

Elektronicky

Čj: PK-EK/1048/23

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Úněšov, IČO: 00258458
za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 12. 3. a 13. 3. 2024

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Úněšov

Úněšov 76, 330 38 Úněšov

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 – 31. 12. 2023

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Lenka Krausová
- kontrolorka: Ing. Vladimíra Neumannová

Při přezkoumání byla přítomna:

- Mgr. Marie Nechutná - starostka obce

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. 3. 2024 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

Kontrola byla ukončena na místě dne 13. 3. 2024 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 na rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce obce od 30. 11. 2022 do 31. 1. 2023. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde je návrh rozpočtu obce zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Postup byl souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že obec schválila rozpočet na rok 2023 do 31. 12. 2022, neřídilo se hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období 1 - 12/2023 byl rozpočet upraven celkem desetkrát: RO č. 1 schváleno starostkou dne 19. 1. 2023 a zveřejněno 26. 1. 2023, navýšení příjmů i výdajů o 182 600,00 Kč; RO č. 2 schváleno starostkou dne 14. 2. 2023 a zveřejněno 24. 2. 2023, navýšení příjmů i výdajů celkem o 40 200,00 Kč, přesuny na straně výdajů; RO č. 3 schváleno starostkou dne 11. 4. 2023 a zveřejněno 26. 4. 2023, navýšení příjmů i výdajů celkem o 392 546,60 Kč; RO č. 4 schváleno ZO dne 20. 6. 2023 a zveřejněno 28. 6. 2023, navýšení příjmů i výdajů celkem o 4 985 536,00 Kč, přesuny na straně výdajů; RO č. 5 schváleno ZO dne 20. 7. 2023 a zveřejněno 27. 7. 2023, navýšení příjmů i výdajů celkem o 642 000,00 Kč, přesuny na straně výdajů; RO č. 6 schváleno ZO dne 22. 8. 2023 a zveřejněno 28. 8. 2023, přesuny na straně výdajů; RO č. 7 schváleno ZO dne 21. 9. 2023 a zveřejněno 27. 9. 2023, navýšení příjmů i výdajů celkem o 2 100 702,00 Kč; RO č. 8 schváleno starostkou dne 19. 10. 2023 a zveřejněno 25. 10. 2023, navýšení příjmů i výdajů celkem o 108 000,00 Kč, přesuny na straně výdajů; RO č. 9 schváleno starostkou dne 22. 11. 2023 a zveřejněno 27. 11. 2023, navýšení příjmů i výdajů celkem o 221 050,00 Kč; RO č. 10 schváleno ZO dne 12. 12. 2023 a zveřejněno 21. 12. 2023, navýšení příjmů i výdajů celkem o 796 900,00 Kč, přesuny na straně výdajů. Změny rozpočtu byly následně zaneseny do výkazu FIN 2 - 12 M, nebyl zjištěn rozdíl.

	Byla provedena kontrola zveřejnění rozpočtových změn rozpočtu. Bylo postupováno v souladu s § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Nebyl zjištěn nedostatek.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl schválen ZO dne 15. 12. 2022 jako schodkový s celkovými příjmy 40 553 200,00 Kč a celkovými výdaji 57 765 830,00 Kč. Schodek ve výši 17 212 630,00 Kč bude hrazen z přebytků hospodaření minulých let. Oznámení o zveřejnění dokumentů (schváleného rozpočtu obce Úněšov na rok 2023) v elektronické podobě a možnost nahlédnutí do jejich listinných podob dle zákona č. 250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, bylo zveřejněno na úřední desce dne 16. 12. 2022. Postup byl v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	V rámci schváleného rozpočtu na rok 2023 byla příspěvkové organizaci Mateřská škola Úněšov, příspěvková organizace schválena výše neinvestičního příspěvku na provoz ve výši 516 000,00 Kč a investiční příspěvek ve výši 40 000,00 Kč. Závazné ukazatele rozpočtu byly sděleny příspěvkové organizaci dne 15. 12. 2022.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2023 - 2025 byl zveřejněn od 30. 11. 2022 do 15. 12. 2022. Střednědobý výhled rozpočtu obce byl schválen ZO dne 15. 12. 2022 a zveřejněn od 19. 12. 2022. Územní samosprávný celek oznámil na úřední desce, kde je střednědobý výhled obce na období 2023 - 2025 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Postup byl v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Úněšov za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce od 6. 4. 2023 – 27. 4. 2023. Shodně byl zveřejněn i v elektronické podobě. Závěrečný účet byl schválen ZO dne 25. 4. 2023 bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl zveřejněn od 26. 4. 2023. Byla provedena kontrola zveřejnění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 17 odst. 8 zák. č. 250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Účetní závěrka obce za rok 2022 byla schválena ZO dne 25. 4. 2023. Postup byl v souladu s § 84 zákona č. 128/2000 Sb., Zákon o obcích.
Bankovní výpisy	Obec měla tyto bankovní účty (zůstatky k 31. 12. 2023): č. účtu 94-2514371/0710 částka 810 558,75 Kč, č. účtu 9425371/0100 částka 8 890 842,59 Kč, č. účtu 107-6740450207/0100 částka 2 239 978,04 Kč. Zůstatky běžných účtů souhlasily se stavem účtu 231 uvedeným v hlavní účetní knize k 31. 12. 2023 a stavem na Běžných

	<p>účtech celkem ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023. č. účtu 94-639290617/0100 částka 26 001 200,28 Kč Zůstatek účtu souhlasil se stavem účtu 244 uvedeným v hlavní účetní knize k 31. 12. 2023. č. účtu 280827749/0300 částka 144 183,34 Kč č. účtu 325003242/0300 částka 881 952,80 Kč Zůstatek účtu souhlasil se stavem účtu 245 uvedeným v hlavní účetní knize k 31. 12. 2023.</p>
Dohody o hmotné odpovědnosti	Dohoda o odpovědnosti ze dne 1. 7. 2007.
Faktury	<p>Byly kontrolovány přijaté faktury 1 - 465. Faktury byly založené v šanonu a byl k nim přiložen průvodní doklad obsahující číslo faktury, datum doručení, účtování předpisu závazku a datum úhrady. Doklady byly opatřeny podpisy příkazce operace a hlavní účetní. Předběžná kontrola před vznikem závazku v kompetenci příkazce operace a správce rozpočtu byla doložena individuálními nebo limitovanými přísliby.</p> <p>Předložené vydané faktury č. 1 - 223 byly vyhotoveny v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Byly schváleny příkazcem operace a hlavní účetní v rámci předběžné kontroly po vzniku pohledávky.</p> <p>Nebylo zjištěno porušení zákona č. 563/1991 Sb., Zákona o účetnictví a č. 320/2001 Sb., Zákon o finanční kontrole.</p>
Hlavní kniha	Hlavní kniha byla sestavena v programu Keo za období 1 - 12/2023 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden - prosinec 2023, obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2023.
Inventurní soupisy majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2023 ze dne 10. 11. 2023 obsahoval termíny provedení inventur u jednotlivých druhů majetku, složení a jmenování inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise bylo provedeno dne 15. 11. 2023 a doloženo podpisovou listinou jednotlivých členů. Inventurní soupisy obsahovaly náležitosti stanovené v § 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Byly předloženy inventurní soupisy sestavené k 31. 12. 2023 k účtům 018, 019, 021, 022, 028, 031, 036, 042, 052, 069, 078, 079, 081, 082, 088, 132, 192, 194, 231, 244, 245, 261, 263, 311, 314, 315, 321, 324, 331, 336, 337, 342, 343, 373, 374, 377, 378, 384, 388, 389, 401, 403, 406, 407, 432, 901, 905, 909, 955, 992, 999. Inventarizační zpráva za rok 2023 byla vyhotovena inventarizační komisí dne 30. 1. 2024. Obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení a doložení jednotlivých inventur. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.</p>
Kniha došlých faktur	Obec předložila "Knihu došlých faktur" zpracovanou v programu Keo. Obec za období leden - prosinec 2023 přijala 465 faktur. Faktury jsou zde řádně zapisovány včetně data úhrady.
Kniha odeslaných	Obec předložila elektronicky vedenou knihu vydaných faktur.

faktur	K 31. 12. 2023 je evidováno celkem 223 vystavených faktur. V době kontroly byly 2 faktury po splatnosti, kde pohledávky vznikly v roce 2023. Oběma odběratelům, kteří měli pohledávky po splatnosti, byly zaslány upomínky.
Pokladní doklady	Pokladní doklady (příjmy i výdaje) byly vedeny v jedné číselné řadě. Byly kontrolovány pokladní doklady č. 1 - 135 a 981 - 1 035. Nákupy proplacené přes pokladnu byly doloženy prvotními doklady. Pokladní doklady jsou vystavovány v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Kontrolou bylo ověřeno, že při nakládání s hotovostí je postupováno v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., Zákon o finanční kontrole.
Pokladní kniha (deník)	Kontrolní skupině byla předložena elektronicky vedená pokladní kniha. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly číslovány jednou číselnou řadou. Do 31. 12. 2023 bylo vystaveno 1 035 pokladních dokladů. Evidovaný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2023 ve výši 99 686,00 Kč souhlasil se stavem účtu 261 v hlavní účetní knize k 31. 12. 2023.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byla předložena "Příloha" sestavená k 31. 12. 2023 ze dne 12. 2. 2024. Příloha obsahovala doplňující informace k rozvaze.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2023 v programu Keo ze dne 12. 2. 2024. Aktiva ve výši 145 378 159,38 Kč (netto) odpovídala pasívům. Stálá aktiva byla ve výši 41 585 559,12 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 40 863 847,73 Kč na účtech 018, 019, 021, 022, 028.
Účetní deník	Kontrolní skupině byl předložen účetní deník za období 1 - 12/2023. Zápisy v účetním deníku byly řazeny chronologicky.
Účetní doklady	Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky - program Keo. Byly překontrolovány faktury přijaté vztahující se k bankovnímu výpisu běžného účtu č. 9425371/0100 a to za měsíc leden až prosinec se zaměřením na správnost účtování, doložitelnost prvotních dokladů (došlé faktury 1 - 465) a dále jejich úhradu. Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., Zákon o účetnictví.
Účtový rozvrh	platný pro rok 2023
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke kontrole byl předložen "Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M" sestavený k 12/2023 v programu Keo. Celkové příjmy po konsolidaci byly ve výši 39 679 667,05 Kč. Celkové výdaje po konsolidaci byly ve výši 30 870 151,36 Kč. Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činilo 8 809 515,69 Kč. Stav ke konci vykazovaného období základního běžného účtu ÚSC činil částku 11 941 379,38 Kč a odpovídal částce vykázané v rozvaze a hlavní účetní knize na účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků. Stav ke konci vykazovaného období pokladny činil částku 99 686,00 Kč a odpovídal částce vykázané v rozvaze a hlavní účetní knize na účtu 261 – Pokladna. Dále byly předloženy "Výkazy Fin 2 –

