

**PARDUBICKÝ KRAJ**

Krajský úřad

Finanční odbor

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
obce Mladějov na Moravě, IČ 00277002
za rok 2013****Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 23.10.2013**

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 1.1.2013 do 23.10.2013

Dílčí přezkoumání vykonaly:

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

Zástupci obce:

- Drahomíra Lišková - starostka obce
- Bc. 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 5. 12. 2012 do 20. 12. 2012
Rozpočtová opatření	č. 1 - 4, schválena usnesením ZO ze dne 14. 3. 2013, 24. 6. 2013, 21. 8. 2013 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2013 ve schválené výši.
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2010 - 2015
Schválený rozpočet	usnesení ZO ze dne 20. 12. 2012 Rozpočet byl zanesen do výkazu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Výše příspěvku na provoz schválena usnesením ZO ze dne 20. 12. 2012. MŠ oznámeno dopisem ze dne 22. 12. 2012.
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13. 5. 2013 do 31. 5. 2013, schválen usnesením ZO ze dne 24. 6. 2013 bez výhrad
Bankovní výpis	- BÚ vedený u Era, Poštovní spořitelny - č. účtu 101197068/0300 - ke dni 30. 9. 2013 a za období od 1. - 31.1. 2013 - BÚ vedený u Era, Poštovní spořitelny - č. účtu 259863964/0300 - ke dni 30. 9. 2013 - BÚ vedený u ČNB - č. účtu 94-6914591/0710 - ke dni 30. 9. 2013 - BÚ vedený u ČSOB, a. s. - č. účtu 198375448/0300 - ke dni 30. 9. 2013 - BÚ vedený u ČSOB, a. s. (veřejná sbírka) - č. účtu 25986.3964/0300 - ke dni 30. 9. 2013 a za období od 13. 6. 2013 do 30. 9. 2013 - BÚ vedený u Hypoteční banky - č. účtu 6768416/2100 - ke dni 30. 9. 2013 - úvěrový účet vedený u Hypoteční banky - č. účtu 6768600/2100 - ke dni 30. 9. 2013 - úvěrový účet vedený u ČSOB, a. s. - č. účtu 210327589/0300 - ke dni 30. 9. 2012 a 31. 12. 2012 Zůstatky všech běžných i úvěrových účtů souhlasily na zůstatky rozvahových účtů 231, 245 a 451 ke dni 30. 9. 2013.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 20.5. 2013, 1.5. 2013
Evidence poplatků	ze psů a TKO, předpis dokladem č. 00001 ze dne 1.1. 2013
Faktura	dodavatelské a odběratelské faktury hrazené z BÚ vedeného u Era, Poštovní spořitelny za období 01/2013 vč. zaúčtování
Kniha došlých faktur	ručně vedená za období 01 - 10/2013 - v číselné řadě 1 - 203
Kniha odesl. faktur	ručně vedená za období 01 - 09/2013 - v číselné řadě 1 - 20

