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

Výtisk č. 1

Čj: EK/2221/17

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Újezd, IČO: 00253839 za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

13. 02. 2018

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Újezd

Újezd 54, 344 01 Domažlice

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Eva Veseláková, DiS.
- kontrolorka:
  - Jitka Volfíková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Václav Kalčík - starosta obce
- Šárka Ledvinová - hlavní účetní

Obec Újezd
Došlo dne 13. 02. 2018
č.j. 71 za.

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	na rok 2017
Rozpočtová opatření	roku 2017
Rozpočtový výhled	na období let 2016 až 2018 na období let 2018 až 2020
Schválený rozpočet	na rok 2017
Závěrečný účet	za rok 2016
Bankovní výpis	1) BÚ KB d. č. 1 - 92, 417 - 500, 1026 - 1043 2) BÚ ČNB d. č. 1401 - 1429 3) Čs. spoř. - spořicí účet d. č. 1076
Evidence majetku	v programu EMA
Faktura	došlé od č. 6001 - 6338 vydané od č. 1 - 109
Hlavní kniha	k 31. 12. 2017
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur	roku 2017
Kniha odeslaných faktur	roku 2017
Pokladní doklad	PPD a VPD za měsíc leden, květen, srpen a prosinec 2017
Pokladní kniha (deník)	roku 2017
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2017
Rozvaha	k 31. 12. 2017
Účetní deník	leden až prosinec 2017
Účetní doklad	VÚD d. č. 40001 - 40052
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	leden až prosinec 2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2017
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 27. 9. 2017 (TJ Sokol Újezd) Darovací smlouva ze dne ze dne 2. 10. 2017 (Farnost Klenčí pod Čerchovem)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	1) KS ze dne 24. 1. 2017 - koupě pozemku parc. č. 2255/27 v k. ú. Újezd 2) KS ze dne 18. 12. 2017 - koupě pozemku parc. č. 377/1 a 379/1 v k. ú. Újezd 3) KS ze dne 9. 6. 2017 - prodej pozemku parc. č. 1475/2 v k. ú. Újezd 4) KS ze dne 19. 6. 2017 - prodej pozemku parc. č. 970/5 v k.ú. Újezd 5) KS ze dne 20. 12. 2017 - prodej pozemku parc. č.

	163 a nemovitosti čp. 112 v k. ú. Újezd
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k uzavřeným kupním smlouvám
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	prosinec 2016 - prosinec 2017
Finanční a kontrolní výbor	zápisy z finančního a kontrolního výboru

B. Zjištění z jednorázového přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Újezd:

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 Újezd za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Újezd za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Újezd za rok 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**9,15 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**3,41 %**

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku **0%**

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) následující dluh územního celku:

Dluh územního celku za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je nulový.

„Ověřily jsme poměr dluhu **ÚSC Újezd** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost jsme provedly výběrovým způsobem, tak abychom získaly přiměřenou jistotu, k vyslovení následujícího závěru. Dluh **ÚSC Újezd** 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."

ÚSC prohlašuje, že účetní výkazy předložené jako podklad pro ověření poměru dluhu k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky jsou definitivní, úplné a správné a nebudou již měněny.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 13. 02. 2018

Podpisy kontrolorek:

Jitka Volfíková .....

.....

Eva Veseláková, 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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Újezd o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

Obec Újezd
344 01 Domažlice

..... Dne: 13.2.2014

Václav Kalčík

starosta obce

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	ÚSC Újezd	Václav Kalčík
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Eva Veseláková, DiS.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušném přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou

zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.