



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

Výtisk č. 1

Čj: EK/2549/17

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Všenice, IČO: 00573833
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 07. 02. 2018

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. 2017 – 31. 12. 2017

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Jiřina Lišková
- kontrolorky:
 - Leona Černá
 - 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 2017 zveřejněn na ÚD a internetových stránkách obce po dobu stanovenou zákonem
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 8, zveřejněna na ÚD a internetových stránkách obce po dobu stanovenou zákonem
Rozpočtový výhled	na období 2017 - 2021 zveřejněn na ÚD a internetových stránkách obce
Schválený rozpočet	na rok 2017 schválen ZO 29. 12. 2016, zveřejněn na ÚD a internetových stránkách obce po dobu stanovenou zákonem
Závěrečný účet	za rok 2016 schválen ZO 24. 4. 2017, zveřejněn na ÚD a internetových stránkách obce
Návrh závěrečného účtu	za rok 2016 zveřejněn na ÚD a internetových stránkách obce po dobu stanovenou zákonem
Bankovní výpisy	BÚ čís. 843020309/0800 - pořadové číslo 008, 009
Faktury	došlé čís. 1 – 138
Hlavní kniha	předvaha analytická období 12/2017
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace 2017(plán inventur, inventurní soupisy dle konečných zůstatků hlavní účetní knihy sestavené k 31. 12. 2017, inventarizační zpráva)
Kniha došlých faktur	za období srpen 2017
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy členů ZO za období leden - prosinec 2017
Pokladní doklady	VPD a PPD čís. 1 - 51, 53 - 80, 267 – 281
Pokladní kniha (deník)	za období leden - březen a prosinec 2017
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2017
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2017
Účetní deník	opis deníku dle dokladu za přezkoumané období
Účetní doklady	čís. 170-000031 - 1701-000040 čís. 1702-000001 - 1702-000012 čís. 1703-000027 - 1703-000037 čís. 1704-000001 - 1704-000010 čís. 1705-000021 - 1705-000035 čís. 17-801-00372 - 17-801-00415 čís. 17-801-00419 - 17-801-00470
Účtový rozvrh	platný v přezkoumaném období
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2017
Dohody o provedení práce	uzavřené dne 2. 1. 2017 - pomocné stavební práce,

	zimní údržba
Smlouvy o dílo	ze dne 18. 9. 2017, „Oprava místních komunikací v obci Všenice III. etapa“ zveřejněna na profilu zadavatele veřejných zakázek v zákonem stanovené lhůtě (včetně dodatku č. 1 ze dne 10. 11. 2017).
Smlouvy o převodu majetku (koupě, převod)	kupní smlouva ze dne 13. 11. 2017 - pozemek p. č. 147/34 kupní smlouva ze dne 27. 12. 2017 – pozemek p. č. 331/50 a 331/42 smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k sítím technické infrastruktury ze dne 10. 11. 2017 - vedení vodovodu a kanalizace
Vnitřní předpis a směrnice	k provádění inventarizace majetku a závazků obce Všenice
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 6. 2. 2017, 24. 4. 2017, 24. 7. 2017, 16. 10. 2017, 18. 12. 2017
Zápisy finančního výboru	ze dne 20. 3. 2017, 26. 9. 2017, 18. 12. 2017
Zápisy kontrolního výboru	ze dne 28. 4. 2017, 10. 7. 2017, 18. 9. 2017

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 2017

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všenice za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všenice za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všenice za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) následující dluh územního celku:

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

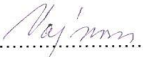
Ověřily jsme poměr dluhu **0%** **ÚSC Všenice** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravující rozpočtovou odpovědnost jsme provedly výběrovým způsobem, tak abychom získaly přiměřenou jistotu, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, přičemž **ÚSC Všenice** dle předložených podkladů k 31. 12. 2017 **nevykazuje žádný dluh**, z čehož vyplývá, že dluh nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

Podpisy kontrolorek:

Leona Černá

Vendulka Vajnarová


.....

.....




.....

Ing. 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 § 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 a dílčího přezkoumání.

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

.....
Luděk Kuška

starosta obce

OBEC VŠENICE
IČO: 573833
338 24 p. Břasy

Dne: 7.2.2018

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.