Odměňování členů zastupitelstva	ZO ze dne 9.11. 2010 a 20.12. 2010, výplatní listky zastupitelů za měsíc 09/2013
Pokladní doklad	- za období 08 a 09/2013 - příjmové pokladní doklady č. 330 - 361, výdajové pokladní doklady č. 137 - 196, vč. zaúčtování účetním dokladem č. 000168, 000169, 000186 a 000187 - za období leden 2013, PPD č. 1-73, VPD č. 1-13
Pokladní kniha (deník)	za období 08 a 09/2013 - vedená v tabulce Excell Zůstatek pokladní hotovosti ke dni 30. 9. 2013 souhlasil na rozvahový účet 261.
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2013
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2013
Účetní doklad	za období leden 2013 č.d. 00001 - 00020
Účtový rozvrh	platný pro r. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 30. 9. 2013
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2013 Výsledek hospodaření běžného účetního období r. 2013 byl proučtován na účet 432.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	MŠ Mladějov na Moravě sestavená ke dni 31. 12. 2012, 30. 6. 2013
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	MŠ Mladějov na Moravě sestavený ke dni 31. 12. 2012, 30. 6. 2013 Výsledek hospodaření běžného účetního období r. 2012 byl schválen usnesením ZO ze dne 14. 3. 2013 - převod do RF.
Dohody o provedení práce	ze dne 16.1. 2013, 4.1. 2013, 8.2. 2013, dvě dohody ze dne 2.1. 2013, 9.1. 2013, 27.2. 2013, na činnosti jako úklid chodníků, roznos volebních lístků, knihovnice, kronikářka, obsluha ČOV, instalatérské práce v budově KD
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	- pracovní smlouva ze dne 29.4. 2013, 17.5. 2013, 29.7. 2013, 30.8. 2013 - platový výměr ze dne 1.5. 2013, 20.5. 2013, 1.8. 2013, 2.9. 2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- neinvestiční dotace PK v rámci POV na akci "Oprava kulturního domu" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. OŽPZ/13/22356 ze dne 9. 9. 2013 poskytnuto ve výši 50% ze skutečných nákladů vynaložených na akci v r. 2013, max. však ve výši 100.000,- Kč, vyúčtování do 31. 12. 2013 - 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. 6. 2013 bylo poskytnuto do výši 70% skutečných celkových nákladů, max. však 15.000,- Kč, vyúčtování do 31. 10. 2013, vyúčtováno 23. 10. 2013, čerpáno v plné výši - neinvestiční dotace PK na akci "Příprava a konání vzpomínkových oslav Mladějov - Blosdorf 1915" (pol. 4122) - na základě Smlouvy o poskytnutí dotace č. 21263/2013 ze dne 30. 5. 2013 přiznáno 5.000,- Kč, vyúčtování do 30. 11. 2013, vyúčtována 26. 8. 2013, čerpána v plné výši - neinvestiční dotace ze SR na výdaje související s konáním voleb

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	prezidenta ČR s ÚZ 98008 ve výši 24.200 Kč, úprava rozpočtu v příjmech i ve výdajích, uznatelnost výdajů, zaúčtování, výdajové pokladní doklady, faktury, bankovní výpisy, dohoda o provedení práce, technický průkaz
Vnitřní předpis a směrnice	• Směrnice k systému zpracování účetnictví • Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů • Harmonogram účetní závěrky • 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 • Evidence, účtování a oceňování zásob • Zásady pro používání sociálního fondu obce • Směrnice k finanční a řídicí kontrole • Směrnice o inventarizaci • Odpisový plán • Směrnice k podrozvahovým účtům • Směrnice k vedení pokladny
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 20. 12. 2012, 14. 3. 2013, 26. 4. 2013, 23. 5. 2013, 24. 6. 2013, 10. 7. 2013, 21. 8. 2013
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Zásady pro používání sociálního fondu obce ze dne 16. 12. 2012 - tvorba fondu ve výši 2% z hrubých mezd zaměstnanců. Rozpočet SF byl součástí rozpočtu obce na r. 2012.
Obecně závazné vyhlášky o místních poplatcích	• OZV č. 2/2012 za TKO, posouzená dne 14.1. 2013 odborem dozoru a kontroly veřejné správy MV ČR • OZV 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 č. 2/2007 ze psů, evidence poplatníků vedena
Účetní závěrka za r. 2012	za obec i zřízenou příspěvkovou organizaci - MŠ schválena usnesením ZO ze dne 24. 6. 2013
Zápisy z činnosti finančního a kontrolního výboru	• Finanční výbor ze dne 31.3. 2013 a 31.7. 2013 • Kontrolní výbor ze dne 30.4. 2013 a 30.9. 2013

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Mladějov na Moravě
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 23.10.2013

Podpisy kontrolorů:

Yvona Lambertyová




Ing. Ivana Bednaříková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Mladějov na Moravě o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

obec
MLADĚJOV na MORAVĚ
PSC-569 35



Dne: 23.10.2013

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