

Č. j.: KUJI 10813/2014 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čížov

se sídlem Čížov 3, 586 01 Jihlava 1, IČO 42634491
za rok 2013

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne 1. října 2013 jako dílčí přezkoumání a dne 3. března 2014 jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Čížov

Čížov 3

586 01 Jihlava 1

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 59/14

Jaroslav Pachr

Podklady předložila:

Eva Duchanová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Čížov byly přezkoumány následující písemnosti:

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán - jednotka SDH

Rozpočtová opatření - č. 1 schváleno zastupitelstvem 27. 06. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 06. 2013

Evidenze poplatků - soupisy plátců na rok 2013

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2013

Pokladní doklady - za červen 2013 (183 - 221)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - na volby prezidenta ČR (ÚZ 98008)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 06. 2013

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - za období leden až červen 2013

Závěrečný účet - za rok 2012 projednán a schválen zastupitelstvem dne 14. 03. 2013

Zápis z jednání finančního výboru ze dne 13. 06. 2013

Pokladní kniha (deník) - za červen 2013

Rozpočtový výhled - ze dne 14. 03. 2013 na období let 2015 až 2017

Účtový rozvrh - platný pro rok 2013

Mzdová agenda - za květen 2013

Příloha rozvahy - sestavena k 30. 06. 2013

Smlouvy o výpůjčce - ze dne 27. 06. 2013 o výpůjčce elektrocentrály

Účetní deník - k 30. 06. 2013

Návrh rozpočtu - na rok 2013 zveřejněn od 13. 11. do 13. 12. 2012

Schválený rozpočet - na rok 2013 ze dne 13. 12. 2012

Evidenze majetku - vedena v PC

Hlavní kniha - sestavena k 30. 06. 2013

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 14. 03. 2013

Rozvaha - sestavena k 30. 06. 2013

Účetní doklady - za červen 2013 (391 - 442)

Bankovní výpis - č. 6 za červen 2013

Kniha došlých faktur - za období leden až červen 2013 (01 - 96)

Kniha odeslaných faktur - za období leden až červen 2013 (01 - 12)

Smlouvy o věcných břemenech - ze dne 27. 06. 2013 - JMP Net, s.r.o.

Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Zápis z jednání finančního výboru ze dne 14. 11. 2013, zápisy z jednání kontrolního výboru ze dne 20. 07. a 16. 12. 2013

Rozpočtová opatření - č. 2 schváleno zastupitelstvem 19. 09. 2013, schváleno starostou č. 3 k 30. 09., č. 4 k 01. 10. a č. 5 k 31. 12. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2013

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2013

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2013

Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2013

Účetní deník - k 31. 12. 2013

Pokladní kniha (deník) - za prosinec 2013

Kniha došlých faktur - za období červenec až prosinec 2013 (97 - 178)

Kniha odeslaných faktur - za období červenec až prosinec 2013 (13 - 22)

Evidenze poplatků - soupisy plátců pro rok 2013

Vnitřní předpis a směrnice - č. 1/2013 o reálné hodnotě majetku, č. 2/2013 o evidenci majetku a č. 3/2013 o schvalování účetní závěrky

Inventurní soupisy majetku a závazků - vyhotoveny k 31. 12. 2013

Mzdová agenda - za listopad 2013

Evidence majetku - vedena v PC
 Účetní doklady - za prosinec 2013 (687 - 730)
 Pokladní doklady - za prosinec 2013 (286 - 294)
 Bankovní výpisy - za prosinec 2013 (KB č. 12, ČNB č. 15, UCB č. 12/2013)
 Smlouvy o převodu majetku - prodej pozemků ze dne 25. 01. 2013
 Smlouva o věcném břemeni - smlouva o smlouvě budoucí č. 1030015645/002 s E-ON Distribuce, a.s.
 Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - na volby do PS P ČR (ÚZ 98071) a v rámci POVV (smlouva ZZ00507.0145 ze dne 05. 12. 2013)
 Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2013
 Smlouva o dílo - ze dne 30. 09. 2013 se ZMES, spol. s r.o.
 Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - za období červenec až prosinec 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Zastupitelstvo obce přijalo při schvalování závěrečného účtu dne 24. 5. 2012 usnesení "Schvaluje závěrečný účet obce za rok 2011 s výhradou" a "Schvaluje výsledek přezkoumání hospodaření bez nedostatků". Žádné výhrady k závěrečnému účtu nebyly v usnesení uvedeny, závěrečný účet tak měl bych schválen "bez výhrad".

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čížov za rok 2013

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 2013 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,41 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,39 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,58 %

Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	60,99 %

V Čížově 3. března 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-14-

Jaroslav Pachr

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) 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 30 pracovních dnů od 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. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

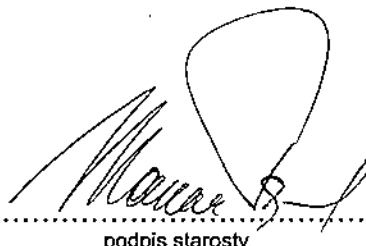
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 6.3.14

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