



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1003/19

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
ÚSC Všenice, IČO: 00573833  
za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 13. 02. 2020**

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. 2019 – 31. 12. 2019**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Radka Fodorová
- kontrolorka:
  - Leona Černá

**Při přezkoumání byla přítomna:**

- Hana Breiová - 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
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 6 schválená ZO, starostou obce
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen ZO 17. 12. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 - 2021
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen ZO 8. 4. 2019
Bankovní výpisy	ČS a ČNB k 31. 12. 2019
Faktury	došlé č. 1 - 169
Hlavní kniha	za období 12/2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/2019
Odměňování členů zastupitelstva	za období 1 - 12/2019
Pokladní doklady	PD čís. 1 - 35, 100 - 142
Pokladní kniha (deník)	za období 1 - 6/2019
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2019
Účetní doklady	přiložené k došlým fakturám za období 1 - 12/2019
Účtový rozvrh	platný pro rok 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2019
Smlouvy o dílo	- vypracování změny územního plánu ze dne 14. 10. 2019, - výstavba autobusových zastávek ze dne 30. 8. 2019, zveřejněna na profilu zadavatele 9. 9. 2019
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej)	prodej pozemku p. č. 81/3 ze dne 2. 9. 2019, koupě hladinoměru ze dne 10. 7. 2019
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	souvisejí se smlouvou o prodeji pozemku ze dne 2. 9. 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 18. 2. 2019, 8. 4. 2019, 22. 7. 2019, 16. 12. 2019
Zápisy finančního a kontrolního výboru	FV ze dne 20. 3. 2019, 14. 8. 2019, 18. 12. 2019, KV ze dne 20. 1. 2019, 20. 12. 2019

## **B. Zjištění z jednorázového přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všenice:

**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 chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### **II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všenice za rok 2019**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všenice za rok 2019**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všenice za rok 2019**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>2,78 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,32 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0%</b>

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh územního celku:

*Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový.*

„Ověřily jsme poměr dluhu **0 % ÚSC Všenice** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Všenice** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.“

Podpisy kontrolerek:

Leona Černá



.....



.....



Radka Fodorová

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 § 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 výsledky jednorázového přezkoumání.

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

OBEC VŠENICE  
IČO: 573833  
338 24 p. Břasy



Dne: 13. 2. 2020

Luděk Kuška  
starosta obce

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Všenice	Luděk Kuška
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Radka Fodorová

#### 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku 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.