

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čížov, IČO: 42634491 za rok 2012**

Přezkoumání hospodaření za rok 2012 bylo provedeno dne **29. srpna 2012** jako dílčí přezkoumání a dne **13. února 2013** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu se zákonem 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 vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Libor Hartmann

- kontrolor: 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, kromě nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání, který nebyl napraven, viz. část C.

## **B. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 4 a č. 5 schválené starostou obce a zastupitelstvem obce  
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2012  
Bankovní výpisy - k běžnému a spořicímu účtu k 31. 12. 2012  
Odměňování členů zastupitelstva - platné k 31. 12. 2012  
Vnitřní předpisy a směrnice - platné pro rok 2012  
Účtový rozvrh - pro rok 2012  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny z 13. 12. 2012, investiční dotace ve výši 107 000 Kč na financování projektu "Veřejné osvětlení"  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2012  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2012  
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2012  
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2012  
Pokladní kniha (deník) - za měsíc prosinec 2012  
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2012  
Pokladní doklady - za měsíc prosinec, doklad č. 271 až 281  
Kniha došlých faktur - za prosinec 2012  
Kniha odeslaných faktur - za rok 2012  
Zápisy o činnosti finančního výboru z 25. 10. a 29. 11. 2012  
Zápisy o činnosti kontrolního výboru z 28. 9. a 31. 12. 2012  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - z 23. 8, 18. 10. a 13. 12. 2012

## **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2012 byly zjištěny 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".

**nenapraveno**

## **D. Závěr**

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čížov za rok 2012

**byl zjištěn nedostatek**

uvedený v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

**Nedostatek, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.  
(porušení povinností)

**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 2012 nebyla zjištěna žádná rizika vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu .....	8,87 %
b) podíl závazků na rozpočtu .....	1,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....	0 %
d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům .....	0,18 %
e) ukazatel dluhové služby.....	0 %

Jihlava dne 14. 2. 2013

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žitkova 57, 587 03 Jihlava  
13.

Ing. Libor Hartmann

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 21. 2. 2013

Přemysl Moravec

.....  
starosta

.....  
podpis starosty



## Poučení

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nesplnění výše uvedených povinností lze uložit územnímu samosprávnému celku dle ustanovení § 14 písm. f), g) nebo h) zákona o přezkoumávání hospodaření pořádkovou pokutu až do výše 50.000,- Kč v každém jednotlivém případě.

### Rozdělovník:

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