



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz

OBECNÍ ÚŘAD	Č./a.dopor.
Mladějov, okr. Jičín	
Došlo: 26 -02- 2010	Způsob: ČJ:
Č.j.:	Ukl. znak
Příl.	

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Mladějov, IČ: 00271845
za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.8.2009
- 24.2.2010 - 25.2.2010

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:

- Oldřich Hanoušek - Starosta
- Hana Bártová - Administrativní pracovnice
- Vratislav Kozák - Místostarosta
- Romana Zitová - 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 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 2.2. do 20.2.2009.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 16.12.2008.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními, schválenými v zastupitelstvu obce dne 29.4., 9.7., 9.9. a 8.12.2009.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2010 až 2011 v ZO schválen dne 19.2.2008.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl v ZO schválen dne 19.2.2009 jako schodkový ve výši příjmů Kč 6.154.060,-- a ve výši výdajů Kč 10.078.170,--. Schodek ve výši Kč 3.924.110,- je kryt přebytkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl v ZO schválen dne 29.4.2009, před jeho schválením byl vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 9.4. do 27.4.2009.
Bankovní výpis	Obec vede běžný účet u KB.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je rozříděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Evidence poplatků	Místní poplatky jsou vedeny v knihách a jsou vybírány na základě vyhlášky. Zůstatek pohledávek na účtu 315 k 31.12.2009 činí Kč 54.739,- (pronájem pozemků, nájem nebytových prostor, hroby (služby), z toho po lhůtě splatnosti Kč 48.465,-.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2009. 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 inventarizačním zápisem. 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.
Knihy pohledávek a závazků	Došlé a vydané faktury jsou evidovány v knihách. Zůstatek pohledávek na účtu 311 k 31.12.2009 činí Kč 320,- a jedná se o vydanou fakturu po lhůtě splatnosti. Zůstatek závazků na účtu 321 k 31.12.2009 činí Kč 0,-.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Dle předložených mzdových listů byla výplata odměn za měsíce leden-prosinec 2009 provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc červen a listopad 2009 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. O příjmech a výdajích v hotovosti je

	řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami. Příjmy v hotovosti probíhají pokladni evidencí.
Rozvaha	Účetní závěrka k 31.12.2009 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. Rozvaha je v majetkovém okruhu sestavena správně a v souladu se skutečností, veškerý majetek tř. 0 je v pasivech Rozvahy kryt Fondem dlouhodobého majetku na účtu 901. Kontrolou účtů 933, 964 a 965 nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek finančního hospodaření na rozvahovém účtu 933, který v tomto případě vykazuje přebytek příjmů nad výdaji ve výši Kč 3.021.334,09 je z pohledu finanční situace obce vykázán správně a v souladu se skutečností.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období červen a listopad 2009. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz FIN 2-12 sestavený k 31.7. a 31.12.2009.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Byly předloženy dvě smlouvy o poskytnutí dotace v celkové výši Kč 45.000,- podepsané dne 19.12.2008 a 4.11.2009. Poskytnutí příspěvků bylo v ZO schváleno dne 16.12.2008 a 19.2.2009.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce v roce 2009 byly posíleny o následující účelové dotace: - ze SR na volby do EP ve výši Kč 30.200,-, ÚZ 98348. Dotace byla čerpána, dokladována a proúčtována. Nevyčerpanou část ve výši Kč 7.166,70 bude vrácena poskytovateli. - od MV na CzechPoint ve výši Kč 79.837,-, ÚZ 14008. Formální kontrolu dotace provedlo dle předložené Výzvy k vrácení finančních prostředků MV. Čerpání dotace bylo zaúčtováno v souladu s příslušnými právními předpisy. Nevyčerpanou část ve výši Kč 8.500,- obec vrátila dne 1.12.2009 poskytovateli. - od KÚ z POV na akci "Oprava mateřské školy a školní jídelny v obci Mladějov, jejich vybavení a oprava podlah v obecním domku Střeleč" ve výši Kč 152.000,- (50% celkových nákladů). Formální kontrola dotace, dle předloženého protokolu, již byla provedena dne 22.2.2010. Čerpání dotace bylo zaúčtováno v souladu s příslušnými právními předpisy. Podíl vlastních zdrojů stanovený poskytovatelem ve smlouvě byl dodržen. - od KÚ na výdaje JSDH obcí Královéhradeckého kraje ve výši Kč 37.735,-, ÚZ 14004. Formální kontrolu dotace provedl poskytovatel. Čerpání dotace bylo zaúčtováno v souladu s

	příslušnými právními předpisy. Nevyčerpanou část ve výši Kč 1.046,- obec vrátí poskytovateli.
Smlouvy nájemní	Byla předložena jedna nájemní smlouva na pronájem nemovitosti - les podepsaná dne 5.8.2009. Tento majetkový úkon ZO schválilo dne 29.4.2009 a záměr pronájmu byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn před jeho schválením.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Byly předloženy dvě kupní smlouvy na prodej pozemků podepsané dne 9.4.2009. Záměry prodeje byly vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněny již v roce 2008, resp. 2007. ZO tyto majetkové úkony schválilo dne 18.12.2007 a 16.12.2008. Dále byly předloženy dvě Smlouvy o bezúplatném převodu nemovitostí od ÚPZSVM podepsané dne 20.8. a 6.10.2009. ZO schválilo tento převod dne 9.7.2009. Obec předložila Smlouvu o převodu pozemku od Pozemkového fondu podepsanou dne 18.5.2009. ZO schválilo tento převod dne 19.2.2009.
Smlouvy ostatní	Byla předloženy tři Smlouvy o postoupení pohledávky (restituční nárok) podepsané dne 20.2.2009. ZO schválilo podpis těchto smluv dne 19.2.2009.
Vnitřní předpis a směrnice	Byla předložena směrnice na vedení hmotného a nehmotného majetku a zásob účinná od 14.5.2008.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání ZO ze dne: 19.2., 29.4., 9.7., 9.9. a 8.12.2009. Dne 19.2.2009 ZO schválilo bezúplatný převod pozemků od PF ČR. Dne 29.4.2009 ZO schválilo bezúplatný převod pozemků od ÚPZSVM. Dne 9.7.2009 ZO schválilo poskytnutí příspěvku ve výši Kč 20.000,- obci zasažené povodní. Dne 8.12.2009 ZO schválilo OZV č. 1/2009, 2/2009, 3/2009, 4/2009 a 5/2009.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. 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.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov - za rok 2009

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov - za rok 2009

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

IV. Při přezkoumání hospodaření - Obec Mladějov - za rok 2009

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,97 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %


Královéhradecký kraj dne 25.2.2010 11:51:25

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 směnnou, darovací, 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


.....

Oldřich Hanoušek

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

Dne 25.2.2010

Starosta

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mladějov	Oldřich Hanoušek
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.