



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**ÚSC Únětice, IČO: 00574333**  
**za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

**03. 04. 2018**

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

**Místo provedení přezkoumání: OÚ Únětice**

Únětice 6, 336 01 Blovice

**Přezkoumané období: 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Vendula Kotvanová
- kontrolorka:
  - Ing. Pavlína Melčová Bočanová

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Jiří Česal - starosta obce
- Jiří Šimek - místostarosta

## 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 2017 zveřejněn od 6. 2. do 22. 2. 2016
Pravidla rozpočtového provizoria	schválená v ZO dne 25. 11. 2016
Rozpočtové opatření	č. 1
Schválený rozpočet	na rok 2017 schválen ZO dne 22. 2. 2017 jako vyrovnaný
Závěrečný účet	za rok 2016 schválen ZO dne 19. 5. 2017 s výhradou
Bankovní výpisy	výpisy u ČNB č. 1 - 12 a České spořitelny č. 1-100
Faktury	přijaté faktury od č. 1 - 178 vydané faktury od č. 1/17 - 3/17
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2017
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2017
Kniha došlých faktur	za kontrolované období
Pokladní doklady	č. 1 - 131
Pokladní kniha	za kontrolované období
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2017
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2017
Účetní doklady	za období leden - prosinec 2017
Účtový rozvrh	platný pro daný rok
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2017
Smlouva o převodu majetku (prodej)	uzavřené v daném roce
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za období listopad 2016 - prosinec 2017
Zápisy z kontrolního a finančního výboru	za období leden - prosinec 2017

## B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únětice:

**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. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)  
- ČÚS 701 bod 6.2. a 6.4. - *Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu při převodech vlastnictví k nemovitým věcem, které podléhaly zápisu do katastru nemovitostí.*  
**napraveno**

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

#### b) při dílčím přezkoumání za rok 2017

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

### II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únětice za rok 2017

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

### III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únětice za rok 2017

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Únětice za rok 2017

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	11,49 %
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 nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost*

„Ověřily jsme poměr dluhu 29,70 % **ÚSC Únětice** 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. Na základě předložených podkladů a námi provedených postupů jsme dospěly k zjištění, že dluh **ÚSC Únětice** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.“

Podpisy kontrolorek:

Ing. Pavlína Melčová Bočanová



Vendula Kotvanová

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Únětice o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Dne: 3. 4. 2018

Jiří Česal  
starosta obce

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Únětice	Jiří Česal
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Pavlína Melčová Bočanová