



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

Výtisk č. 1

Čj: EK/2623/17

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Únějovice, IČO: 00572462
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

02.02.2018

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. 2017 – 31. 12. 2017

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Eva Veseláková, Dis.
- kontrolorky:
 - 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 el.podobě 6. - 26. 12. 2016
Rozpočtová opatření	č. 1 - 9 schválena starostou, č. 10 schválena ZO dne 28. 12. 2017, zveřejněna v zákonném termínu
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2017 - 2019, 2019 - 2021
Schválený rozpočet	na rok 2017 schválen ZO 28. 12.2016 jako přebytkový, zveřejněn od 28. 12. 2016
Závěrečný účet	za rok 2016 schválen ZO 26. 6. 2017 s výhradou, jeho návrh zveřejněn 9. - 26. 6. 2017, ZÚ zveřejněn od 26. 6. 2017
Bankovní výpis	1. ČNB č.dokl. 17-802-00001 - 26, 2. KB spořicí č.dokl. 17-803-00001 - 9, 3. KB běžný č.dokl. 17-801-00001 - 520
Evidence majetku	v úč.programu KEO
Evidence poplatků	za odpady a psy
Faktura	1. došlé č. 1 - 101, 2. odeslané č. 1 - 6
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2017
Inventurní soupis majetku a závazků	sestavena k 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2017
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2017
Mzdová agenda	mzdové listy za leden - prosinec 2017
Pokladní doklad	č. dokl. 17-701-00001 - 89
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2017
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2017
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2017
Účetní deník	bankovní, pokladní deníky za leden - prosinec 2017
Účetní doklad	č.dokl. 17-007-00001 - 27
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období únor - prosinec 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2012
Dohody o provedení práce	za leden - prosinec 2017
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva č. 1/2017 ze dne 20. 1. 2017 s TJ Únějovice ve výši 20 000,00 Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým	Smlouva o poskytnutí inv.dotace č. 46622017 ze dne 8. 11. 2017 ve výši 103 000,00 Kč z PK na přístavbu

dotacím	pergoly
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	1. Protokol č. 4/2017 o předání a převzetí polní cesty HPC2C a HPC3 v k.ú. Únějovice ze dne 29. 12. 2017 ve výši 5,816.995,00 Kč, 2. Směnná smlouva ze dne 18.4. 2017 se ZEAS Koloveč
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	ke směnné smlouvě
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	doručena na KÚPK 27. 6. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2016 - prosinec 2017
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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. 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.
(napraveno)

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.

(napraveno)

b) při dílčím přezkoumání za rok 2017

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	8,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,98 %
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

Ověřili jsme poměr dluhu **ÚSC Únějovice** 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 provedli výběrovým způsobem, tak abychom získali přiměřenou jistotu, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, přičemž **ÚSC Únějovice** 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.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 02.02.2018

Podpisy kontrolorek:

Jitka Volfíková



Eva Veseláková, Dis.

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 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Alois Kroa

OBEC
ÚNĚJOVICE

starosta obce

Dne:

02.02.2018

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Únějovice	ALOIS KROA
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Eva Veseláková, Dis.

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.