

Č. j.: PK-EK/2407/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Únějovice, IČO: 00572462
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

20. 05. 2020 v sídle KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13 Plzeň

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

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Jitka Volfíková**
- kontrolorka:
 - Bc. Hana Škoríková

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:

- Magdalena Hergetová – účetní obce

Přezkoumání bylo v roce 2020 provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly územním samosprávným celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány z veřejně dostupných informací (úřední deska ÚSC, internetové stránky ÚSC, profil zadavatele veřejných zakázek, registr smluv, informační portál MF MONITOR).

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	na rok 2019 zveřejněn 4. - 27. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1, 2, 4 - 8 chválena starostou obce č. 3 a 9 schváleno ZO, všechna řádně zveřejněna
Schválený rozpočet	schválen ZO 27. 12. 2018 jako přebytkový, zveřejněn od 27. 12. 2018 do 31. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen ZO na období 2017 - 2021 11. 9. 2017, návrh zveřejněn 25. 8. - 11. 9. 2017 po schválení zveřejněn od 9. 10. 2017 dosud
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen ZO 24. 6. 2019 bez výhrad, návrh zveřejněn 27. 5. - 24. 6. 2019, po schválení zveřejněn od 25. 6. 2019 dosud
Bankovní výpisy	1. běžný účet u KB za leden - prosinec 2019, 2. běžný účet u ČNB za leden - prosinec 2019
Evidence majetku	přehled majetku v účetním programu KEO, výpis z KN k 31. 12. 2019
Faktury	1. došlé faktury č. 1 - 114, 2. odeslané faktury č. 1 - 6
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2019
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2019
Mzdová agenda	předpisy mezd za leden - prosinec 2019
Pokladní doklady	PPD a VPD č. 1 - 106
Pokladní deník	za leden - prosinec 2019
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2019
Účetní deníky	sestaven za leden - prosinec 2019
Účetní doklady	1. vnitřní účetní doklady č. 19-007-001 - 033, 2. bankovní výpisy ČNB č. dokladu 19-802-001 - 025, 3. bankovní výpisy KB č. dokladu 19-801-001 - 566, 4. došlé faktury č. dokladu 19-001-001 - 114.
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor – prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2019
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2018 - prosinec 2019
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikivosti v příštích obdobích.

V rámci prověření zúženého rozsahu předmětů přezkoumání viz. bod A. Přezkoumané písemnosti nebyly shledány 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 2019

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2019

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

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

A. 1 Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový

„Ověřily jsme poměr dluhu 0 % **ÚSC Únějovice** 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. **Dluh** ÚSC Únějovice nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.“

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 28. 05. 2020

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, byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice o počtu 4 stran byl dálkově seznámen starosta obce Alois Kroa.

Rozdělovník:

ÚSC Únějovice – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
Krajský úřad Plzeňského kraje – BC. Hana Škoríková