



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Mladějov, IČ: 00271845
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19.8.2013
- 9.4.2014

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
- 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 2013 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 22.2. do 13.3.2013. |
| Pravidla rozpočtového provizoria | Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 11.12.2012. |
| Rozpočtová opatření | Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 6.8. a 5.11.2013. |
| Rozpočtový výhled | Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2014 až 2015. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet na rok 2013 byl schválen ZO dne 12.3.2013 jako schodkový ve výši příjmů Kč 7.683.752,-- a ve výši výdajů Kč 11.542.196,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 3.858.444,-- je kryt přebytkem z minulých let. |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | Obec své PO sdělila závazné ukazatele písemně. |
| Závěrečný účet | Závěrečný účet obce za rok 2012 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 21.5.2013. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce obce od 24.4. do 21.5.2013. Účetní závěrka obce, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2012, byla schválena v ZO dne 21.5.2013. |
| Bankovní výpis | Obec vede běžný účet u KB a ČNB. |
| Evidence majetku | Majetek obce je veden na počítači a je roztržiděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou. |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. 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 inventárních rozdílů v této oblasti. |
| Kniha 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 prosinec 2013, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení. |
| Pokladní doklad | Pokladní doklady za období 1. až 15.dubna a září 2013 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. |

| | |
|--|--|
| Příloha rozvahy | Obec předložila Přílohu rozvahy sestavenou k 31.12.2013. |
| Rozvaha | Rozvaha za měsíc prosinec 2013 je sestavena. Závěrka k 31.12.2013 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 1.039.533,90. |
| Účetní doklad | Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc duben a září 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.7. a 31.12.2013. |
| Výkaz zisku a ztráty | Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.7. a 31.12.2013. |
| Pracovní smlouvy včetně platových výměrů | Byla předložena Pracovní smlouva - dělník pro údržbu zeleně a řidič podepsaná dne 30.4.2013, k této smlouvě byl předložen i platový výměr. |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | Obec předložila Darovací smlouvu na finanční dar ve výši Kč 1.000,-- podepsanou dne 30.5.2013. Dále byly předloženy dvě Smlouvy o poskytnutí dotace v celkové výši Kč 40.000,-- (SDH Roveň a TJ Sokol Mladějov) podepsané dne 21.5.2013. ZO schválilo tento dar a dotace dne 21.5.2013. |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | Příjmy obce za rok 2013 byly posíleny o následující účelové dotace: - od SR na volbu prezidenta republiky ve výši Kč 47.000,--, ÚZ 98008. Obec vrátila dne 28.8.2013 nevyčerpanou část ve výši Kč 16.362,-- poskytovateli. - od SR na volby do PS ve výši Kč 47.000,--, ÚZ 98071. Nevyčerpanou část ve výši Kč 24.522,25,-- obec vrátí poskytovateli. - od KÚ z POV na akci "Oprava požární nádrže Střeleč" ve výši Kč 405.000,-- (50% celkových nákladů). Dotace byla čerpána v plném rozsahu v souladu s jejím účelovým určením, je dokladována a proúčtována. Podíl vlastních zdrojů stanovený poskytovatelem ve smlouvě byl dodržen. - od KÚ na úhradu činností souvisejících s povodněmi ve výši Kč 26.250,-- . Tato dotace byla obci proplacena na základě předložených faktur. - od ÚP na Aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 70.000,-- ÚZ 13234. Dotace byla čerpána a proúčtována. - od KÚ na akci "Prodloužení kanalizace k.ú. Střeleč" ve výši Kč 470.000,-- (69,91 % celkových nákladů). Dotace byla čerpána v plném rozsahu v souladu s jejím účelovým určením, je dokladována a proúčtována. Podíl vlastních zdrojů stanovený poskytovatelem ve smlouvě byl dodržen. |
| Smlouvy nájemní | Obec předložila nájemní smlouvu na pronájem pozemku |

| | |
|--|---|
| | č. 261/1 podepsanou dne 1.4.2013. Záměr pronájmu byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn. |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Obec předložila dvě kupní smlouvy na prodej parcel č. 117/12, 117/11 a 117/14 podepsané dne 25.11.2013. Záměry prodeje byly vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněny před schválením v ZO dne 11.12.2012 a 5.11.2013. Dále obec předložila kupní smlouvu na nákup pozemku č. 119/6 podepsanou dne 13.8.2013. V ZO byl tento majetkový úkon schválen dne 12.3.2013. |
| Smlouvy o věcných břemenech | Obec předložila Smlouvu o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce, a.s. podepsanou dne 13.11.2013. |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | V roce 2013 obec realizovala zakázku malého rozsahu s názvem "Prodloužení kanalizace - k.ú. Střeleč" v hodnotě Kč 555.636,-- (bez DPH). Osloveno bylo pět firem, zúčastnily se firmy čtyři. Vybrán byl dodavatel s nejnižší nabídkovou cenou. SOD byla uzavřena dle výsledku výběru. |
| Vnitřní předpis a směrnice | Byly předloženy Směrnice: - k podrozvahovým účtům platná od 1.1.2013 - o provedení inventarizace platná od 1.12.2011 - vnitroorganizační směrnice k zajištění účetnictví účetní jednotky - část 4. Ověřovatelé doporučují aktualizaci vnitroorganizačních směrnic obce. |
| Výsledky kontrol zřízených organizací | Obec předložila Zprávu z provedené řídicí kontroly své PO MŠ Mladějov ze dne 4.3.2014. |
| Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení | Byla předložena usnesení z jednání ZO ze dne 8.1., 12.3., 21.5., 6.8., 5.11. a 28.11.2013. Dne 21.5.2013 delegovalo ZO svou pravomoc schvalovat některá rozpočtová opatření (dle schválených podmínek) na starostu obce. Dále dne 5.11.2013 ZO schválilo zánik mandátu člena ZO z důvodu změny trvalého pobytu a v návaznosti s tímto úkonem dne 28.11.2013 jmenovalo novou členku ZO předsedkyní školského a kulturního výboru a byla ji stanovena odměna. |

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 146 -147 - Zadavatel nesplnil povinnost k uveřejnění oznámení o zahájení zadávacího řízení, předběžného oznámení, pravidelného předběžného oznámení, oznámení soutěže o návrh, oznámení o výsledku zadávacího řízení, oznámení o zrušení zadávacího řízení nebo soutěže o návrh či jiných údajů v souladu se zákonem.
 - Smlouva o dílo nebyla na portálu zadavatele zveřejněna v zákonem stanoveném termínu.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

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 2013

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- § 146 -147 - Zadavatel nesplnil povinnost k uveřejnění oznámení o zahájení zadávacího řízení, předběžného oznámení, pravidelného předběžného oznámení, oznámení soutěže o návrh, oznámení o výsledku zadávacího řízení, oznámení o zrušení zadávacího řízení nebo soutěže o návrh či jiných údajů v souladu se zákonem.
 - Smlouva o dílo nebyla na portálu zadavatele zveřejněna v zákonem stanoveném termínu.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov - za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov - za rok 2013

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

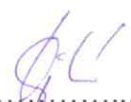
| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,52 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,76 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Královéhradecký kraj dne 9.4.2014

Podpisy kontrolorů:


.....

Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

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 směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov - o počtu 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....
OBEC MLADĚJOV
507 45 Mladějov 45
IČO 271845
Tel. 493 576 116, 724 811 606

Petr Hornig

Dne 9.4.2014

Starosta

Rozdělovník :

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

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245/, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.