



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2634/21

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Únějovice, IČO: 00572462
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

25. 05. 2022

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: OÚ Únějovice

Únějovice 30, 345 43 Koloveč

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Mgr. Kateřina Kasalová
- kontrolorka:
 - Jitka Volfíková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Magdalena Hergetová - účetní

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. 4. 2022 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

kontrola byla ukončena na místě dne 25. 5. 2022 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

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 | Návrh rozpočtu obce Únějovice byl zveřejněn na úřední desce a v el. podobě ve dnech 7. 12. - 28. 12. 2020. |
| Rozpočtová opatření | K 31. 12. 2021 bylo schváleno 9 rozpočtových opatření. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu FIN 2 - 12 M, nebyl zjištěn rozdíl. Celkem byly příjmy rozpočtu navýšeny o částku 1 176 266,23 Kč a výdaje rozpočtu navýšeny o částku 1 491 907,00 Kč. Byla provedena kontrola zveřejnění rozpočtových změn rozpočtu. Bylo postupováno v souladu s § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění. Nebyl zjištěn nedostatek. |
| Schválený rozpočet | Na rok 2021 schválen usnesením ZO č. 5/2020 dne 28. 12. 2020 jako schodkový s úhradou z prostředků z let minulých. |
| Střednědobý výhled rozpočtu | Návrh střednědobého výhledu na roky 2021 - 2023 byl zveřejněn na úřední desce a v el. podobě ve dnech 8. 12. - 28. 12. 2020. Střednědobý výhled na období 2021 - 2023 byl schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2020 a zveřejněn na úřední desce a v el. podobě dne 7. 1. 2021. |
| Závěrečný účet | Návrh závěrečného účtu za rok 2020 byl zveřejněn od 24. 5. 2021, schválen ZO bez výhrad usnesením č. 3/2021 dne 30. 6. 2021, součástí závěrečného účtu bylo vypořádání finančních vztahů, informace o hospodaření s majetkem, včetně uvedení výše tvorby a použití peněžních fondů, zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2020, výkaz FIN2-12 v členění podle rozpočtové skladby; po schválení zveřejněn dne 1. 7. 2021, v zákonné lhůtě. Účetní závěrka schválena dne 30. 6. 2021, doložena Protokolem o schválení účetní závěrky, výsledek hospodaření roku 2020 - zisk ve výši 700 003,43 Kč byl převeden z účtu 431 na účet 432. |
| Bankovní výpisy | Obec měla tyto bankovní účty /zůstatky k 31. 12. 2021/: KB běžný účet č. 24223321 - 1 002 984,66 Kč KB spořicí účet č. 43-9978130207/0100 - 4 005 996,92 Kč ČNB účet č. 94-1312321/0710 - 491 600,13 Kč |

| | |
|--------------------------------------|---|
| | <p>Zůstatky účtů celkem ve výši 5 500 581,71 Kč souhlasily se stavem účtu 231 uvedeným v hlavní účetní knize a v rozvaze k 31. 12. 2021 a se stavem na běžných účtech celkem ve výkazu Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2021.</p> <p>J&T Banka fondy - podílové listy - 2 222 960,46 Kč ČS č.ú. 1062259297/0800 - 1 000 000,00 Kč</p> |
| Faktury | <p>Byly zkontrolovány došlé faktury č. 1 - 113 za období leden - prosinec 2021 a dále faktury odeslané č. 1 - 10 za období leden - prosinec 2021. K fakturám došlým byl přiložen likvidační lístek s předpisem závazku a se zaúčtováním úhrady faktury, zároveň jsou faktury opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Faktury odeslané byly řádně zaúčtovány, dále byly faktury opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb. příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní. Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.</p> |
| Hlavní kniha | <p>Ke kontrole byla předložena hlavní kniha k datu 31. 12. 2021.</p> |
| Inventurní soupisy majetku a závazků | <p>Plán inventur na rok 2021 ze dne 29. 11. 2021 obsahoval termíny provedení inventarizace u jednotlivých druhů majetku, složení a jmenování inventarizačních komisí. Při inventarizaci se postupuje dle Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků obce Unějovice. Proškolení členů inventarizačních komisí bylo provedeno dne 20. 12. 2021 a doloženo podpisovou listinou jednotlivých členů. Inventurní soupisy obsahovaly náležitosti stanovené v §8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění - název účtu, účetní stav, inventurní stav, rozdíl, datum zahájení inventury, datum ukončení inventury a opatřeny byly podpisy členů inventarizační komise. Inventurní soupisy byly podloženy např. bankovní výpisy z účtů apod. Inventarizační zpráva byla zpracována inventarizační komisí dne 18. 1. 2022 a obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventarizace, doložení provedených inventur. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.</p> |
| Kniha došlých faktur | <p>Obec předložila "Knihu došlých faktur" k datu 31. 12. 2021. Obsahovala předepsané náležitosti. Obec k datu 31. 12. 2021 přijala celkem 113 dodavatelských faktur.</p> |
| Kniha odeslaných faktur | <p>Obec předložila "Knihu odeslaných faktur" k datu 31. 12. 2021. Obsahovala předepsané náležitosti. K datu bylo vydáno celkem 10 odběratelských faktur.</p> |
| Pokladní doklady | <p>Byla provedena kontrola doložitelnosti výdajů, kontrola příjmů finanční hotovosti, doklady č. 21-701-00001 - 00072. Všechny kontrolované příjmy a výdaje byly řádně</p> |

