



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/1930/16

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice, IČO: 00572462 za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

5. 6. 2017

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. 2016 – 31. 12. 2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontrolorky:
 - Bc. Hana Škoríková
 - Eva Veseláková, Dis.

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 8. - 28. 12. 2016
Rozpočtová opatření	č. 1 - 7 schválena starostou obce č. 8 schváleno ZO 29. 12. 2016
Rozpočtový výhled	na období 2016 - 2018
Schválený rozpočet	schválen ZO 28. 12. 2016 jako přebytkový
Závěrečný účet	za rok 2015 schválen ZO 27. 6. 2016 s výhradou, zveřejněn na úřední desce a v elektronické podobě 30. 5. - 27. 6. 2016
Bankovní výpisy	1) účet 231 100 - běžný účet KB, 2) účet 231 110 - běžný účet ČNB, 3) účet 231 120 - spořicí účet za období leden - prosinec 2016
Evidence poplatků	číselné řady 1 - 113
Faktury	za období leden - prosinec 2016
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2016
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2016
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2016
Mzdová agenda	za období leden - prosinec 2016
Odměňování členů zastupitelstva	za období leden - prosinec 2016
Pokladní doklady	číselné řady 1 - 113
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2016
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2016
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2016
Účetní doklady	1) číselné řady 16-801-00001- 00485 - účetní doklady k běžnému účtu KB, 2) číselné řady 16-802-00001 - 00026 - účetní doklady k BÚ ČNB, 3) číselné řady 16-803 -00001 - 00007 - účetní doklady ke spořicímu účtu KB
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období leden - prosinec 2016
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2016
Darovací smlouva	Darovací smlouva ze dne 6. 10. 2016 - bezúplatný převod pozemku p.č. 1435/2 od KÚPK.
Dohody o provedení	za období leden - prosinec 2016

práce	
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	1) Veřejnoprávní smlouva ze dne 28. 6. 2016 - poskytnutí příspěvku ve výši 1 000,00 Kč TJ Únějovice na dětský den. 2) Veřejnosprávní smlouva ze dne 15. 6. 2016 – poskytnutí příspěvku ve výši 5 000,00 Kč Chovatelům Únějovice.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. A 57/PSOV-2016 ze dne 27. 10. 2016 na akci: "Oprava kapličky v Únějovicích" - přijatá dotace ve výši 100 000,00 Kč.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej)	1) Kupní smlouva ze dne 1. 11. 2016 - koupě pozemků p.č. 841 a 850. 2) Kupní smlouva ze dne 14. 3. 2016 - prodej pozemků p.č. 647/69, 647/63, 647/68, 647/72, 647/66, 647/70 647/67 a p.č. 647/71
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k výše uvedeným kupním smlouvám o prodeji pozemků
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	zaslané na KÚPK 29. 6. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2015 - prosinec 2016
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	zaslaná na KÚPK 29. 6. 2016

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice:

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 95 odst. 1 - *Zápis ze zasedání zastupitelstva obce neměl předepsané náležitosti.*
Nedostatek: Zápisy ze zastupitelstva obce neobsahovaly schválený pořad jednání zastupitelstva.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 119 - *Činnost výboru nebyla doložena.*
Nedostatek: Nebyla doložena činnost kontrolního a finančního výboru.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

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

- § 10a, odst. 3 - *Poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci územním samosprávným celkem bez veřejnoprávní smlouvy*

Nedostatek: Výdajovým pokladním dokladem č. 98 ze dne 28. 12. 2015 byl poskytnut příspěvek na činnost spolku chovatelů (vyplaceno předsedovi spolku p. KROA Alois, starosta obce) ve výši 8 000,00 Kč. Kontrolní skupině nebyla doložena žádost spolku chovatelů o poskytnutí příspěvku a veřejnoprávní smlouva sepsaná mezi obcí a spolkem. V rozpočtu ÚSC nebyl poskytnutý příspěvek zanesen a o poskytnutí příspěvku bylo chybně účtováno na paragraf 3419 - Ostatní tělovýchovná jednota.

(Napraveno)

- Opatření k nápravě (splněno dne: 5.6.2017). Nedostatek se již v roce 2016 neopakuje.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2016

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2016

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů
- § 95 odst. 1 - *Zápis ze zasedání zastupitelstva obce neměl předepsané náležitosti.*

Nedostatek: Záписы ze zastupitelstva obce neobsahovaly schválený pořad jednání zastupitelstva.

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

- c4) překročení působnosti
Činnost výboru nebyla doložena.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2016

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2016

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

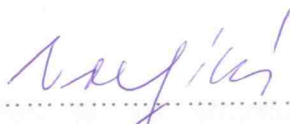
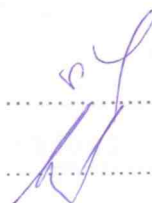
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	10,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 8. 6. 2017

Podpisy kontrolerek:

Bc. Hana Škoríková

Eva Veseláková



Jitka Volfíková

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 Únějovice o počtu 7 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

.....
Kroa A.

Alois Kroa

starosta obce

Dne:

8. 6. 2017

OBEC
ÚNĚJOVICE

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 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 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.