



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ

OBCÍ A KONTROLY

Skroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/4721/11

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Mladý Smolivec, IČ: 00256935
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

23.5.2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Mladý Smolivec

Mladý Smolivec 95, 335 01 Nepomuk

Přezkoumané období: 1. 1. 2011 – 31. 12. 2011

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Miroslava Vyskočilová
- kontroloři:
 - Ing. Marcela Šašková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Eva Kubová - starostka obce
- Vladislava Růtová - účetní obce

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2011 zveřejněn na úřední desce ve dnech 1.-16.12.2010
Rozpočtová opatření	č. 1 schváleno ZO dne 24.3., č. 3 a 4 schváleno ZO dne 19.5., č. 12 schváleno ZO dne 15.12.2011
Rozpočtový výhled	sestaven na období let 2011-2015
Schválený rozpočet	na rok 2011 schválen ZO dne 16.12.2010
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	stanoveny dne 16.12.2010
Závěrečný účet	za rok 2010 schválen ZO dne 16.6.2011
Bankovní výpis	výběrově leden-prosinec 2011
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná pro rok 2011
Evidence majetku	k 31.12.2011
Evidence pohledávek	k 31.12.2011
Evidence závazků	k 31.12.2011
Faktura	výběrově leden-prosinec 2011
Hlavní kniha	k 31.12.2011
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2011
Kniha došlých faktur	výběrově leden-prosinec 2011
Kniha odeslaných faktur	výběrově leden-prosinec 2011
Odměňování členů zastupitelstva	platné pro rok 2011
Pokladní doklad	výběrově leden-prosinec 2011

Pokladní kniha (deník)	výběrově leden-prosinec 2011
Příloha rozvahy	k 31.12.2011
Rozvaha	k 31.12.2011
Účetní deník	platný pro rok 2011
Účetní doklad	výběrově leden-prosinec 2011
Účtový rozvrh	platný pro rok 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2011
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2011
Dohody o provedení práce	platné pro rok 2011
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	platné pro rok 2011
Smlouvy o věcných břemenech	platné pro rok 2011
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	platné pro rok 2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	výběrově prosinec 2010-prosinec 2011

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mladý Smolivec:

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů
 - § 2 - *Nebyla správně stanovena výše měsíční odměny neuvolněného člena zastupitelstva.*

Nedostatek: Kontrolou zápisů zastupitelstva obce a mzdových výkazů bylo zjištěno nesprávné stanovení výše měsíční odměny.

nebyly zjištěny závažné 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 za rok 2011

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mladý Smolivec za rok 2011

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev, ve znění pozdějších předpisů
- § 2 - *Nebyla správně stanovena výše měsíční odměny neuvolněného člena zastupitelstva.*

Nedostatek: Kontrolou zápisů zastupitelstva obce a mzdových výkazů bylo zjištěno nesprávné stanovení výše měsíční odměny neuvolněného člena zastupitelstva.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mladý Smolivec za rok 2011

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mladý Smolivec za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,69 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne

Podpisy kontrolorů:

Ing. Marcela Šašková



.....
Ing. Miroslava Vyskočilová
kontrolor pověřený řízením
přezkoumání



Územní celek prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mladý Smolivec o počtu 6 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

.....
Eva Kubová

starostka obce



Dne: 8.3.5.2012

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Mladý Smolivec	Eva Kubová
2	1	Plzeňský kraj	Ing. Miroslava Vyskočilová

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 (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), 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 50 000,00 Kč v jednom případě.