

# KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Skroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2709/20

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice, IČO: 00572462 za rok 2020

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**20. 5. 2021**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Únějovice**

Únějovice 30, 345 43 Koloveč

**Přezkoumané období: 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Mgr. Kateřina Kasalová
- kontrolorka:
  - Ing. Pavlína Melčová Bočanová

**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	na rok 2020 zveřejněn od 12. 12. 2019 v souladu s platnými předpisy
Rozpočtová opatření	č. 1 - 11
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen dne 30. 12. 2019 a zveřejněn v souladu s platnými předpisy
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen bez výhrad ZO dne 30. 6. 2020
Bankovní výpisy	vedené u KB, ČNB
Faktury	přijaté faktury č. 1 - 114 vydané faktury č. 1 - 6
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2020
Pokladní doklady	č. 1 - 84
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Účetní doklady	vnitřní účetní doklad č. 1 - 21
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Veřejnoprávní smlouva	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce pro TJ Únějovice uzavřená dne 5. 6. 2020
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období prosinec 2019 - prosinec 2020
Zápisy z jednání kontrolního a finančního výboru	za období leden - prosinec 2020

## 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. 8 - Územní samosprávný celek nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.

**Nedostatek:** Nebyl zveřejněn závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na internetových stránkách obce do 30 dnů ode dne jeho schválení.

## 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 2020

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2020

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  
Územní samosprávný celek nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2020

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

#### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únějovice za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,91 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,76 %
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:

*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.“

Podpisy kontrolerek:

Ing. Pavlína Melčová Bočanová



Mgr. Kateřina Kasalová  
kontrolorka pověřená řízením  
přezkoumání