	12 M" sestavené ke 3/2023, 6/2023 a 9/2023. Kontrolou bylo ověřeno, že bylo postupováno v souladu s § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený k 31. 12. 2023 programem Keo ze dne 12. 2. 2023. Obec Úněšov nevykazuje hospodářskou činnost. Byly vykázány náklady ve výši 31 703 185,62 Kč a výnosy ve výši 39 308 231,10 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 7 605 045,48 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2023.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" za období 12/2023 zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Úněšov, příspěvková organizace. Aktiva ve výši 1 461 855,79 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva činila částku 853 030,98 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 810 421,98 Kč na účtech 022 a 028. Zůstatek běžného účtu (SU 241) činil 850 874,20 Kč a zůstatek FKSP činil 62 524,77 Kč (SU 243).
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Ke kontrole byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" za období 12/2023 zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola Úněšov, příspěvková organizace. Zřízená příspěvková organizace neprovozuje hospodářskou činnost.
Smlouvy nájemní	Nájemní smlouva na část pozemku p.č. 298/1 v k.ú. Podmokly u Úněšova o celkové výměře 15 m ² za cenu 30 Kč/rok, záměr zveřejněn od 19. 10. – 6. 11. 2023, smlouva uzavřena dne 7. 11. 2023. Nájemní smlouva na garáž na pozemku p.č. st. 109 v k.ú. Úněšov o celkové výměře 19 m ² za cenu 2 400 Kč/rok, záměr zveřejněn od 19. 10. – 6. 11. 2023, smlouva uzavřena dne 10. 11. 2023. Nájemní smlouva na část pozemku p.č. 25/1 v k.ú. Čbán o výměře 487 m ² za cenu 244 Kč/rok, záměr zveřejněn od 15. 5. – 30. 5. 2023, smlouva uzavřena dne 26. 6. 2023.
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 31832023 na projekt s názvem „Cyklostezka Číhaná – Úněšov – vodovod 2. etapa – propojení a ČS“ ve výši 642 000,00 Kč, Smlouva uzavřena dne 21. 8. 2023. Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 387732023 na akci „Výměna střechy na budově obecních dílen“ ve výši 350 000,00 Kč, Smlouva uzavřena dne 30. 8. 2023.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo uzavřená dne 17. 3. 2023 a zveřejněná na profilu zadavatele dne 27. 3. 2023 na akci „Výměna střechy na budově obecních dílen“ za cenu 782 302,00 Kč bez DPH. Smlouva o dílo uzavřená dne 17. 5. 2023 a zveřejněná na profilu zadavatele dne 22. 5. 2023 na akci „Úněšov - obytná zóna 2. a 3. část SO 510 - STL plynovod“ za cenu 1 059 582,40 Kč bez DPH. Smlouva o dílo uzavřená dne 11. 7. 2023 a zveřejněná na

