

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čížov, IČO: 42634491 za rok 2011

Přezkoumání hospodaření za rok 2011 bylo provedeno dne **22. listopadu 2011** jako dílčí přezkoumání a dne **16. dubna 2012** 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 vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Irena Rezničková

- kontrolor: Bc. Lenka Sušilová

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

Rozpočtové opatření - č. 3 schválené ZO jednání dne 6. 10. 2011, č. 4 schválené ZO jednání dne 5. 1. 2012

Činnost výborů ZO - předloženy zápisy kontrolního výboru ZO ze dne 7. 12. 2011, finančního výboru ZO ze dne 15. 9. 2011

Faktura - FO a O "projektová dokumentace - Autobusová zastávka Čížov" fa. č. 13 vystavená dne 18. 10. 2011 - úhrada 21. 10. 2011

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a O investiční dotace POWV "Autobusová zastávka" ve výši 111 000 Kč, ID ZZ00002.0147 ze dne 15. 12. 2011 (žádost ze dne 24. 1. 2011, vyúčtování ze dne 28. 12. 2011)

Účetní doklady - měsíc říjen rok 2011 (bankovní výpis č. 10, str.1/4)

Pokladní doklady - měsíc říjen rok 2011 (d. č. 217 - 225)

Smlouvy nájemní - O a FO "nájem bytu čp. 47 Čížov, st. 88, p. č. 155/2" ze dne 15. 10. 2011

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - O a FO "prodej pozemku" p. č. 1077/41 ze dne 12. 1. 2011 - právní účinky dne 9. 9. 2011

Smlouvy o věcných břemenech - O a FO "smlouva o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu" p. č. 95/5, 1796/1, 1802 ze dne 21. 6. 2011 - právní účinky dne 27. 6. 2011

Dohody o provedení práce - O a FO "údržba hřiště, péče o svěřený majetek - hřiště" ze dne 20. 1. 2011, O a FO "údržba krajnic komunikace, údržba chodníků" ze dne 29. 6. 2011

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2011

Smlouvy o dílo - PO a O "Autobusová zastávka" smlouva č. 17102011/01 ze dne 17. 10. 2011 včetně „Dodatku č. 1" ze dne 10. 12. 2011

Bankovní výpis - předložen k 31. 12. 2011 (ZBÚ - SU 231)

Účtový rozvrh - předložen k 31. 12. 2011

Účetní deník - předložen k 31. 12. 2011

Kniha pohledávek a závazků - předložena k 31. 12. 2011 – vedená v knize pohledávek a závazků

Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2011 - vedená v PC (karty majetku)

Evidence pohledávek - předložena k 31. 12. 2011 - vedená v PC

Evidence závazků - předložena k 31. 12. 2011 - vedená v PC

Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2011 (fa. č. 1 - 156)

Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2011 (fa. č. 1 - 31)

Pokladní kniha (deník) - předložena k 31. 12. 2011 (nulový stav SU 261 a položky 5182)

Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2011 (OZV - poplatky) - vedená v PC (sumáře)

Hlavní kniha - předložena k 31. 12. 2011

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO č. 5, 6 jednání dne 6. 10., 8. 12. 2011

Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc prosinec rok 2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31. 12. 2011

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 31. 12. 2011

Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 31. 12. 2011

Rozvaha - sestavena a předložena k 31. 12. 2011

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy k 31. 12. 2011 (SU 018, 019, 021, 022, 028 - dooprávkovány) - Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2012
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - státní účelová dotace rok 2011
"Sčítání lidu" - ÚZ 98005

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

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

Při kontrole účetních dokladů bylo zjištěno, že zastupitelům obce byly po ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 11. 11. 2010 vypláceny měsíční odměny (viz např. VPD 208 z 20. 12. 2010 a výpis ze ZBÚ za prosinec 2010), přestože podle předložených zápisů z jednání zastupitelstva nebylo o jejich výši do konce roku 2010 rozhodnuto.

Napraveno

Návrh rozpočtu na rok 2010 byl zveřejněn v "papírové" podobě na úřední desce obce v období od 13. do 28. 01. 2010. Jeho zveřejnění v elektronické podobě umožňující dálkový přístup nebylo ničím doloženo.

Napraveno

V zápise z jednání zastupitelstva obce ze dne 27. 12. 2009 bylo uvedeno, že zastupitelstvo: "schvaluje rozpočtové provizorium na rok 2010, s tím že rozpočet musí být schválen v co nejkratším termínu a to na lednovém zasedání zastupitelstva". Žádní konkrétní pravidla rozpočtového provizoria nebyla stanovena.

Napraveno

zveřejnění návrhu závěrečného účtu obce za rok 2009 bylo doloženo pouze v "papírové" podobě v době od 04. 03. do 01. 04. 2010. Zveřejnění v elektronické podobě umožňující dálkový přístup nebylo ničím doloženo.

Napraveno

Podle předložené evidence majetku a lesního hospodářského plánu vlastní obec lesní porosty. V účetním výkazu Příloha však nebyla v části D. 6 a 7 příslušná výměra a hodnota porostů vykázána.

Napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čížov za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2011 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu 18,87 %
- b) podíl závazků na rozpočtu 7,08 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....0,00 %
- d) podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům0,89 %
- e) ukazatel dluhové služby.....0,00 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2011

v Kč

daňové příjmy	2 207 457,75	běžné výdaje	2 899 334,82
nedaňové příjmy	2 082 572,84	kapitálové výdaje	881 297,84
kapitálové příjmy	2 913 465,30		
přijaté transfery	234 197,00		
Příjmy celkem	7 437 692,89	Výdaje celkem	3 780 632,66
Financování		Financování	3 657 060,23

Jihlava dne 20. 4. 2012

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-2-

Ing. Irena Rezničková

.....
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 konečného 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 9.5.2012

Přemysl Moravec

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Čížov	Přemysl Moravec
2 a 3	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly