



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**Obec Mladějov, IČ: 00271845**  
**za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 3.10.2012
- 10.4.2013

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání: Obec Mladějov**  
**Mladějov 45**  
**507 45 Mladějov**

**Zástupci za Obec:**

- Petr Hornig - Starosta
- Hana Bártová - Administrativní pracovnice
- Vratislav Kozák - Místostarosta
- Romana Zítová - Účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- 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.

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:  
Věra Gilková

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2012 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 17.2. do 6.3.2012.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 6.12.2011.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými starostou obce, resp. zastupitelstvem obce dne 29.5., 17.7., 9.10., 11.12.2012.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2013 až 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 byl schválen ZO dne 5.3.2012 jako schodkový ve výši příjmů Kč 6.269.210,-- a ve výši výdajů Kč 9.431.550,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 3.162.340,-- je kryt přebytkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2011 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 29.5.2012. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 23.3. do 29.5.2012.
Bankovní výpis	Obec vede běžný účet u KB.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Knih pohledávek a závazků	Došlé a vydané faktury jsou evidovány v knihách.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členů zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až srpen 2012, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen a říjen 2012 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2012 je sestavena. Závěrka k 31.12.2012 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku.



	<p>pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění ztrátu ve výši Kč 31.077,23.</p>
Účetní doklad	<p>Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc červen a říjen 2012.</p> <p>Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.8. a 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8. a 31.12.2012.
Darovací smlouvy	Byly předloženy dvě Darovací smlouvy na poskytnutí finančních darů v celkové výši Kč 2.000,-- podepsané dne 6.6. a 30.7.2012. ZO schválilo tyto smlouvy dne 29.5. a 17.7.2012.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Byla předložena Smlouva o poskytnutí dotace ve výši Kč 20.000,-- podepsaná dne 10.5.2012. ZO schválilo poskytnutí dne 5.3.2012 spolu s rozpočtem obce.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V průběhu roku 2012 byly příjmy rozpočtu posíleny o následující účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ze SR na volby do krajských zastupitelstev a senátu ve výši Kč 42.000,--, ÚZ 98193. Dotace byla čerpána, dokladována a proúčtována. Obec vrátí nevyčerpanou část ve výši Kč 18.826,-- poskytovateli.</li> <li>- od SR na výdaje roku 2012 spojené s volbou prezidenta ve výši Kč 1.000,-. Dotace nebyla čerpána a obec vrátí celou částku poskytovateli.</li> <li>- od ÚP na aktivní politiku zaměstnanosti (doplatek za měsíc prosinec 2011) ve výši Kč 10.720,--, ÚZ 13234.</li> <li>- od MMR na akci "Obnova kaple včetně restaurování sochy Piety" ve výši Kč 210.000,-- (vlastní zdroje Kč 90.000,--), ÚZ 17027. Dotace byla čerpána v plném rozsahu v souladu s jejím účelovým určením, je dokladována a proúčtována. Podíl vlastních zdrojů stanovený poskytovatelem v rozhodnutí byl dodržen.</li> </ul> <p>Byla předložena Smlouva o poskytnutí příspěvku od Sdružení tenistů Hubojedy ve výši Kč 13.000,-- podepsaná dne 16.7.2012.</p>
Smlouvy nájemní	Byla předložena nájemní smlouva na pronájem pozemků podepsaná dne 24.7.2012.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Byla předložena kupní smlouva na nákup pozemku č. 682/38 podepsaná dne 18.2.2012. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 6.12.2011.</p> <p>Dále byly předloženy dvě Smlouvy o bezúplatném převodu nemovitostí s omezujícími podmínkami od ÚZSVM podepsané dne 2.1.2012. Jedná se o pozemky č. 70/27, 63/8, 63/10 a 63/11. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 6.12.2011.</p> <p>Obec předložila Směnnou smlouvu, kterou směňuje pozemky s fyzickou osobou, podepsanou dne 30.11.2012. Záměr směny</p>

	byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn před schválením v ZO dne 29.5.2012.
Vnitřní předpis a směrnice	Byly předloženy Směrnice: - o provedení inventarizace platná od 1.12.2011 - vnitroorganizační směrnice k zajištění účetnictví účetní jednotky - část 4. Ověřovatelé doporučují aktualizaci a rozšíření vnitroorganizačních směrnic obce.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Obec předložila Zprávu z provedené řídicí kontroly u PO MŠ Mladějov z 6.11.2012 a 26.3.2013.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byla předložena usnesení z jednání ZO ze dne 5.3., 29.5., 17.7., 9.10., 11.12.2012. Dne 5.3.2012 ZO delegovalo svoji pravomoc schvalovat některé rozpočtové změny na starostu obce.

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

23

## **C. Plnění opatření**

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.

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov - za rok 2012**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

### **II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov - za rok 2012**

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov - za rok 2012**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %



Královéhradecký kraj dne 10.4.2013 16:17:11

Podpisy kontrolorů:



Světlana Hrivňáková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

2 Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analýz




Věra Gilková  
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC MLADĚJOV  
507 45 Mladějov 45  
IČO 271845  
Tel. 493 576 116, 724 811 696

  
Petr Hornig

Dne 10.4.2013

Starosta

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mladějov	Petr Hornig
2	1	Královéhradecký kraj	Světlana Hrivňáková

Pivovarské nám. 1245  
500 03 Hradec Králové

tel.: 737 999 877  
601 375 641

e-mail: shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz  
vgilkova@kr-kralovehradecky.cz