

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Unčín**

se sídlem Unčín 24, 592 42 Jimramov, IČO: 00599905  
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. srpna 2022 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 **12. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **10. května 2023** 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 10. května 2023.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Unčín  
Unčín 24  
592 42 Jimramov

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20225033744\_3  
- kontrolor:  
pověření číslo 20225075025\_7

**Bc. Lenka Sušilová**  
  
Ing. Jaroslava Leixnerová

**Podklady předložil:**

**Ing. Pavel Švarc - starosta**  
Jana Gloserová - 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 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 za rok 2022 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Unčín za rok 2022

**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 2022 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	0,06 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,78 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,20 %
Ukazatel likvidity	12,85

  

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. května 2023

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....  
kontrolor

## **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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Unčín	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Unčín byly využity následující písemnosti:**

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2021, zveřejněna dne 20. 12. 2021 na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 10. 1. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 3. 2. 2022, zveřejněn dne 9. 2. 2022 na internetových stránkách obce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 9. 2. 2022 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Unčín“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 3. 2. 2022

Rozpočtová opatření schválena starostkou:

- č. 1 dne 28. 2. 2022, zveřejněno dne 7. 3. 2022

- č. 2 dne 11. 4. 2022, zveřejněno dne 13. 4. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 5. 2022 schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 4. 7. 2022 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Kniha došlých faktur - za hlavní činnost předložena ke dni 31. 8. 2022 (faktura č. 1 až 101)

Kniha odeslaných faktur - za hlavní činnost předložena ke dni 31. 8. 2022 (faktura č. 1 až 2)

Faktura č. DPR-22-0837 ze dne 26. 7. 2022 (KDF č. 89) dodavatel VODASERVIS s.r.o. IČO 26277841 na částku 5 995,55 Kč vč. DPH za nákup kolorimetru, pH metru a příslušenství, uhrazena dne 27. 7. 2022 výpis č. 74 (KB a.s.), zaúčtováno na účet (028 a 902)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2022 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za hlavní činnost měsíc červenec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 63 - 75)

Pokladní kniha - za hlavní činnost předložena ke dni 31. 8. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 91)

Pokladní doklady - za hlavní činnost za měsíc červenec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 65 až 84)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 022, 028, 031 a 902) ke dni 31. 8. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za srpen 2022

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2022

Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Unčín“ za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 6. 2022

Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 18. 5. 2022 (kupující Libor Šutera nar. 1969) s právními účinky vkladu ke dni 23. 5. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 20. 10. do 8. 11. 2021, kupní cena ve výši 2 700 Kč uhrazena dne 30. 6. 2022 (příjmový pokladní doklad č. 63)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 23. 2. 2022 (obdarovaný Diecézní charita - Oblastní charita Žďár nad Sázavou IČO 44990260), finanční dar ve výši 13 000 Kč (náklady na spolufinancování sociálních služeb), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 2. 2022, dar vyplacen dne 9. 3. 2022 výpis č. 24 (KB a.s.)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 2. 3. 2022 (obdarovaný Římskokatolická farnost Dalečín IČO 65759508), finanční dar ve výši 10 000 Kč (náklady na výměnu okenních výplní na kostele sv. Jakuba Většího v Dalečíně), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 3. 2. 2022, dar vyplacen dne 7. 3. 2022 výpis č. 23 (KB a.s.)

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 18. 7. 2022 (obdarovaný COOP družstvo Velké Meziříčí IČO 00032344), finanční dar ve výši 114 209,10 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 4. 2022, dar vyplacen dne 25. 7. 2022 výpis č. 73 (KB a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 30. 11. 2021, 3. 2., 5. 4. a 15. 6. 2022

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

- č. 8 dne 19. 12. 2022, zveřejněno dne 29. 12. 2022

- č. 9 dne 21. 12. 2022, zveřejněno dne 29. 12. 2022

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. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - za hlavní činnost předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 166)

Kniha odeslaných faktur - za hlavní činnost předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 8)

Faktura:

- č. 200220933 ze dne 14. 11. 2022 (KDF č. 141) dodavatel PETONA CZECH s.r.o. IČO 04402618 na částku 15 604 Kč vč. DPH za skříně, uhrazena dne 30. 11. 2022 výpis č. 120 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 235

- č. 220100449 ze dne 26. 10. 2022 (KDF č. 132) dodavatel Ladislav Fajmon - PAVERO IČO 07124520 na částku 7 457 Kč vč. DPH za nůžky STIHL HS, uhrazena dne 26. 10. 2022 výpis č. 106 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 234

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 10)

Pokladní kniha - za hlavní činnost předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 162)

Pokladní doklady - za měsíc říjen 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 112 až 127)

Evidence poplatků - za psy a TKO

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 022, 028, 042, 902) ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 1. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 22. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 6. 2. 2023

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 14. 9., 20. 10. a 15. 12. 2022