



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Mladějov, IČ: 00271845
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.8.2011
- 19.3.2012

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 2011 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 25.1. do 11.2.2011.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 7.12.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu obce dne 10.5., 28.6., 20.9., 6.12.2011.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2012 až 2013 v ZO schválen dne 10.2.2011.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2011 byl schválen ZO dne 10.2.2011 jako schodkový ve výši příjmů Kč 6.120.100,-- a ve výši výdajů Kč 9.080.070,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 2.959.970,-- je kryt přebytkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2010 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 28.6.2011. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn od 20.5. do 27.6.2011.
Bankovní výpis	Obec vede běžný účet u KB.
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 31.12.2011. 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.
Knih pohledávek a závazků	Došlé a vydané faktury jsou evidovány v knihách.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až červenec 2011, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc květen a listopad 2011 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.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2011 je sestavena. Závěrka k 31.12.2011 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku,

	<p>pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky.</p> <p>Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 1.810.411,78.</p>
Účetní doklad	<p>Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc květen a listopad 2011.</p> <p>Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.7. a 31.12.2011.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.7. a 31.12.2011.
Darovací smlouvy	Byly předloženy dvě Darovací smlouvy, kterými obec získává od KHK pozemek č. 820/4 a od Mikroregionu Český ráj část veřejného osvětlení. Smlouvy byly podepsány dne 29.6. a 28.11.2011. ZO schválilo tyto majetkové úkony 28.6. a 20.9.2011.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Byla předložena Smlouva o poskytnutí dotace ve výši Kč 50.000,-- Oblastní charitě Sobotka podepsaná dne 11.1.2011. ZO schválilo tuto dotaci dne 7.12.2010.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Příjmy obce v roce 2011 byly posíleny o následující účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - od SR na sčítání lidu ve výši Kč 2.508,--, ÚZ 98005. Dotace nebyla čerpána, obec vrátí celou částku poskytovateli. - od ÚP na aktivní politiku zaměstnanosti ve výši Kč 21.440,--, ÚZ 13234. Dotace byla čerpána a proúčtována. - od KÚ na akci "Obnova válečného hrobu" ve výši Kč 50.000,-- (vlastní zdroje Kč 13.550,--). - od KÚ na akci "Dostavba kanalizace Mladějov" ve výši Kč 250.000,-- (max. 41,17% celkových nákladů). - od MMR na akci "Dětský svět pro mateřskou školu" ve výši Kč 352.170,-- (vlastní zdroje Kč 150.930,--), ÚZ 17928. <p>Dotace byly čerpány v plném rozsahu v souladu s jejich účelovým určením, jsou dokladovány a proúčtovány. Podíl vlastních zdrojů stanovený poskytovateli ve smlouvách byl dodržen.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Byla předložena kupní smlouva na nákup pozemku č. 239/67 podepsaná dne 12.10.2011. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 20.9.2011.</p> <p>Dále byla předložena kupní smlouva na prodej pozemku č. 407/11 podepsaná dne 23.11.2011. Záměr prodeje byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn před schválením v ZO dne 20.9.2010.</p>
Smlouvy o výpůjčce	Obec předložila dvě Smlouvy o výpůjčce pozemků od ÚZSVM podepsané dne 15.7.2011.
Smlouvy ostatní	Bylo předloženo Souhlasné prohlášení PF podepsané dne 8.4.2011, kterým byly na obec převedeny pozemky. ZO schválilo tento převod dne 8.12.2010.

Vnitřní předpis a směrnice	Byly předloženy Směrnice: - o provedení inventarizace platná od 1.12.2011 - vnitroorganizační směrnice k zajištění účetnictví účetní jednotky.
Výsledky kontrol zřízených organizací	Obec předložila Zprávu z provedené řídicí kontrole u PO MŠ Mladějov z 18.5.2011.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání ZO ze dne 10.2., 10.5., 28.6., 20.9., 6.12.2011. Dne 20.9.2011 ZO delegovalo svoji pravomoc schvalovat rozpočtové změny v omezeném rozsahu na starostu obce.

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.

