



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Mladějov, IČ: 00271845
za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 23.8.2010
- 2.5.2011

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 2010 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 15.2. do 5.3.2010.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 8.12.2009.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 25.5., 22.7., 9.8., 7.10. a 7.12.2010.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2011 až 2012, v ZO schválen dne 4.3.2010.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2010 byl schválen ZO dne 4.3.2010 jako schodkový ve výši příjmů Kč 6.412.820,-- a ve výši výdajů Kč 9.434.150,--. Schodek ve výši Kč 3.021.330,-- je kryt přebytkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2010 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 25.5.2010. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn od 6.5. do 26.5.2010.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je rozříděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2010. 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 výslednou 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.
Knih pohledávek a závazků	Došlé a vydané faktury jsou evidovány v knihách. Zůstatek pohledávek na účtu 311 k 31.12.2010 činí Kč 15.814,- a jedná se o pronájem, hrobová místa a věcná břemena. Částka po lhůtě splatnosti činí Kč 1.540,--. Zůstatek pohledávek na účtu 315 k 31.12.2010 činí Kč 2.344,-- a jedná se o KO a poplatek z ubytovací kapacity. Částka po lhůtě splatnosti činí Kč 1.700,--. Zůstatek pohledávek na účtu 377 k 31.12.2010 činí Kč 27.167,- a jedná se o mylnou platbu a přefakturaci. Zůstatek závazků na účtu 321 k 31.12.2010 činí Kč 150.360,-- a jedná se o došlé dodavatelské faktury, které jsou před splatností. Zůstatek závazků na účtu 378 k 31.12.2010 činí Kč 581,-- a jedná se o zákonné pojištění zaměstnavatele. Zůstatek závazků na účtu 459 k 31.12.2010 činí Kč 26.000,-- a jedná se o přijatou kauci.

Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až prosinec 2010, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení mimo místostarosty obce, kterému byla nesprávně krácena funkční odměna za měsíc říjen a listopad 2010.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen a prosinec 2010 mají patřičné náležitosti a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno.
Rozvaha	Závěrka k 31.12.2010 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. Počáteční stav účtu 403 vykazuje Kč 0,--, konečný stav tohoto účtu vykazuje Kč 8.118.927,--. Korekce k účtu 018 a 028 byla vytvořena ve správné výši. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje ztrátu ve výši Kč 351.835,44.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a prosinec 2010. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.6. a 31.12.2010.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2010.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Byly předloženy dvě Smlouvy o poskytnutí dotace v celkové výši Kč 70.000,--. ZO schválilo poskytnutí těchto dotací dne 4.3. a 25.5.2010.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce v roce 2010 byly posíleny o následující účelové dotace: - od SR na volby do PSP ČR ve výši Kč 35.100,--, ÚZ 98071. Dotace byla čerpána, průúčtována a dokladována. Nevyčerpanou část ve výši Kč 10.404,-- obec vrátí poskytovateli. - od SR na volby do ZO a Senátu ČR ve výši Kč 58.000,--, ÚZ 98187. Dotace byla čerpána, průúčtována a dokladována. Nevyčerpanou část ve výši Kč 27.096,-- obec vrátí poskytovateli. - od SR na sčítání lidu ve výši Kč 7.957,--, ÚZ 98005. Dotace nebyla čerpána, obec vrátí celou částku poskytovateli. - od KÚ z POV na akci "Výměna vrat u Hasičské zbrojnice v obci Mladějov" ve výši Kč 87.500,-- (50% celkových nákladů). - od KÚ z RRD na akci "Změna č. 1 ÚPO Mladějov" ve výši Kč 92.000,-- (40% celkových nákladů). Dvě výše uvedené dotace byly čerpány v souladu s jejím účelovým určením, jsou dokladovány a průúčtovány. Podíl vlastních zdrojů stanovený poskytovatelem ve smlouvě byl

	dodržen, resp. obec vrátila dne 28.12.2010 nevyčerpanou část ve výši Kč 1.316,50.
Smlouvy nájemní	Obec předložila nájemní smlouvu na pronájem pozemků č. 358 a 363/1 podepsanou dne 1.9.2010. Záměr tohoto pronájmu byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn před schválením v ZO dne 22.7.2010. Dále byla předložena nájemní smlouva na pronájem č.p. 91 na st. parc. 146/1 sepsaná dne 26.7.2010. Záměr pronájmu byl zveřejněn vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem před schválením v ZO.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Byly předloženy dvě smlouvy a to o převodu vlastnictví majetku ČR (bezúplatný) podepsaná dne 3.2.2010 a dále o bezúplatném převodu nemovitostí od ÚPZSVM (pozemky) podepsaná dne 30.3.2010. Tento majetkový úkon byl schválen v ZO dne 4.3.2010. Dále byla předložena Smlouva o bezúplatném převodu nemovitostí č. 63/7 podepsaná dne 21.7.2010. ZO schválilo tento převod dne 25.5.2010. Obec předložila dvě kupní smlouvy na prodej pozemků č. 50/1 a 3/4 podepsané dne 6.10. a 7.10.2010. Záměry prodeje byly vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněny před schválením v ZO dne 4.3. a 22.7.2010.
Smlouvy o věcných břemenech	Obec předložila dvě smlouvy o zřízení věcného břemene s ČEZ Distribuce podepsané dne 30.8. a 27.10.2010.
Smlouvy o výpůjčce	Byla předložena Smlouva o výpůjčce pozemků (o.p.s.) podepsaná dne 18.8.2010. Záměr výpůjčky byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn před schválením v ZO dne 25.5.2010.
Vnitřní předpis a směrnice	Byla předložena např. směrnice na vedení hmotného a nehmotného majetku a zásob účinná od 15.5.2008. Vzhledem k reformě účetnictví od 1.1.2010 ověřovatelé doporučují aktualizaci vnitřních směrnic obce.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Obec předložila Zprávu o provedení řídicí kontroly provedenou dne 13. - 16.9. 2010.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byla předložena usnesení z jednání zastupitelstva obce ze dne 4.3., 25.5., 22.7., 9.8., 7.10., 11.11. a 7.12.2010. ZO schválilo dne 25.5.2010 ručitelský závazek za úvěr pro o.p.s. na opravu obecních komunikací. Dne 11.11.2010 se uskutečnilo ustavující zasedání ZO.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov

nebyly zjištěny 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 2010

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov - za rok 2010

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov - za rok 2010

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,44 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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, neuzavřel směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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 9 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Obec Mladějov nebude podávat stanoviska k návrhu této zprávy.



Petr Hornig

Dne 2.5.2011

Starosta

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

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.