



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

<b>OBECNÍ ÚŘAD</b>	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

