



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Mladý Smolivec, IČO: 00256935**  
**za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

2.4.2014

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. 2013 – 31. 12. 2013**

**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. 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	zveřejněn na úřední desce ve dnech 26.11.-20.12.2012
Rozpočtová opatření	schváleny ZO č. 1 dne 14.3., č. 3 dne 16.5., č.9 dne 21.11. č. 10 a 11 dne 19.12.2013
Rozpočtový výhled	sestaven na období let 2011-2015
Schválený rozpočet	na rok 2013 schválen ZO dne 16.5.2013
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	stanoveny 20.12.2012
Závěrečný účet	za rok 2012 schválen ZO dne 16.5.2013
Bankovní výpis	výběrově leden-prosinec 2013
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná pro rok 2013
Evidence majetku	k 31.12.2013
Evidence pohledávek	výběrově leden-prosinec 2013
Evidence poplatků	výběrově leden-prosinec 2013
Evidence závazků	výběrově leden-prosinec 2013
Faktura	výběrově leden-prosinec 2013
Hlavní kniha	k 31.12.2013
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2013
Kniha došlých faktur	k 31.12.2013
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2013
Pokladní doklad	výběrově leden-prosinec 2013
Pokladní kniha (deník)	výběrově leden-prosinec 2013
Příloha rozvahy	k 31.12.2013
Rozvaha	k 31.12.2013
Účetní deník	
Účetní doklad	výběrově leden-prosinec 2013
Účtový rozvrh	
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2013
Dohody o provedení práce	výběrově leden-prosinec 2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	výběrově leden-prosinec 2013
Smlouvy nájemní	výběrově leden-prosinec 2013

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	výběrově leden-prosinec 2013
Smlouvy o věcných břemenech	výběrově leden-prosinec 2013
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	výběrově leden-prosinec 2013
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	výběrově leden-prosinec 2013

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mladý Smolivec:

**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.*

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

## 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 2013**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mladý Smolivec za rok 2013

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

c4) překročení působnosti

Nebyla prováděna kontrola hospodaření zřízených a založených právnických osob.



### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mladý Smolivec za rok 2013

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mladý Smolivec za rok 2013

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

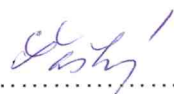
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 2.4.2014

Podpisy kontrolorů:

Ing. Miroslava Vyskočilová

.....  


.....  


Ing. Marcela Šašková

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 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. 2014

starostka obce

#### Rozdělovník

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

#### 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.