



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Všeruby, IČO: 00258512**  
**za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**11.10.2017 - 12.10.2017 (dílčí přezkoumání)**  
**15.02.2017 (konečné přezkoumání)**

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

**Místo provedení přezkoumání: MÚ Všeruby**

Všeruby 2, 330 16 Všeruby u Plzně

**Přezkoumané období: 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jaroslava Nedvědová
- kontrolorky:
  - Bc. Lenka Bulínová, DiS.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Michal Vaněk - starosta města
- Markéta Drnková - tajemnice města
- Ivana Mečlová - účetní města

## 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	č. 1 -11
Rozpočtový výhled	na období 2017 - 2020
Schválený rozpočet	na rok 2017, schválen ZM dne 12. 12. 2016 jako schodkový
Závěrečný účet	za rok 2016, schválen ZM dne 22. 5. 2017 bez výhrad
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2017
Faktury	č. 474 - 516, 676 - 701
Hlavní kniha	k 31. 12. 2017
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace 2017
Odměňování členů zastupitelstva	mzdová listy zastupitelů za rok 2017
Pokladní doklady	č. 1494 - 1599, 1970 - 2057
Pokladní kniha	č. 1494 - 1599, 1970 - 2057
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2017
Rozvaha	k 31. 12. 2017
Účetní deník	12/2017
Účetní doklady	vnitřní doklady č. 70230 - 70319
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2017
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Všeruby k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Všeruby k 31. 12. 2017
Darovací smlouvy	uzavřené v přezkoumaném období
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	za přezkoumané období
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	uzavřené v přezkoumaném období
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	v přezkoumaném období
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v roce 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně	prosinec 2016 - prosinec 2017

usnesení	
Účetní závěrka obce	za rok 2016, schválena ZM dne 22. 5. 2017
Účetní závěrka PO	ZŠ a MŠ Všeruby za rok 2016, schválena RM dne 3. 4. 2017

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všeruby:

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

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všeruby za rok 2017

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všeruby za rok 2017

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všeruby za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,80 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,26 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	25,20%

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

A. 1 Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

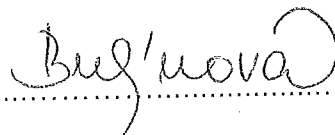
„Ověřily jsme poměr dluhu 3,40 % **ÚSC Všeruby** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem, tak abychom získaly přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh **ÚSC Všeruby** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

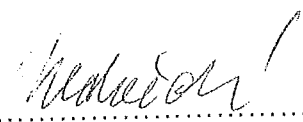
ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 15.02.2018

Podpisy kontrolorek:

Bc. Lenka Bulínová

  
.....

  
.....

Jaroslava Nedvědová

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 i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

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



.....  
Michal Vaněk

Dne:

15.02.2018

starosta města

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Všeruby	Michal Vaněk
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvědová

#### 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.