



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2686/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Všenice, IČO: 00573833
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 07. 02. 2019

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. 2018 – 31. 12. 2018

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Leona Černá
- kontrolorka:
 - Vendulka Vajnarová

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
Návrh rozpočtu	na rok 2018 zveřejněn v souladu se zákonem
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 10 schválena ZO (starostou obce)
Schválený rozpočet	na rok 2018 schválen ZO 18. 12. 2017 jako vyrovnaný, zveřejněn v souladu se zákonem
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 - 2020 schválen ZO 18. 12. 2017, zveřejněn v souladu se zákonem
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO 16. 4. 2017 bez výhrad, zveřejněn v souladu se zákonem
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2018
Faktury	FD čís. 18-200-0001 - čís. 18-200-00055
Hlavní kniha	analytická 12/2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	k 31. 12. 2018 účtů 018, 019, 021, 022, 028, 031, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 231, 261, 311, 314, 321, 403, 472
Kniha došlých faktur	za období 1 - 5/2018
Odměňování členů zastupitelstva	za období 1 - 12/2018
Pokladní doklady	čís. 193 - 290
Pokladní deník	za období 9/2018 - 12/2018
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2018
Účtový rozvrh	roku 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2018
Smlouva o dílo	ze dne 31.7.2018 - rekonstrukce objektu Mandlovna, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele veřejných zakázek 10. 8. 2018
Smlouvy o převodu majetku (koupě)	uzavřené dne 6. 4. 2018 a 9. 8. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 19. 2. 2018, 16. 4. 2018, 25. 6. 2018, 24. 9. 2018, 1. 11. 2018, 17. 12. 2018
Zápisy finančního a kontrolního výboru	FV ze dne 14. 3. 2018, 15. 8. 2018, 13. 12. 2018 KV ze dne 15. 2. 2018, 3. 7. 2018, 3. 10. 2018

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 2018

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všenice za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všenice za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všenice za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,94 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%


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 kontrolorek:

Vendulka Vajnarová



.....



.....

Leona Černá
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 konečného 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: 7. 2. 2019

.....
Ing. Martin Dobrý

místostarosta obce

Rozdělovník

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

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.