

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

se sídlem Unčín 24, 592 42 Jimramov, IČO: 00599905  
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. srpna 2023 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 **19. září 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **6. května 2024** 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 6. května 2024.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Unčín  
Unčín 24  
592 42 Jimramov

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235340042

**Bc. Lenka Sušilová**

**Podklady předložili:**

**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 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.

Při dílčím přezkoumání obce Unčín za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Unčín za rok 2023**

**n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .**

### **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 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,47 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,29 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	6,99 %
Ukazatel likvidity	3,55

<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 6. května 2024

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 využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Unčín	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2028 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 29. 11. do 21. 12. 2022, schválen zastupitelstvem dne 15. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 21. 12. 2022 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2023 schválena zastupitelstvem dne 15. 12. 2022, zveřejněna dne 21. 12. 2022 na internetových stránkách, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 20. 1. do 1. 3. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem dne 21. 2. 2022, zveřejněn dne 1. 3. 2023 na internetových stránkách, 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 15. 3. 2023 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Unčín“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 21. 2. 2023

Rozpočtové opatření - schváleno starostou:

- č. 3 dne 15. 5. 2023, zveřejněno dne 17. 5. 2023

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 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 17. 5. do 8. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem dne 7. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 8. 6. 2023 na internetových stránkách, 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 31. 8. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2023 (faktura č. 1 až 113)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2023 (faktura č. 1 až 7)

Faktury:

- č. 12023006 ze dne 24. 1. 2023 (KDF č. 9) dodavatel Ing. Petra Turková IČO 01313266 na částku 10 000 Kč vč. DPH za zpracování rozpočtu na akci novostavba požární zbrojnice, uhrazena dne 25. 1. 2023 výpis č. 11 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 23/08/0022 ze dne 8. 2. 2023 (KDF č. 22) dodavatel TRIADA, spol. s r.o. IČO 439871020 na částku 8 857,20 Kč vč. DPH za modul k DPH, uhrazena dne 22. 2. 2023 výpis č. 22 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (018)

- č. 2023086 ze dne 12. 5. 2023 (KDF č. 57) dodavatel FOREST - HOLZ s.r.o. IČO 26951487 na částku 67 187,95 Kč vč. DPH za sazenice lesních dřevin, uhrazena dne 17. 5. 2023 výpis č. 52 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2023 (KB, a.s. - 2x termínovaný účet a 1x běžný účet, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc květen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 47 až 57)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 100)

- výdajový pokladní doklad č. 83 ze dne 3. 7. 2023 na částku 7 326 Kč, daňový doklad č. 202325368 dodavatel JR Mobil Trade Czech s.r.o. IČO 24220591 za nákup mobilního telefonu Honor, zaúčtováno na účet 558 (028)  
Pokladní doklady - za měsíce červenec a srpen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 83 až 100)  
Evidence poplatků - Vyhlášky nepředloženy. Evidence poplatků za psy a TKO k 31. 8. 2023  
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 028, 042, 902) ke dni 31. 8. 2023  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za srpen 2023  
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023  
Účetnictví ostatní:  
Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem dne 7. 6. 2023  
Účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Unčín“ za rok 2022 schválena zastupitelstvem dne 7. 6. 2023  
Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo č. 1/2023 ze dne 26. 4. 2023, zhotovitel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005, předmět smlouvy "Oprava místní komunikace Unčín", cena díla 3 578 499,07 Kč vč. DPH, dokončení díla do 31. 10. 2023, zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 4. 2023  
Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 22. 6. 2023 (obdarovaný COOP družstvo Velké Meziříčí IČO 00032344), finanční dar ve výši 166 432,44 Kč, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 12. 4. 2023, dar vyplacen dne 26. 6. 2023 výpis č. 66 (KB, a.s.)  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 15. 12. 2022, 21. 2., 12. 4., 7. 6. a 16. 8. 2023

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 180)  
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 13)  
Faktury:  
- č. 230100443 ze dne 9. 11. 2023 (KDF č. 142) dodavatel Vladislav Fajmon IČO 07124520 na částku 3 037 Kč vč. DPH za opravu křovinořezu, uhrazena dne 23. 11. 2023 výpis č. 120 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511  
- č. 2311200434 ze dne 16. 11. 2023 (KDF č. 152) dodavatel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005 na částku 97 768 Kč vč. DPH za výstavbu dešťové kanalizace, uhrazena dne 6. 12. 2023 výpis č. 125 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 1-00000239  
- č. 2023-200109 ze dne 18. 12. 2023 (KDF č. 169) dodavatel STAREDO s.r.o. IČO 28270495 na částku 288 767,59 Kč vč. DPH za provedené práce na akci "Unčín - výstavba hasičské zbrojnice", uhrazena dne 20. 12. 2023 výpis č. 133 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042  
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (KB, a.s. - 2x termínovaný účet a 1x běžný účet, ČNB)  
Účetní doklady - za měsíc listopad 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 113 až 122)  
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 133)  
Pokladní doklady - za měsíce říjen a listopad 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 109 až 122)  
Evidence poplatků - k 31. 12. 2023 (psi, TKO)  
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 22. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 7. 2. 2024

Přehled rozpouštění transferů 1. 1. - 31. 12. 2023

Přehled odepisovaného majetku dle SU, AU k 31. 12. 2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0297 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 31. 5. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 126 000 Kč na realizaci projektu „Modernizace veřejného osvětlení obce“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 9. 3. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 12. 2023

Faktura č. 202308 ze dne 9. 10. 2023 (KDF č. 127) dodavatel Martin Gloser IČO 75735504 na částku 253 000 Kč vč. DPH za rekonstrukci veřejného osvětlení, uhrazena dne 9. 10. 2023 výpis č. 104 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 13. 11. a dne 13. 12. 2023

Výsledky kontrol zřízených organizací - Rozvaha příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Unčín“ sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Unčín“ sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Unčín“ sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Přehled majetku předaný obci ze dne 27. 1. 2024

Inventarizační zpráva příspěvkové organizace „Základní škola a Mateřská škola Unčín“ ze dne 12. 2. 2024