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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2363/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Újezd, IČO: 00253839 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

18.12.2018
14.02.2019

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. 2018 – 31. 12. 2018

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontrolorky:
  - Bc. Hana Škoríková
  - Eva Veseláková, Dis.

Při přezkoumání byli přítomni:

- Václav Kalčík - starosta obce
- Šárka Ledvinová - hlavní 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
Návrh rozpočtu	na rok 2018 zveřejněn 2. - 17. 12. 2017
Rozpočtová opatření	č. 1 - 10 schválena starostou obce, zveřejněna v řádném termínu
Schválený rozpočet	schválen ZO dne 21. 12. 2017 jako vyrovnaný, zveřejněn od 21. 12. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen ZO dne 21. 4. 2017 na období 2018 - 2020, návrh zveřejněn 3. - 19. 4. 2017, po schválení zveřejněn od 21. 4. 2017 dosud
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen ZO dne 23. 3. 2018 bez výhrad, jeho návrh zveřejněn 7. - 23. 3. 2018, ZÚ zveřejněn po schválení od 23. 3. 2018
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o odpovědnosti ze dne 2. 1. 2018 za prodej potravin
Evidence poplatků	předpisné seznamy za vodné a stočné, odpady a psy za leden - říjen 2018
Hlavní kniha	sestavena k 31. 10. 2018 a k 31. 12. 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	došlé faktury č. 1 - 412
Kniha odeslaných faktur	odeslané faktury č. 1 - 84
Pokladní doklady	příjmové a výdajové pokladní doklady č. 520 - 632
Pokladní kniha	za měsíc září - prosinec 2018
Příloha rozvahy	sestavena k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavena k 30. 9. 2018 a k 31. 12. 2018
Účetní deníky	za leden - prosinec 2018
Účetní doklady	1) číselné řady 70100 - 70220 - předpisy pohledávek, 2) číselné řady 933 - 1126 - účetní doklady k BÚ KB, 3) číselné řady 1401 - 1425 - účetní doklady k BÚ ČNB, 4) číselné řady 40001 - 40063 - vnitřní účetní doklady
Účetnictví ostatní	Oznámení o zahájení hospodářské činnosti ze dne 28. 6. 2018 zasláno na KÚ
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 30. 9. 2018 a 31. 12. 2018
Darovací smlouvy	1) Darovací smlouva ze dne 24. 8. 2018 - finanční dar ve výši 35 000,00 Kč TJ Sokol Újezd z.s. na činnost. 2) Darovací smlouva ze dne 10. 7. 2018 - finanční dar ve výši 40 000,00 Kč SDH Petrovice. 3) Darovací smlouva - finanční dar ve výši 35 000,-Kč

	TJ Sokol Újezd.
Dohody o provedení práce	za leden - říjen 2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	1) Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 59742018 ze dne 5. 10. 2018 z PK ve výši 300 000,00 Kč na rekonstrukci místní komunikace u hřiště. 2) Smlouva o poskytnutí účelové dotace 41432018 ze dne 19. 7. 2018 - přijatá dotace ve výši 22 272,00 Kč pro JSDHO Petrovice. 3) Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 54642018 ze dne 13. 9. 2018 ve výši 200 000,00 Kč na výměnu střešní krytina na KD Újezd.
Smlouvy nájemní	1) Pachtovní smlouva ze dne 3. 7. 2018 - pacht zeměd. pozemků parc.č. 2206/1 v k.ú. Újezd. 2) Pachtovní smlouva ze dne 30. 12. 2018 – pacht pozemků p.č. 2153/29 a pč. 2153/51 v k.ú. Újezd u Domažlic.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej)	1) Kupní smlouva ze dne 9. 4. 2018 - koupě pozemku p.č. 378/1 ve výši 1,080.000,00 Kč - schválena ZO dne 23. 3. 2018. 2) Kupní smlouva ze dne 1. 10. 2018 - prodej pozemku p.č. 2153/19 v k.ú. Újezd u Domažlic. 3) Kupní smlouva ze dne 17. 10. 2018 - prodej pozemku p.č. 2206/35 v k.ú. Újezd u Domažlic.
Smlouvy ostatní	Kupní smlouva ze dne 20. 2. 2018 - prodej traktorového přívěsu.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	k výše uvedeným kupním a nájemním smlouvám
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	za prosinec 2017 - prosinec 2018
Nespecifikován	zápisy kontrolního a finančního výboru za rok 2018

B. Zjištění z konečného 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 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Újezd za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Újezd za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Újezd za rok 2018

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**12,83 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**5,63 %**
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 **ÚSC Újezd** 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 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**."

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 14. 02. 2019

Podpisy kontrolorek:

Bc. Hana Škoríková .....

Eva Veseláková .....

.....

Jitka Volfíková

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

.....

Václav Kalčík

starosta obce

Dne:
14. 02. 2019

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.