



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Mladějov, IČ: 00271845
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.11.2015
- 20.4.2016

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 vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:
Věra Gilková
Richard Holenda

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 24. a 25.6.2015.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

	Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na zůstatek účtu 231 (ZBÚ ÚSC) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2015.
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 31.12.2015. 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 došlých faktur	Došlé faktury jsou evidovány ručně v knize.
Kniha odeslaných faktur	Vydané faktury jsou evidovány ručně v knize.
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 2015, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	<p>Pokladní doklady za období květen a říjen 2015 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.</p> <p>Doporučení: Kontrolou pokladních dokladů a paragonů bylo zjištěno, že některé jsou tištěny na lesklém podkladu, který bledne. Ověřovatelé tedy doporučují kopírovat tyto doklady z důvodu jejich uchování po dobu deseti let, po kterou se musí účetní doklady archivovat.</p>
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 30.9. a 31.12.2015.
Rozvaha	<p>Rozvaha za měsíc prosinec 2015 je sestavena.</p> <p>Závěrka k 31.12.2015 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 vykazuje zisk ve výši 1.477.070,34 Kč.</p> <p>Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.</p>
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc květen a říjen 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí

	Obec předložila zprávu z provedené kontroly vyúčtování ze dne 17.12.2015 na základě které byly tyto poskytnuté dotace zúčtovány do nákladů.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Příjmy obce byly posíleny k 31.12.2015 o tyto účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z Úřadu práce dle ÚZ 13013, 13234 na aktivní politiku zaměstnanosti obdržela obec k 30.9.2015 neinvestiční dotaci v celkové výši 214.000,- Kč. Dotace nebyla předmětem kontroly. - ze Státního fondu dopravní infrastruktury dle Smlouvy č. 880/2015 ze dne 2.7.2015 investiční dotaci na projekt "Mladějov - chodník podél silnice II/281" ve výši 913.000,- Kč. Celkové uznatelné náklady projektu činí 1.074.710,16 Kč. Dotace nesmí překročit 85 % celkových uznatelných nákladů. Obec musí provést zúčtování zálohově poskytnutých finančních prostředků na účet vedený u ČNB a vrácení nevyčerpaných zálohově poskytnutých prostředků nejpozději do 31.12.2015. Obec se dle smlouvy dále zavazuje převést veškeré částky peněžitého plnění nahrazující úrok z tohoto účtu poskytovateli dotace do 10.1.2016. Obec k 30.9.2015 obdržela pod ÚZ 91628 dotaci ve výši 913.000,- Kč. Skutečná výše dotace, byla příjemci poskytnuta a je určena na základě skutečně vynaložených, odůvodněných, řádně prokázaných a správně zaúčtovaných způsobilých výdajů. Obec odeslala finanční vypořádání dotace dne 15.1.2016. Dotace byla zúčtována. - z KHK dle Smlouvy č. 15POV01-0053/MZ/NEINV ze dne 3.6.2015 neinvestiční dotaci na projekt "Výměna oken na Obecním domku Roveň" ve výši 75.000,- Kč. Procentuální podíl na celkových uznatelných výdajích nesmí přesáhnout 50 %. Doba realizace projektu byla stanovena od 1.3.2015 do 30.11.2015. Vyúčtování dotace měla obec předložit do 30.12.2015. Obec odeslala vyúčtování dotace dne 3.12.2015. Vratka dotace činila 7.160,- Kč. Obec předložila Zápis z metodické dohlídky, kterou provedlo DSO Mariánská zahrada dne 1.9.2015. Při metodické dohlídce bylo zjištěno, že způsob čerpání dotace odpovídá Zásadám pro poskytnutí dotace z POV. Dotace byla zúčtována.
Smlouvy nájemní	<p>Obec pronajímá nebytové prostory a pozemky.</p> <p>Předmětem kontroly byla Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání s fyzickou osobou uzavřená dne 15.6.2015.</p>

