



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škráupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/2079/16

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Všenice, IČO: 00573833
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 26. 2. 2017

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Všenice

Všenice 13, 338 24 Břasy

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Jitka Lišková
- kontrolorka:
 - Leona Černá

Při přezkoumání byla přítomna:

- Hana Bralová - 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 písemností
Rozpočtová opatření	čís. 1 – 9
Rozpočtový výhled	na období 2017 - 2021
Schválený rozpočet	na rok 2016 schválen ZO 14. 12. 2015 jako výtvarný, návrh zveřejněn na ÚD a elektronické ÚD obce po dobu stanovenou zákonem
Závěrečný účet	za rok 2015 schválen ZO 20. 8. 2016 s výhradou, návrh zveřejněn na ÚD a elektronické ÚD obce po dobu stanovenou zákonem
Bankovní výpisy	za přezkoumané období
Faktury	za přezkoumané období
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2016
inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2016
Odměňování členů zastupitelstva	za přezkoumané období
Pokladní doklady	za přezkoumané období
Pokladní kniha (deník)	za přezkoumané období
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2016
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2016
Účetní doklady	za přezkoumané období
Účtový rozvrh	platný v přezkoumaném období
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2016
Dohody o provedení práce	uzavřené v přezkoumaném období
Smlouva nájemní	uzavřené v přezkoumaném období
Smlouva o dílo	uzavřené v přezkoumaném období
Smlouvy o převodu majetku (koupě)	uzavřené v přezkoumaném období
Zveřejněný záměr o neregistraci s majetkem	odvíjející se smlouvou uzavřenou v přezkoumaném období
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	udržena KÚPK dne 30. 8. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za přezkoumané období
Zápisy finančního a kontrolního výboru	za přezkoumané období

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všenice:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Finanční 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: ČÚS č. 701 – 710 (§ 39 odst. 1 zákona o účetnictví)
- ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4. - Územní celky neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastních a nemovitých věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.

(napraveno)

Právní předpis: Zákon č. 593/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 25 - Složky majetku a závazků územního celku nebyly správně oceněny.

(napraveno)

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) dílčí přezkoumání za rok 2016 nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všenice za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všenice za rok 2016

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všenice za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,60 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Podpisy kontrolorek:
Leona Černá

lišková

Bc. Jiřina Lišková
kontrolorka pověřená 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 § 3 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorkou pověřenou řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Šarupova 18, 302 13 Plzeň.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Všenice o počtu 4 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 odřízl.

Luděk Kuška

Dne: 28.2.2017

starosta obce

OBEC VŠENICE
IČO: 573833
338 24 p. Brásky

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předmět	Převzal(a)
1	1	ÚSC Všenice	Luděk Kuška
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Bc. Jiřina Lišková