

Závěrečný účet Obce Mokrosuky

rok 2014 v tisících Kč

	<u>schválený rozpočet</u>	<u>rozpočtová opatření</u>	<u>upravený rozpočet</u>	<u>plnění k 31.12.</u>	<u>% plnění k upr.rozpočtu</u>
Tř.1 daň.příjmy	1 400	+ 228	1 628	1 608	98,8 %
2 nedaň.příjmy	2 200	+ 123	2 323	2 316	99,7 %
3 kapitál. příjmy	0	0	0	0	
4 přijaté dotace	0	+ 196	196	196	100 %
Příjmy celkem	3 600	+ 547	4 147	4 120	99,3 %
Tř.5 běžné výdaje	2 791	+ 511	3 302	3 163	95,8 %
6 kapitál.výdaje	4 025	- 3 944	81	79	97,5 %
Výdaje celkem	6 816	- 3 433	3 383	3 242	95,8 %

U daňových příjmů se zvyšovalo hlavně u položky daně z příjmu fyzických a právnických osob o 71 tis. Kč a dále u daně z přidané hodnoty o 170 tisíc Kč. Obdrželi jsme dotaci 54 400,- Kč na úpravu zeleně v obci a 50 493,- Kč na lesní hospodářský plán.

U nedaňových příjmů došlo k mírnému navýšení u pěstební činnosti + 110 tisíc Kč oproti původnímu rozpočtu, další příjem z dividend 19 tisíc Kč.

U výdajů jsme navyšovali u kapitoly péče o vzhled obce a veřejnou zeleň + 54 tisíc Kč (54 400,- Kč byla dotace) dále + 34 tis. Kč na projekt na úpravu návsi. U kapitoly pitná voda jsme navyšovali + 60 tis. Kč za poplatky ze studní. Po kompletní rekonstrukci vodovodu byly poplatky za rok 2013, 2014 ve výši 120 tis. Kč vyúčtovány na konci roku 2014 a přeplatek ve výši 96 tis. Kč bude vrácen v roce 2015.

Kapitálové výdaje – u kapitoly nebytové hospodářství, na opravu prodejny bylo rozpočtováno 4 025 tis. Kč, tato investice byla zatím odložena. Byl zakoupen radar v částce 45 tis. Kč.

Celkem financování za rok 2014 skončilo přebytkem 878 tisíc Kč.

Podrobnější údaje o rozpočtu v plném členění rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadu.

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ
OBČÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/2127/14

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Mokrosuky, IČO: 00573329
za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo dne 3.2.2015

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

Místo provedení přezkoumání: Mokrosuky

Mokrosuky 66, 342 01 Sušice

Přezkoumané období: 1. 1. 2014 – 31. 12. 2014

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jitka Voldřichová
- kontroloři:
 - Zoja Šťastná

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Václav Matějka - starosta obce
- Jitka Skálová - 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	byl vyvěšen v době od 2.12. do 18.12.2013 jako schodkový
Účetní závěrka	roční účetní závěrka za rok 2013 byla schválena v ZO dne 19.6.2014
Rozpočtová opatření	bylo provedeno 10 RO za rok 2013
Rozpočtový výhled	byl předložen na léta 2010-2015
Schválený rozpočet	v ZO dne 18.12.2013
Závěrečný účet	byl schválen v ZO dne 19.6.2014 bez výhrad, vyvěšen v době od 2.6. do 18.6.2014
Bankovní výpis	za rok 2014
Faktura	za rok 2014
Hlavní kniha	za měsíc leden-prosinec 2014
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2014
Pokladní doklad	za rok 2014
Pokladní kniha (deník)	k datu 31.12.2014
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2014
Rozvaha	k datu 31.12.2014
Účtový rozvrh	předložen na rok 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za měsíc únor až prosinec 2014
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2014
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	prodej pozemku p.č. 56/30 v k.ú. Mokrosuky
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ze dne 21.2.2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 18.12.2013, 27.3.,19.6.,25.9.,5.11.,22.12.2014
Kontrolní a finanční výbor	Kontrolní výbor ze dne 5.7.,6.10.,29.12.2014 Finanční výbor ze dne 24.3.,16.6.,18.9.2014

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mokrosuky:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 30 odst. 2 písm. c) - *Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly způsob zjišťování skutečných stavů. (napraveno)*

Nedostatek: Účet 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek byl v inventuře vykázán v částce 1 582 203,-- Kč, skutečnost v účetnictví k datu 31.12.2011 byla vykázána v částce 1 664 075,-- Kč. Rozdíl byl způsoben nezinventarizováním nedokončeného majetku z let minulých.
- (splněno dne: 18.4.2013) -

- § 30 odst. 2 písm. e) - *Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury. (napraveno)*

Nedostatek: Předložené inventurní soupisy neobsahovaly okamžik zahájení a okamžik ukončení inventury.

- (splněno dne: 18.4.2013) -

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. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 43 - *Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce nebyla součástí závěrečného účtu při jeho projednávání. (napraveno)*

Nedostatek: Závěrečný účet byl projednán a schválen v ZO dne 28.3.2011, ale přezkoumání hospodaření za rok 2010 proběhlo dne 3.5.2011.

- (splněno dne: 18.4.2013) -

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 17 odst. 6 - *Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu. (napraveno)*

Nedostatek: Zástupce ÚSC ing. Václav Matějka nedoložil kontrolorovi Zoje Šťastné zveřejnění návrhu závěrečného účtu nejméně 15 dnů před projednáním v ZO.

- (splněno dne: 18.4.2013) -

b) při dílčím přezkoumání za rok 2014

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mokrosuky za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mokrosuky za rok 2014

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mokrosuky za rok 2014

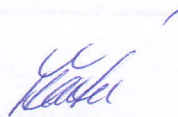
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	54,69 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	14,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 3.2.2015

Podpisy kontrolorů:

Zoja Šťastná



Jitka Voldřichová

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mokrosuky o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

OBEC ^[2]
MOKROSUKY
342 01 SUŠICE
okr. Klatovy

Dne: 3. února 2015

Ing. Václav Matějka

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC Mokrosuky	Ing. Václav Matějka
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Voldřichová