	zveřejněn od 2.2. do 18.2.2015. ZO schválilo tento nákup pozemku dne 10.3.2015. Právní účinky zápisu do KN nastaly dne 12.5.2015.
Smlouvy o věcných břemenech	<p><u>Smlouva z roku 2014:</u></p> <p>Obec jako povinná uzavřela 2.12.2014 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemcích p.č.st. 39; p.č. 357/9; p.č. 42/1; p.č. 43/1; p.č. 53; p.č. 63/1 a p.č. 419 vše v k.ú. Hubojedy. Předmětem této smlouvy je zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 7.000,- Kč. Tato částka byla obci uhrazena dne 12.3.2015. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 2.12.2014.</p> <p><u>Smlouva z roku 2015:</u></p> <p>Obec jako povinná uzavřela dne 22.9.2015 Smlouvu o zřízení věcného břemene - služebnosti s ČEZ Distribuce, a.s. na pozemku p.č. 357/9 v k.ú. Hubojedy. Předmětem této smlouvy je zřízení umístění a provozování zařízení distribuční soustavy. Jednorázová náhrada za zřízení věcného břemene je sjednána ve výši 1.000,- Kč. Tato částka byla obci uhrazena dne 17.12.2015. ZO schválilo uzavření této smlouvy dne 22.9.2015.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec má zpracovanou a schválenou Směrnici pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, ze dne 4. 12. 2013.</p> <p><u>1) "Mladějov - chodník podél silnice II/281"</u></p> <p>- akce je spolufinancována SFDI - viz Smlouva č. 880/2015 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu SFDI na rok 2015, oboustranně podepsána dne 6. 8. 2015, je pod kontrolou poskytovatele, a proto byla zvolena náátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále též i "ZVZ") a dále z důvodu minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení dotace; porušení rozpočtové kázně apod., což může mít pro obec zásadní dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné</p>

	<p>viz http://www.e-zakazky.cz/Profil-Zadavatele/8b2dc584-8af1-4273-9e1d-cf156cfedfb1/Zakazka/P15V00000001 - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu.</p> <p>Doporučení: doporučuje ze příjemci dotace pečlivě prostudovat podmínky, povinnosti apod. pro poskytnutí dotace, aby tak byla minimalizována případná rizika - viz porušení rozpočtové kázně - vrácení dotace apod. - odkaz na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 ZOP.</p> <p>Touto kontrolou není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele - SFDI, či jiného věcně příslušného orgánu.</p> <p><u>2) "Výměna dveří OD Hubojedy"</u></p> <p>- VZMR - poptávkové řízení, ze dne 1. 10. 2015, předpokládaná hodnota VZ - do 25 000,- Kč, osloveni byli 2 dodavatelé, OKAY Plast Sobotka a VEKRA OKNA Jičín, doručeny byly 2 nabídky, přičemž dodavatel VEKRA OKNA předložil nejnižší nabídkovou cenu ve výši 15 419,- Kč bez DPH (OKAY - PLAST Sobotka - nabídka ve výši 20 000,- Kč bez DPH), objednávka č. 812/2015, faktura č. 400252016, vystavena dne 29. 2. 2016, fakturovaná částka ve výši 15 419,28 Kč bez DPH (s DPH 18 657,33 Kč), bankovní výpis č. 30, strana 1/1, za období 9. 3. 2016 - úhrada dne 9. 3. 2016 ve výši 18 657,- Kč (číslo účtu příjemce platby – 6438302/0800).</p> <p><u>3) "Oprava komunikací - tlakovou metodou"</u></p> <p>- VZMR - poptávkové řízení, ze dne 8. 10. 2015, osloveno bylo 5 dodavatelů - telefonicky, přes internet, předpokládaná hodnota VZ - do 100 000,- Kč, nejnižší nabídkovou cenu předložil uchazeč DKM Silnice, František Dome, Nymburk - 2 989,- Kč za 1 tunu materiálu včetně práce; doporučuje se zadavateli, aby příště specifikoval, jaký druh materiálu (směsi) se požadujeme s ohledem na stav komunikace, neboť dodávané směsi jsou různé kvality - viz i návaznost na záruku za dílo; nejdříve stanovil rozsah poškozené komunikace - návaznost na zvolení vhodné metody opravy (technologie), buď oslovit odborníka, který by stanovil návazný postup, nebo zajistit prohlídku místa plnění a poté se zadavatel rozhodne, zda bude soutěžit cenu za 1 tunu materiálu nebo cenu díla, jako celku</p>
--	---

	zpracovala vnitřní předpis – směrnici, která bude popisovat apod., zajištění veřejnosprávních kontrol v podmínkách obce dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákon, ve znění pozdějších předpisů a dle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Obec předložila Zprávu z kontroly zřízené příspěvkové organizace - Mateřská škola Mladějov ze dne 21.4.2015. Kontrolované období rok 2014. Předmětem námatkové kontroly byly pokladní doklady, faktury vydané a přijaté, bankovní výpisy, výkaz P1-04, rozvaha, výkaz zisku a ztrát a inventarizace. Při kontrole nebyly zjištěny nedostatky. Dle sdělení zástupců obce byla provedena veřejnosprávní kontrola u příspěvkové organizace i za kontrolované období roku 2015. Protokol ke dni kontroly nebyl doložen, bude předmětem kontroly za rok 2016.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy včetně usnesení z jednání ZO ze dne 20.1., 10.3., 2.6., 30.6., 22.9. a 8.12.2015. K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zastupitelstva obce.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce 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.

- přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mladějov o počtu 13 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Hornig.

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, 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.

Poučení:

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 přezkoumávajícímu orgánu, 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Petr Hornig

.....
Starosta

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


.....
podpis