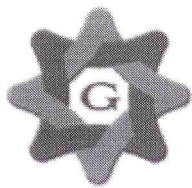


Obec Ujezd pod Tr.**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2011**

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00272299
název	Obec Ujezd pod Tr.
ulice, č.p.	29
obec	Újezd pod Truskami
PSČ, pošta	512 63 Rovensko p.Tr.

Kontaktní údaje

telefon	493 591 195
fax	
e-mail	ujezd@craj.cz
WWW stránky	www.ujezdpodtruskami.cz

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	3 571 000,00	3 625 006,00	3 501 327,18
Nedaňové příjmy	235 900,00	324 470,00	306 770,72
Kapitálové příjmy	5 800,00	11 060,00	10 398,00
Přijaté transfery	65 500,00	394 256,00	394 256,00
Příjmy celkem	3 878 200,00	4 354 792,00	4 212 751,90
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	500 000,00	538 300,00	538 291,15
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	52 000,00	52 000,00	14 606,11
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	44 000,00	49 696,00	48 372,09
111 Daně z příjmů fyzických osob	596 000,00	639 996,00	601 269,35
1121 Daň z příjmů právnických osob	550 000,00	550 000,00	504 834,13
112 Daně z příjmů právnických osob	550 000,00	550 000,00	504 834,13
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	1 146 000,00	1 189 996,00	1 106 103,48
1211 Daň z přidané hodnoty	1 200 000,00	1 200 000,00	1 160 812,53
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 200 000,00	1 200 000,00	1 160 812,53
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	1 200 000,00	1 200 000,00	1 160 812,53
1339 Ostatní poplatky a odv. v obl. živ. prost.	165 000,00	165 000,00	164 946,00
133 Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	165 000,00	165 000,00	164 946,00
1341 Poplatek ze psů	4 500,00	4 650,00	4 210,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	4 500,00	4 650,00	4 210,00
1361 Správní poplatky	500,00	500,00	400,00
136 Správní poplatky	500,00	500,00	400,00
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	170 000,00	170 150,00	169 556,00
1511 Daň z nemovitostí	1 055 000,00	1 064 860,00	1 064 855,17
151 Daně z majetku	1 055 000,00	1 064 860,00	1 064 855,17
15 Majetkové daně	1 055 000,00	1 064 860,00	1 064 855,17
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	3 571 000,00	3 625 006,00	3 501 327,18
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 400,00	14 360,00	13 776,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	5 000,00	7 230,00	7 225,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	6 400,00	21 590,00	21 001,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	1 300,00	1 310,00	1 308,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	17 000,00	17 000,00	14 576,00
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	200,00	200,00	200,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	18 500,00	18 510,00	16 084,00
2141 Příjmy z úroků (část)	60 000,00	67 470,00	57 893,72
2142 Příjmy z podílů na zisku a dividend	36 000,00	75 300,00	75 263,00
214 Výnosy z finančního majetku	96 000,00	142 770,00	133 156,72
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	120 900,00	182 870,00	170 241,72
2212 Sankční platby přijaté od jiných subjektů		5 000,00	5 000,00
221 Přijaté sankční platby		5 000,00	5 000,00
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů		5 000,00	5 000,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	30 000,00	30 000,00	24 965,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	30 000,00	30 000,00	24 965,00
2343 Př.z úhrad dobýv.prostoru a z vydobytých nerost.	85 000,00	106 600,00	106 564,00
234 Příjmy z využ.výhrad.práv k přírodním zdrojům	85 000,00	106 600,00	106 564,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	115 000,00	136 600,00	131 529,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	235 900,00	324 470,00	306 770,72
3111 Příjmy z prodeje pozemků	5 800,00	11 060,00	10 398,00
311 Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	5 800,00	11 060,00	10 398,00
31 Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	5 800,00	11 060,00	10 398,00
3 Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	5 800,00	11 060,00	10 398,00

Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		3 812 700,00	3 960 536,00	3 818 495,90
4111	Neinv.přij.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		1 756,00	1 756,00
4112	Neinv.přij.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	65 500,00	65 500,00	65 500,00
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	65 500,00	67 256,00	67 256,00
41	Neinvestiční přijaté transfery	65 500,00	67 256,00	67 256,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		327 000,00	327 000,00
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně		327 000,00	327 000,00
42	Investiční přijaté transfery		327 000,00	327 000,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	65 500,00	394 256,00	394 256,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		3 878 200,00	4 354 792,00	4 212 751,90

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	2 688 200,00	3 438 310,00	2 829 126,07
Kapitálové výdaje	1 190 000,00	916 482,00	399 368,00
Výdaje celkem	3 878 200,00	4 354 792,00	3 228 494,07

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	70 000,00	81 450,00	75 463,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	487 000,00	487 000,00	474 608,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	557 000,00	568 450,00	550 071,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	112 500,00	112 500,00	93 943,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	51 500,00	64 530,00	56 001,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	164 000,00	177 030,00	149 944,00
50 Výdaje na platy, ost. platby za prov. pr. a pojist.	721 000,00	745 480,00	700 015,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	13 500,00	13 500,00	8 620,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	72 500,00	113 670,00	91 209,00
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	45 000,00	45 000,00	34 900,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	62 500,00	65 620,00	22 994,00
513 Nákup materiálu	193 500,00	237 790,00	157 723,00
5151 Studená voda	5 000,00	6 640,00	4 904,00
5154 Elektrická energie	104 500,00	120 560,00	111 244,00
5155 Pevná paliva	5 000,00	5 000,00	
5156 Pohonné hmoty a maziva	10 000,00	12 620,00	11 216,00
515 Nákup vody, paliv a energie	124 500,00	144 820,00	127 364,00
5161 Služby pošt	5 000,00	5 000,00	2 205,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	25 000,00	25 750,00	25 742,40
5163 Služby peněžních ústavů	29 000,00	29 000,00	27 363,00
5164 Nájemné		2 380,00	2 373,00
5169 Nákup ostatních služeb	920 200,00	1 157 400,00	797 218,40
516 Nákup služeb	979 200,00	1 219 530,00	854 901,80
5171 Opravy a udržování	354 000,00	700 890,00	620 493,60
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	5 000,00	5 000,00	2 470,00
5175 Pohoštění	6 000,00	6 000,00	4 482,00
517 Ostatní nákupy	365 000,00	711 890,00	627 445,60
5194 Věcné dary	10 000,00	11 540,00	11 534,00
519 Výdaje souv. s neinv. nák., přísp., náhr. a věc. dary	10 000,00	11 540,00	11 534,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	1 672 200,00	2 325 570,00	1 778 968,40
5229 Ost. neinv. transf. nezisk. a podob. organizacím		6 830,00	6 827,00
522 Neinv. transf. neziskovým a podobným organizacím		6 830,00	6 827,00
52 Neinv. transfery podn. subj. a nezisk. organizacím		6 830,00	6 827,00
5321 Neinvestiční transfery obcím	225 000,00	259 870,00	242 852,67
5329 Ost. neinv. transf. veř. rozpočtům územní úrovně		29 420,00	29 415,00
532 Neinv. transfery veř. rozpočtům územní úrovně	225 000,00	289 290,00	272 267,67
5361 Nákup kolků		1 000,00	1 000,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		110,00	108,00
5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům		30,00	27,00
5364 Vratky veř. rozp. úst. úr. transf. posk. v min. r. obd.	70 000,00	70 000,00	69 913,00
536 Ost. neinv. transfery jiným veřejným rozpočtům	70 000,00	71 140,00	71 048,00
53 Neinv. transfery a některé další platby rozp.	295 000,00	360 430,00	343 315,67
5 Běžné výdaje (třída 5)	2 688 200,00	3 438 310,00	2 829 126,07
6119 Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	190 000,00	190 000,00	36 000,00
611 Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	190 000,00	190 000,00	36 000,00
6121 Budovy, haly a stavby	1 000 000,00	698 952,00	335 850,00
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	1 000 000,00	698 952,00	335 850,00
6130 Pozemky		180,00	173,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
613	Pozemky		180,00	173,00
61	Investiční nákupy a související výdaje	1 190 000,00	889 132,00	372 023,00
6341	Investiční transfery obcím		27 350,00	27 345,00
634	Inv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně		27 350,00	27 345,00
63	Investiční transfery		27 350,00	27 345,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	1 190 000,00	916 482,00	399 368,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		3 878 200,00	4 354 792,00	3 228 494,07
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)				984 257,83

