



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Mladý Smolivec, IČO: 00256935**  
**za rok 2014**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

2.4.2015

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. 2014 – 31. 12. 2014**

**Přezkoumání vykonali:**

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

**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. 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2014 zveřejněn na úřední desce ve dnech 2.-17.12.2013
Rozpočtová opatření	schváleny ZO č. 1 dne 11.3., č. 3 a 4 dne 29.5., č. 7 dne 22.8., č.11.dne 11.12.2014
Rozpočtový výhled	sestaven na období let 2011-2015
Schválený rozpočet	na rok 2014 schválen ZO dne 19.12.2013
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	stanoveny dne 19.12.2013
Závěrečný účet	za rok 2013 schválen ZO dne 29.5.2014
Bankovní výpis	k 31.12.2014
Dohoda o hmotné odpovědnosti	
Evidence majetku	k 31.12.2014
Evidence pohledávek	k 31.12.2014
Evidence poplatků	k 31.12.2014
Evidence závazků	k 31.12.2014
Faktura	k 31.12.2014
Hlavní kniha	k 31.12.2014
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2014
Kniha došlých faktur	k 31.12.2014
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2014
Odměňování členů zastupitelstva	
Pokladní doklad	k 31.12.2014
Pokladní kniha (deník)	k 31.12.2014
Příloha rozvahy	k 31.12.2014
Rozvaha	k 31.12.2014
Účetní deník	
Účetní doklad	k 31.12.2014
Účtový rozvrh	
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2014
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	NI "Požární nádrž Ml.Smolivec"
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	k 31.12.2014
Smlouvy o věcných břemenech	k 31.12.2014
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k 31.12.2014

Vnitřní předpis a směrnice	
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zjištěny nedostatky - pokladna
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2013-prosinec 2014
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 2.6.2014

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mladý Smolivec:

**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 méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující 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: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů  
 - § 15 odst. 2 - *Nebyla prováděna kontrola hospodaření zřízených a založených právnických osob.* (napraveno)

**Nedostatek:** Územní celek neprovedl kontrolu hospodaření zřízené příspěvkové organizace MŠ Starý Smolivec.

- (splněno dne: 2.4.2015) .

#### b) při dílčím přezkoumání za rok 2014

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mladý Smolivec za rok 2014

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mladý Smolivec za rok 2014

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

#### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mladý Smolivec za rok 2014

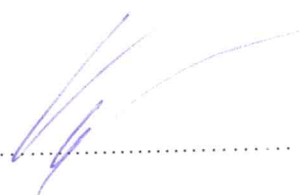
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 2.4.2015

Podpisy kontrolorů:

Ing. Miroslava Vyskočilová



.....



.....

Ing. Marcela Šašková  
kontrolor pověřený řízením  
přezkoumání



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

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. 1 písm. d) 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 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

Obec Mladý Smolivec  
Mladý Smolivec č. 95  
335 01 Nepomuk, o. Plzeň-jih  
IČO: 25 69 35  
Tel.: 371 585 145 Fax: 371 595 905



Eva Kubová

Dne: 2.4.2015

starostka obce

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Mladý Smolivec	Eva Kubová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šašková

#### 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 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.