

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

se sídlem Čížov 3, 586 01 Jihlava 1, IČO: 42634491  
**za rok 2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. 9. 2015 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 **26. listopadu 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **30. března 2016** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 30. března 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Čížov

Čížov 3

586 01 Jihlava 1

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 574/15

Ing. Libor Hartmann

**Podklady předložila:**

Eva Duchanová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

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.

**A. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Čížov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

### **Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Čížov byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce od 27. 11. 2014 do 15. 12. 2014 a na elektronické úřední desce od 28. 11. 2014 do 12. 12. 2014  
Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2014  
Rozpočtová opatření - č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2015, č. 2 schváleno starostou obce dne 31. 5. 2015, č. 3 schváleno starostou obce dne 30. 6. 2015 (rozpočtová opatření č. 2 a 3 vzata na vědomí zastupitelstvem obce dne 3. 9. 2015)  
Závěrečný účet - za rok 2014 schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 4. 6. 2015, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce od 14. 5. 2015 do 4. 6. 2015 a na elektronické úřední desce od 14. 5. 2015 do 29. 5. 2015  
Účetní závěrka obce za rok 2014 schválena zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2015  
Pokladní doklady - za měsíc červen 2015 (doklad č. 770124 až 770173)  
Pokladní kniha - k 31. 10. 2015  
Kniha došlých faktur - za období leden až říjen 2015 (faktura č. 400001 až 400139)  
Kniha odeslaných faktur - za období leden až říjen 2015 (faktura č. 201501 až 201517)  
Bankovní výpisy - k 31. 10. 2015  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 10. 2015  
Rozvaha - sestavena k 31. 10. 2015  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 10. 2015  
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 10. 2015  
Účetní doklady - za měsíc říjen 2015 (číslo výpisu 10 - Komerční banka, a.s.)  
Dohody o provedení práce - ze dne 27. 12. 2014 (administrativní práce pro obecní úřad Čížov, pokladní) a 29. 12. 2014 (údržba a správa vodovodního řádu)  
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva a smlouva o advokátní úschově s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 6. 2015 (koupě pozemků schválena zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2015)  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ00905-09.0149 ze dne 17. 9. 2015, neinvestiční dotace ve výši 60 290,- Kč na lesní hospodářský plán  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 13. 12. 2014, 26. 2. 2015, 15. 3. 2015, 4. 6. 2015 a 3. 9. 2015  
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 18. 6. 2015

### **Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - č. 4 schváleno starostou obce dne 30. 9. 2015, č. 5 schváleno starostou obce dne 31. 10. 2015 (rozpočtová opatření č. 4 a 5 vzata na vědomí zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2015) a č. 6 schváleno starostou obce dne 31. 12. 2015  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2015  
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2015  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2015  
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2015  
Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JI-014330026584/001 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 12. 3. 2015 (smlouva schválena zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2014)  
Kniha došlých faktur - za období listopad až prosinec 2015 (faktura č. 400143 až 400177)  
Kniha odeslaných faktur - za období listopad až prosinec 2015 (faktura č. 201518 až 201519)  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 11. 1. 2016, Plán inventur ze dne 3. 12. 2015  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za 12/2015  
Bankovní výpisy - k běžným účtům k 31. 12. 2015 (Komerční banka, a.s., Unicredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a ČNB)

Pokladní kniha - k 31. 12. 2015

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2015 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 770261 až 770270)

Účetní doklady - za měsíc prosinec (k bankovnímu výpisu Komerční banky, a.s., číslo 12)

Zápis o kontrole provedené kontrolním výborem ze dne 20. 8. 2015

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 3. 12. 2015

### **C. 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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Čížov za rok 2015**

**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 2015 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	0,59 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,20 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,23 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	58,23 %

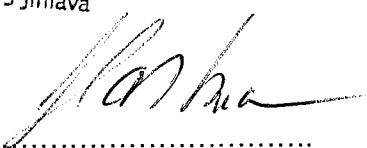
Čížov 30. března 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-13-

Ing. Libor Hartmann

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 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 je současně návrhem zprávy 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.

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Čížov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 31. 3. 2016.

Přemysl Moravec

.....  
starosta

  
.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Čížov	Přemysl Moravec
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly