



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

Výtisk č. 1

Čj: EK/2327/17

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC Úněšov, IČO: 00258458
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo dne: 23.05.2018

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Úněšov

Úněšov 76, 330 38 Úněšov

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Lenka Bulínová, DiS.
- kontrolorka:
 - Jaroslava Nedvědová

Při přezkoumání byly přítomny:

- Mgr. Marie Nechutná - starostka obce
- Lenka Hlousová - účetní obce

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
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 10
Rozpočtový výhled	na období 2017 - 2019
Schválený rozpočet	na rok 2017, schválen ZO dne 15. 12. 2016 jako schodkový
Závěrečný účet	za rok 2016, schválen ZO dne 22. 6. 2017 bez výhrad
Bankovní výpisy	č. 140 - 155
Faktury	čís. 204 - 233
Hlavní kniha	za období 12/2017
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2017
Kniha došlých faktur	leden - prosinec 2017
Odměňování členů zastupitelstva	mzdové listy zastupitelů za rok 2017
Pokladní doklady	č. 1317 - 1218, 973 - 931
Pokladní kniha (deník)	k dokladům č. 1317 - 1218, 973 - 931
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2017
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2017
Účtový rozvrh	platný v roce 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2017
Rozvaha zřízené příspěvkové organizace	MŠ Úněšov sestavená k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty zřízené příspěvkové organizace	MŠ Úněšov sestavený k 31. 12. 2017
Dohody o provedení práce	uzavřené v přezkoumaném období
Smlouvy o převodu majetku	směna pozemku ze dne 20. 12. 2017 prodej pozemku ze dne 22. 12. 2017 nákup pozemku 15. 12. 2017
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná v roce 2017
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uvedeným smlouvám
Výsledek kontroly zřízené organizace	VS kontrola v PO MŠ Úněšov ze dne 2. 10. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2016 - prosinec 2017

Účetní závěrka	obce za rok 2016, schválena ZO dne 22. 6. 2017
Zápisy finančního a kontrolního výboru	MŠ Úněšov za rok 2016, schválena ZO dne 9. 2. 2017 FV ze dne 20. 11., 9. 10. KV ze dne 1. 12., 23. 10., 12. 7.

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 2017

dílčí přezkoumání nebylo provedeno.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úněšov za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úněšov za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Úněšov 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	1,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,23 %
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 0,00 % **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.“

Úněšov dne 23. 5. 2018

Podpisy kontrolorek:

Jaroslava Nedvědová

Nedvědová
.....

Bulínová
.....

Bc. Lenka Bulínová, DiS.
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

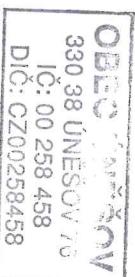


Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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 Úněšov o počtu 5 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela



.....
Marie Nechutná

Dne: 23.05.2018

Mgr. Marie Nechutná
starostka obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	ÚSC Úněšov	Mgr. Marie Nechutná
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvědová