl dodržen, úhrada faktury dne 1.12. 2015, fa č. 15696 ze dne 26.11. 2015 Stavební vodohospodářská s.r.o. Moravská Třebová
- Smlouva o poskytnutí finanční podpory na hospodaření v lesích z rozpočtu Pardubického kraje ve výši 8.328 Kč, evidenční číslo smlouvy OŽPZ/15/22811, smlouva ze dne 13.7. 2015, příjem dotace dne 17.8. 2015, úprava rozpočtu provedena, fa č. 20150335 ze dne 24.11. 2015 Ulrich – Šplíchal s.r.o. Brno – stavba oplocenky 30.250Kč, uhrazeno dne 4.12. 2015
- Smlouva o poskytnutí grantu z Programu podpory stavební obnovy a restaurování kulturních památek a drobných objektů památkového charakteru v Pardubickém kraji na rok 2015 ve výši 50.000 Kč, evidenční číslo smlouvy 2015/22570 ze dne 22.7.2015, dotace ve výši max. 80 % ze skutečných celkových nákladů, příjem dotace dne 23.11. 2015, fa č. 1615 ze dne 29.10.2015 Martin Kovařík, akademický sochař Svatka 71.070 Kč, úprava rozpočtu provedena, výdaje zaúčtovány na § 3322 s položkou 5171, úhrada faktury dne 9.11. 2015, procentní podíl vlastních prostředků dodržen
- Smlouva o poskytnutí grantu Program podpory kulturních aktivit v Pardubickém kraji v roce 2015 na technické zabezpečení akce Mladějov – Bloudov 1915 Vzpomínkové oslavy památky padlých ze dne 29.9.2015, evidenční číslo smlouvy 2015/22289 , výše poskytnuté dotace 25.000 Kč, celkové náklady na projekt 66.762 Kč, doložen seznam všech účetních výdajových dokladů, z dotačních prostředků uhrazena fa č. 1501012 ze

dne 28.6.2015 dodavatele Jiřího Ptáčka JLSport Horní Čermná – pyrotechnické zboží – slavností ohňostroj v částce 25.652 Kč, úhrada 2.9. 2015, úprava rozpočtu provedena

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- kupní ze dne 28.7.2015 na prodej pozemku par.č. 265/2 o výměře 639 m² za cenu 6 390,- Kč ,záměr vyvěšen na úřední desce ve dnech 26.3. - 11.4.2015, ZO schválilo prodej dne 15.4.2015, právní účinky 30.7.2015
- kupní ze dne 2.9. 2015 na prodej pozemku par.č. 19 o výměře 148 m², par.č. 41 o výměře 162 m² za cenu obou pozemku ve výši 3 100,- Kč, záměr vyvěšen ve dnech 16.4. - 2.5.2015, ZO schválilo dne 17.6.2015, právní účinky ze dne 4.9.2015
- kupní ze dne 28.7.2015 na prodej pozemku par.č. 641/3 645 m² za cenu 6 450,- Kč, záměr vyvěšen na úřední desce ve dnech 16.4. - 2.5.2015, ZO schválilo dne 17.6.2015 , právní účinky vkladu ze dne 31.7.2015
- uvedené pozemky vyřazeny z účetnictví z účtu 031 dokladem č. 00187 ze dne 30.9.2015 v účetní ceně

Smlouvy o půjčce

- ze dne 11.3.2015 na finanční hotovost ve výši 78 300,- Kč pro MAS Moravskotřebovsko a Jevíčsko, o.p.s. na: Provozní činnost MAS Moravskotřebovsko a Jevíčsko o.p.s. v rámci realizace SPL na předfinancování projektu z PRV opatření IV.2.1. s názvem "Nezapoměňte (se) vrátit", ZO schválilo usnesením č. 49/52 ze dne 11.3.2015, úhrada celé částky dle smlouvy do 30.11.2015, dle BV částka vrácena dne 11.11.2015

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci Územní plán Mladějov na Moravě – výzva k podání nabídky, jmenování komise pro otevírání a hodnocení nabídek, čestná prohlášení členů komise o nepodjatosti, seznam doručených nabídek, protokol o otevírání obálek ze dne 23.11. 2015, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, výzva k uzavření smlouvy ze dne 23.11.2015
- Veřejná zakázka malého rozsahu na akci Dětské hřiště – Obec Mladějov na Moravě – oznámení o zahájení výběrového řízení, výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku, seznam dodavatelů, protokol o jednání hodnotící komise, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, smlouva o dílo ze dne 17.6. 2015 se zhotovitelem Benjamín s.r.o. Buchlovice, cena vč. DPH 365.866 Kč,fa č. 151476 ze dne 18.9.2015 na částku shodnou s částkou uvedenou v nabídce a ve smlouvě o dílo.

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

- ze dne 30.6.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- směrnice o způsobu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, k přecěňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou, k rozpočtovému hospodářství, směrnice pro schvalování účetní závěrky , zásady pro používání sociálního fondu, evidence, účtování a oceňování zásob, směrnice k podrozvahovým účtům, evidence, účtování a odepisování majetku, směrnice k řídicí kontrole, směrnice k finanční kontrole, pro tvorbu a používání opravných položek, směrnice pro časové rozlišování nákladů a výnosů včetně dohadných položek , směrnice k vedení pokladny , směrnice upravující oběh účetních dokladů, směrnice k systému zpracování účetnictví

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.12. 2014, 11.3. 2015, 15.4. 2015, 17.6. 2015, 26.6. 2015, 17.9.2015, 13.11.2015, 16.12.2015

Obecně závazné vyhlášky

- OZV č. 2/2012 o místním poplatku za odpady
- dle výkazu FIN 2 12 M k 31.8.2015 jsou vybírány poplatky za odpady (položka 1340) ze psů (1341)
- OZV č. 2/2007 na místní poplatek ze psů
-
- 00v

Přiznání kdani z příjmu

- za rok 2014
- obci vznikla daňová povinnost ve výši 54 720,- Kč
- dle výkazu FIN 2 12 M byla tato výše proúčtována na položce 1122
- způsob účtování ověřen i dle výkazu rozvaha a výkaz zisku a ztráty

Účetní závěrka

- Účetní závěrka obce schválena v ZO dne 17.6. 2015 usnesením č. 51 bod 3 a) a to jednomyslně
- Účetní závěrka PO - MŠ za rok 2014 byla schválena usnesením č. 51 bod 3 b) jednomyslně dne 17.6. 2015

Zápisy z finančního výboru

- ze dne 16.3. - kontrola stavu účtů, pokladní hotovosti, kontrola úhrady nájemného v obecních bytech, kontrola úhrady faktur
- ze dne 21.11.2015 - kontrola pokladní hotovosti, poplatky za komunální odpad, faktury včetně úhrady a zaúčtování, vyúčtování akce 650 klet od vzniku obce, sestavení návrhu rozpočtu na rok 2016

Zápisy z kontrolního výboru

- zatím nebyl, bude předmětem kontroly až na závarečném přezkoumání