



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.

