

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Všeruby, IČO: 00258512**  
**za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**19.11.2018 - 21.11.2018 dílčí přezkoumání hospodaření**

**27.02.2019 konečné přezkoumání hospodaření**

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. 2018 – 31. 12. 2018**

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání:

**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 - 12
Schválený rozpočet	na rok 2018, schválen ZM dne 11. 12. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2018 - 2021
Závěrečný účet	za rok 2017, schválený ZM dne 11. 6. 2018
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2018
Faktury	č. 699 - 786
Hlavní kniha	12/2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace 2018
Kniha došlých faktur	leden - prosinec 2018
Kniha odeslaných faktur	leden - prosinec 2018
Odměňování členů zastupitelstva	leden - prosinec 2018
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2018
Rozvaha	k 31. 12. 2018
Účetní deník	období 12/2018
Účetní doklad	interní doklady 70208 - 70263
Účtový rozvrh	platný pro 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2018
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Všeruby k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	ZŠ a MŠ Všeruby k 31. 12. 2018
Darovací smlouvy	schválené ZM a podepsané v období 1 - 9 /2018
Dohody o provedení práce	uzavřené v roce 2018
Smlouvy o převodu majetku	prodej pozemku ze dne 16. 4., 11. 7., 26. 7. 2018 nákup pozemku ze dne 6. 12. 2018, 5. 12. 2018
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	související s uzavřenými smlouvami
Výsledky kontrol zřízených organizací	Zápis z Veřejnosprávní kontroly ZŠ a MŠ Všeruby ze dne 14. 11. 2018
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	leden - prosinec 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2017 - prosinec 2018

Účetní závěrka města	schválena ZM 11. 6. 2018 bez výhrad
Účetní závěrka ZŠ A MŠ Všeruby	schválena RM 26. 3. 2018, převod výsledku hospodaření do Rezervního fondu
Zápisy kontrolního a finančního výboru	leden - prosinec 2018

## 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 2018  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všeruby za rok 2018

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všeruby za rok 2018

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Všeruby 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	1,44 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	20,94%

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

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

„Ověřily jsme poměr dluhu 2 % 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.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 27. 2. 2019

Podpis kontrolorky:

.....  
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  
starosta města

Dne:  
27.02.2019

#### Rozdělovník

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

#### 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.