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)			984 257,83-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			984 257,83-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	6 616 764,28	984 257,83	7 601 022,11	984 257,83-
Vkladový výdajový účet	X			
Běžné účty peněžních fondů	6 616 764,28	984 257,83	7 601 022,11	984 257,83-
Běžné účty celkem				
Bankovní účty k limitům OS	X			X
Příjmový účet	X			

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	29 505,00	29 505,00-	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	190 169,00		190 169,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	28 880 728,07		28 880 728,07
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	245 750,80	136 719,00-	109 031,80
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	837 643,11	191 435,50	1 029 078,61
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	3 739 067,42	234 198,64	3 973 266,06
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	24 000,00	36 000,00	60 000,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 266 156,00	335 850,00	1 602 006,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	361 000,00		361 000,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	29 505,00-	29 505,00	
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku		76 068,00-	76 068,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám		4 200 002,00-	4 200 002,00-
Oprávký k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí		47 876,00-	47 876,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	837 643,11-	191 435,50-	1 029 078,61-
Zboží			
Zboží na skladě	37 152,00	11 644,10-	25 507,90

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		327 000,00	327 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	225 000,00	259 870,00	242 852,67
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		29 420,00	29 415,00
6341	Investiční transfery obcím		27 350,00	27 345,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
98005	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	1 760,00	x	1 756,00	x
98005			1 760,00	0,00	1 756,00	0,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

OBEC ÚJEZD pod TROSKAMI
512 63 Rovensko p. Trošk.

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
zástupce



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Obec Újezd pod Troskami, IČ: 00272299
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.8.2011
- 26.3.2012

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obec Újezd pod Troskami
Újezd pod Troskami 29
512 63 Rovensko pod Troskami

Zástupci za Obec:

- Hana Protivná - Starostka
- Jiří Kubišta - Místostarosta
- Marie Šolcová - Účetní firma

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Věra Gilková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Obec Újezd pod Troskami - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2011 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn od 26.2. do 13.3.2011.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými ZO dne 29.11.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová změna byla provedena rozpočtovým opatřením č. 1 schváleným v zastupitelstvu obce dne 15.6.2011. Rozpočtové opatření č. 2 vzalo ZO na vědomí dne 12.12.2011.
Rozpočtový výhled	Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2011 až 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2011 byl schválen ZO dne 14.3.2011 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 3.878.200,--.
Závěrečný účet	Závěrečný účet obce za rok 2010 byl sestaven, projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 15.6.2011. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn od 18.5. do 2.6.2011.
Bankovní výpis	Obec veden běžný účet u KB.
Evidence majetku	Majetek obce je veden v knihách a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventura účtů 311 a 389 byla provedena nesprávně. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.
Knih pohledávek a závazků	Vydané a došlé faktury jsou evidovány v knize a seznamu.
Odměňování členů zastupitelstva	Byla provedena kontrola stanovení výše odměn za výkon funkce členům zastupitelstva a nebyly zjištěny nedostatky. Výplata odměn za měsíc leden až červen 2011, dle předložených mzdových listů, byla provedena dle stanovení.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc duben a prosinec 2011 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2011 je sestavena. Závěrka k 31.12.2011 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavu majetku,

	pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace. Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje zisk ve výši Kč 1.630.426,60.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc duben a prosinec 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.6. a 31.12.2011.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.6. a 31.12.2011.
Darovací smlouvy	Obec předložila darovací smlouvu, kterou přijímá od KHK několik pozemků. Smlouva byla podepsána dne 6.4.2011. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 23.9.2009.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy obce v roce 2011 byly posíleny o následující účelové dotace: - od SR na sčítání lidu ve výši Kč 1.756,--, ÚZ 98005. Dotace nebyla čerpána, obec vrátí celou částku poskytovateli. - od KÚ na akci "Splásková kanalizace a ČOV v Újezdě pod Troskami, Semínově Lhotě a Hrdoňovicích" ve výši Kč 250.000,-- (51,82% celkových nákladů). Dotace byla čerpána v plném rozsahu v souladu s jejím účelovým určením, je dokladována a průčtována. Podíl vlastních zdrojů stanovený poskytovatelem ve smlouvě byl dodržen. - od KÚ na akci "Územní plán Újezd pod Troskami" ve výši Kč 77.000,-- (50% celkových nákladů). Tato dotace nebyla podrobena kontrole, neboť poskytovatel stanovil její čerpání do 31.12.2012.
Smlouvy nájemní	Byla předložena nájemní smlouva s PF (pronajímatel) na pronájem pozemků podepsaná dne 11.4.2011. ZO schválilo tento pronájem dne 14.3.2011.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec předložila kupní smlouvu na nákup pozemku č. 333/44 podepsanou dne 9.6.2011. ZO schválilo tento majetkový úkon dne 6.10.2010. Dále byla předložena kupní smlouva na prodej pozemku č. 6/3 podepsaná dne 25.3.2011. Záměr prodeje byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn před schválením v ZO dne 23.6.2010. Obec předložila kupní a směnnou smlouvu, kterou obec prodává parc. č. 24/8 a dále směňuje pozemek č. 26/2 za pozemek č. 1208. Smlouva byla podepsána dne 11.10.2011. Záměr prodeje a směny byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn před schválením v ZO dne 15.6.2011.
Vnitřní předpis a směrnice	Byla předložena např. Vnitroorganizační směrnice o evidenci a inventarizaci hmotného a nehmotného majetku a zásob obce Újezd pod Troskami a č. 1/2011 pro provedení inventarizace.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání ZO ze dne 14.3., 15.6., 14.9. a 12.12.2011. Dne 14.9.2011 ZO delegovalo svoji pravomoc schvalovat rozpočtové změny na starostku obce.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Obec Újezd pod Troskami

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
- § 19 - Územní celek chybně účtoval o dlouhodobých pohledávkách.
 - Na účtu 311 je vedena pohledávka, jejíž splatnost je do roku 2022.
- § 69 - Územní celek chybně použil metodu časového rozlišení.
 - Nebylo účtováno o dohadných položkách - neinvestiční náklady na žáky.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Obec Újezd pod Troskami - za rok 2011

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- ❖ Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
- § 19 - Územní celek chybně účtoval o dlouhodobých pohledávkách.
 - Na účtu 311 je vedena pohledávka, jejíž splatnost je do roku 2022.

- § 69 - Územní celek chybně použil metodu časového rozlišení.
 - Nebylo účtováno o dohadných položkách - neinvestiční náklady na žáky.

II. Při přezkoumání hospodaření - Obec Újezd pod Troskami - za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Obec Újezd pod Troskami - za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	37,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Královéhradecký kraj dne 26.3.2012 15:49:26

Podpisy kontrolorů:


.....

Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

2 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz


.....

Věra Gilková
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospondařil s majetkem státu, neuzavřel nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospondařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Obec Újezd pod Troskami - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

OBEC ÚJEZD pod TROSKAMI
512 63 Rovensko p. Trosk.

.....
Hana Protivná

Dne 26.3.2012

Starostka

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Újezd pod Troskami	Hana Protivná
2	1	Královéhradecký kraj	Světlana Hrivňáková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

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

Poznámka:

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245/, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.