	<p>profilu zadavatele dne 11. 7. 2023 na akci „Cyklostezka Číhaná-Úněšov-vodovod 2. etapa-propojení a ČS“ za cenu 1 132 986,64 Kč bez DPH.</p> <p>Smlouva o dílo uzavřená dne 14. 7. 2023 a zveřejněná na profilu zadavatele dne 14. 7. 2023 na akci „Cyklostezka - Číhaná - Úněšov - Podmokly“ za cenu 13 859 259,99 Kč bez DPH.</p> <p>Smlouva o dílo uzavřená dne 23. 12. 2023 a zveřejněná na profilu zadavatele dne 27. 12. 2023 na akci „Nakládání s odpady ve správním území obce Úněšov 2024-2026“.</p> <p>Postup byl v souladu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., Zákon o zadávání veřejných zakázek.</p>
Smlouvy o převodu majetku (prodej, převod)	<p>Kupní smlouva na prodej pozemků:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ pozemek p.č. 2 o výměře 70 m² a p.č. 265/7 o výměře 129 m² v k.ú. Vojtěšín za 29 850,00 Kč, prodej schválen ZO dne 28. 2. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 9. 9. - 26. 9. 2022, smlouva uzavřena dne 24. 4. 2023, uhrazeno dne 24. 4. 2023; ➤ pozemek p.č. 1634/2 o výměře 124 m² v k.ú. Úněšov za 18 600,00 Kč, prodej schválen ZO dne 28. 2. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 9. 9. - 25. 9. 2022, smlouva uzavřena dne 8. 3. 2023, uhrazeno dne 8. 3. 2023; ➤ pozemek p.č. 445/30 o výměře 46 m² v k.ú. Číhaná za 6 900,00 Kč, prodej schválen ZO dne 28. 2. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 24. 6. - 11. 7. 2022, smlouva uzavřena dne 7. 6. 2023, dne 6. 6. 2023; ➤ pozemek p.č. 341/2 o výměře 467 m², p.č. 350/3 o výměře 401 m² v k.ú. Budeč u Číhané za 130 200,00 Kč, prodej schválen ZO dne 25. 4. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 2. 3. - 20. 3. 2023, smlouva uzavřena dne 21. 9. 2023, uhrazeno dne 15. 6. 2023; ➤ pozemek p.č. 298/21 o výměře 108 m² v k.ú. Podmokly u Úněšova za 16 200,00 Kč, prodej schválen ZO dne 20. 6. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 2. 3. - 20. 3. 2023, smlouva uzavřena dne 25. 10. 2023, uhrazeno dne 23. 10. 2023. <p>Kupní smlouvy na nákup pozemku:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ pozemek p.č. 400/2 o výměře 57 m² v k.ú. Budeč u Číhané za 8 550,00 Kč, nákup schválen ZO dne 25. 4. 2023, smlouva uzavřena dne 4. 7. 2023, uhrazeno dne 4. 7. 2023. <p>Smlouvy o bezúplatném převodu:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ pozemek p.č. 1605/17 o výměře 4 m², pozemek p.č. 1605/29 o výměře 105 m², pozemek p.č. 1605/30 o výměře 248 m², pozemek p.č. 1605/56 o výměře 56 m² v k.ú. Úněšov od České republiky – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, schváleno ZO dne 26. 4. 2022, smlouva uzavřena 5. 1. 2023; ➤ pozemek p.č. 445/6 o výměře 346 m², pozemek p.č. 445/8 o výměře 498 m², v k.ú. Číhaná od České republiky – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, schváleno ZO

	dne 20. 6. 2023, smlouva uzavřena 24. 7. 2023. Postup byl v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., Zákon o obcích.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k veřejné zakázce na „Nakládání s odpady ve správním území obce Úněšov 2024 - 2026“. Veřejná zakázka na akci „Cyklostezka – Číhaná – Úněšov - Podmokly“.
Vnitřní předpisy a směrnice	Směrnice k finanční kontrole č. 1/2021, Směrnice o inventarizaci č. 1/2022.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápis ze dne 15. 12. 2022, 28. 2. 2023, 25. 4. 2023, 20. 6. 2023, 20. 7. 2023, 22. 8. 2023, 21. 9. 2023, 12. 12. 2023.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec nemá zřízeny peněžní fondy.
Hospodaření zřízené příspěvkové organizace	Dne 28. 2. 2023 schválilo ZO účetní závěrku Mateřské školy Úněšov, p. o. za rok 2022. Hospodářský výsledek Mateřské školy Úněšov, p.o. za rok 2022 ve výši 69 255,49 Kč. Přebytek hospodaření je ponechán Mateřské škole Úněšov a bude převeden 65 255,49 Kč do rezervního fondu a 4 000,00 Kč do fondu odměn.
Zápisy finančního a kontrolního výboru	Zápis finančního výboru ze dne 15. 11. 2023. Zápisy kontrolního výboru ze dne 16. 1. 2023.

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úněšov:

nebyly zjištěny 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 2023

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úněšov za rok 2023

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úněšov za rok 2023

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úněšov za rok 2023

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,77 %
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 Úněšov** 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 Úněšov** 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.“

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.

Územní celek prohlašuje, že poskytl veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly vliv na hospodaření územního celku a sestavení účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.

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 Úněšov o počtu 10 stran byla dne 13. 3. 2023 seznámena starostka obce.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, které přezkoumání vykonaly.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 14. 3. 2024

Rozdělovník

starostka obce - Mgr. Marie Nechutná

Krajský úřad Plzeňského kraje - Mgr. Ivana Musilová