

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Unčín

se sídlem Unčín 24, 592 42 Jimramov, IČO: 00599905
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. července 2024 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **4. září 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **7. května 2025** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 7. května 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Unčín
Unčín 24
592 42 Jimramov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245367116

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Ing. Pavel Švarc - starosta
Simona Kovářová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při konečném přezkoumání hospodaření obce Unčín **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání obce Unčín za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Unčín za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,33 %
Podíl závazků na rozpočtu	37,13 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	11,52 %
Ukazatel likvidity	1,64

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 7. května 2025

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Unčín	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Unčín byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2024 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2023, zveřejněna od 20. 12. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 15. 1. do 26. 2. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2024, zveřejněn dne 26. 2. 2024 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 6. 3. 2024 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Unčín“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2024

Rozpočtová opatření - schváleno zastupitelstvem obce:

- č. 1 dne 1. 5. 2024, zveřejněno dne 6. 5. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 5. do 26. 6. 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 26. 6. 2024 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2024 (faktura č. 1 až 82)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2024 (faktura č. 1 až 9)

Faktury:

- č. 241963 ze dne 21. 4. 2024 (KDF č. 49) dodavatel MUNIPOLIS s.r.o. IČO 29198950 na částku 10 062,36 Kč vč. DPH za licenci na komunikační systém, uhrazena dne 30. 4. 2024 výpis č. 4 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 9122400061 ze dne 26. 4. 2024 (KDF č. 51) dodavatel VODÁRENSKÁ AKCIOVÁ SPOLEČNOST, a.s. IČO 49455842 na částku 5 245 Kč vč. DPH za opravu šoupěte na vodojemu, uhrazena dne 14. 5. 2024 výpis č. 5 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 2024032 ze dne 10. 5. 2024 (KDF č. 57) dodavatel FOREST - HOLZ s.r.o. IČO 36951487 na částku 60 233,60 Kč vč. DPH za sazenice lesních dřevin, uhrazena dne 24. 5. 2024 výpis č. 5 (KB), zaúčtováno v hodnotě 53 780 Kč na účet 501

- č. 202418 ze dne 19. 6. 2024 (KDF č. 75) dodavatel Ing. Jaroslav Kučera IČO 02710269 na částku 29 000 Kč vč. DPH za projektovou dokumentaci novostavby požární zbrojnice, uhrazena dne 27. 6. 2024 výpis č. 6 (KB), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2024 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc červen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 6)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 69)

Pokladní doklady - za měsíce květen a červen 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 53 až 69)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024

Účetnictví ostatní:

- účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 6. 2024
- účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Unčín“ za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 1. 5. 2024

Dohoda o provedení práce - ze dne 31. 3. 2024 (administrativní práce pro obec), za květen 2024 sjednána odměna 7 473 Kč, vyplacena dne 5. 6. 2024 výpis č. 6 (KB)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 13. 12. 2023, 21. 2., 1. 5. a 19. 6. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schváleno zastupitelstvem obce:

- č. 2 dne 18. 9. 2024, zveřejněno dne 23. 9. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 3. 2. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 13. 2. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 3. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 3. 2. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 175)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 15)

Faktur:

- č. 2024-200108 ze dne 30. 9. 2024 (KDF č. 131) dodavatel STAREDO s.r.o. IČO 28270495 na částku 1 473 187,61 Kč vč. DPH za provedené práce na akci Unčín -Výstavba hasičské zbrojnice, uhrazena dne 30. 10. 2024 výpis č. 109 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. 202417 ze dne 2. 12. 2024 (KDF č. 153) dodavatel Martin Gloser IČO 75735504 na částku 36 991 Kč vč. DPH za elektromontážní práce, uhrazena dne 9. 12. 2024 výpis č. 124 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 240203009 ze dne 4. 12. 2024 (KDF č. 161) dodavatel Flidr metal s.r.o. IČO 60110813 na částku 6 465,03 Kč vč. DPH za náhradní díly, uhrazena dne 16. 12. 2024 výpis č. 128 (KB), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2024 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 123 až 132)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 119)

Pokladní doklady - za měsíc září 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 84 až 94)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2024 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2024

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 28. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 28. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - za období listopad a prosinec 2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konané dne 18. 9., 13. 11. a 9. 12. 2024