

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ

OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/2337/14

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Únějovice, IČO: 00572462
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

28. 5. 2015

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

Místo provedení přezkoumání: Únějovice

Únějovice 30, 345 43 Koloveč

Přezkoumané období: 1. 1. 2014 – 31. 12. 2014

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Hana Škoríková
- kontroloři:
 - Jitka Volfíková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Alois Kroa - starosta obce
- Magdalena Hergetová - účetní

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	zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 26. 11. - 30. 12. 2013
Rozpočtová opatření	č. 1 - 8
Rozpočtový výhled	sestaven za období 2014 - 2016
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 30. 12. 2013
Závěrečný účet	za rok 2013 schválen ZO dne 9. 6. 2014 bez výhrad, zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 2. - 16. 6. 2014
Bankovní výpisy	za leden - prosinec 2014
Faktury	za leden - prosinec 2014
Hlavní kniha	za leden - prosinec 2014
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2014
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2014
Mzdová agenda	za leden - prosinec 2014
Pokladní doklady	za leden - prosinec 2014
Pokladní deník	za leden - prosinec 2014
Příloha rozvahy	za leden - prosinec 2014
Rozvaha	za leden - prosinec 2014
Účetní deníky	za leden - prosinec 2014
Účetní doklady	za leden - prosinec 2014
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za leden - prosinec 2014
Výkaz zisku a ztráty	za leden - prosinec 2014
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o příspěvku ze dne 11. 11. 2014 - ve výši 20 000,00 Kč pro TJ Únějovice
Vnitřní předpisy a směrnice	platné pro rok 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2013 - prosinec 2014
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice:

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 17 odst. 6 - *Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu.*

Nedostatek: Zástupce ÚSC p. Hergetová nedoložil kontrolorovi J. Volfíkové zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2013 v zákonem stanovené lhůtě. Návrh závěrečného účtu na úřední desce (v elektronické podobě) byl vyvěšen od 2. 6. do 16. 6. 2014, schválen na zasedání ZO dne 9. 6. 2014.

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 2014**

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2014

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c1) v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v zastupitelstvu.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2014

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 28. 5. 2015

Podpisy kontrolorů:

Jitka Volfíková

Jitka Volfíková

Hana Škoríková

Bc. Hana Škoríková

kontrolor pověřený 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 dílčího přezkoumání.

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

Alois Kroa

Alois Kroa

starosta obce



Dne:

28. 5. 2015

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Únějovice	Alois Kroa
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Bc. Hana Škoríková

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 správního deliktu 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.