

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čížov

se sídlem Čížov 3, 586 01 Jihlava 1, IČO: 42634491
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. března 2021 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 **3. června 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 3. června 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Čížov
Čížov 3
586 01 Jihlava 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_4
- kontrolor:
pověření číslo 20205030163_1

Lenka Kalinová

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložili:

Přemysl Moravec - starosta
Eva Duchanová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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. 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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čížov za rok 2020

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 2020 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	2,79 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,42 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,14 %
Ukazatel likvidity	308,76

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Upozorňujeme na povinnost veřejného zadavatele v souladu s § 219 Zákona č. 134/2016 Sb. - o zadávání veřejných zakázek uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, a to do 15 dnů od jejich uzavření.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 3. června 2021

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 3. června 2021.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění

přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Čížov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Čížov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. 2019 do 19. 12. 2020, součástí rozpočtu byl výkaz Fin 2-12M za období 10/2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019, zveřejněn od 19. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 8. 11. 2018

č. 1 ze dne 25. 4. 2020, zveřejněno od 11. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 2 ze dne 15. 5. 2020, zveřejněno od 7. 6. 2020 na internetových stránkách

č. 3 ze dne 20. 6. 2020, zveřejněno od 14. 7. 2020 na internetových stránkách

č. 4 ze dne 20. 8. 2020, zveřejněno od 11. 9. 2020 na internetových stránkách

č. 5 ze dne 20. 9. 2020, zveřejněno od 22. 9. 2020 na internetových stránkách

č. 6 ze dne 20. 10. 2020, zveřejněno od 12. 11. 2020 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 5. 2020 do 18. 6. 2020, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 18. 6. 2020. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 23. 6. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 400001 až 400183)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 202001 až 202058)

Faktura - č. 205675 ze dne 18. 12. 2020 (KPF č. 400182) dodavatel MARREKO s.r.o. IČO 42634491 na částku 410 154 Kč vč. DPH za LD traktor Kubota, uhrazena dne 30. 12. 2020 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 144

- č. 202021205 ze dne 3. 11. 2020 (KPF č. 400150) dodavatel MOREAU AGRI VYSOČINA, spol. s r.o. IČO 26259044 na částku 2 162 996 Kč vč. DPH za traktor Zetor Proxima, čelní nakladač s rampovačem a lanový naviják, uhrazena dne 16. 11. 2020 výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 138 - 140

- č. 2019403196 ze dne 30. 12. 2019 (KPF č. 400002) dodavatel GORDIC distributor KMS software s.r.o. IČO 47903783 na částku 11 473,22 Kč vč. DPH za elektronickou spisovou službu, uhrazena dne 17. 1. 2020 výpis č. 1 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 018, inv. č. 1004

- č. 9200107126 ze dne 17. 8. 2020 (KPF č. 400116) dodavatel HEROLD - dětský svět a zahrada, s.r.o. IČO 02851270 na částku 103 596 Kč vč. DPH za herní prvky na dětském hřišti, uhrazena dne 31. 8. 2020 výpis č. 8 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 123, 141, 142 a 143

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČNB, Komerční banka, a.s., UniCredit Bank, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 11 a 12 - Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 770001 až 770165)

Pokladní doklady - za měsíce listopad 2020 až prosinec roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 770138 až 770265)
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (TKO, psi)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020
- Plán inventur ze dne 15. 12. 2020
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2020
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2021
Mzdová agenda - odměny schváleny ZO dne 19. 12. 2019, s platností 1. 1. 2020
Účetnictví ostatní - účetní závěrka za rok 2019 byla schválena ZO dne 18. 6. 2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Rozhodnutí o finančním příspěvku ze dne 4. 12. 2020, vydané Krajským úřadem Kraje Vysočina, příspěvek ve výši 827 529 Kč, připsaná na účet obce dne 15. 12. 2020, výpis č. 16/ČNB, finanční příspěvek na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v nestátních lesích za rok 2019
Rozhodnutí o finančním příspěvku ze dne 10. 12. 2020, vydané Krajským úřadem Kraje Vysočina, příspěvek ve výši 130 650 Kč, připsaná na účet obce dne 17. 12. 2020, výpis č. 17/ČNB, finanční příspěvek na účel - obnova, zajištění a výchova lesních porostů do 40 let věku
- Faktura č. 200100052, ze dne 30. 4. 2020, dodavatel Ing. Milan Beneš, Třešť, IČO 68051107, za práce v obecních lesích v celkové hodnotě 475 546,89 Kč, platba dne 19. 6. 2020, výpis č. 6/KB
- Faktura č. 200100050, ze dne 27. 4. 2020, dodavatel Ing. Milan Beneš, Třešť, IČO 68051107, za práce v obecních lesích - sazenice v celkové hodnotě 161 862,50 Kč, platba dne 11. 5. 2020, výpis č. 5/KB
- Faktura č. 200100003, ze dne 27. 4. 2020, dodavatel Mgr. Lenka Benešová, Třešť, IČO 4563921, za zalesnění v obecních lesích v celkové hodnotě 95 425 Kč, platba dne 11. 5. 2020, výpis č. 5/KB
Dohody o provedení práce - ze dne 28. 12. 2019, uzavřená na rok 2020, dohoda uzavřena se zastupitelem obce. Uzavření dohod schváleno ZO dne 20. 12. 2018 na údržbu infrastruktury obce Čížov
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 19. 12. 2019, 5. 3. 2020, 18. 6. 2020, 30. 7. 2020, 25. 9. 2020, 30. 7. 2020, 25. 9. 2020, 17. 12. 2020
Činnost výborů - kontrolní výbor: zápis předložen ze dne 30. 7. 2020
finanční výbor: zápis předložen ze dne 4. 11. 2020, kontrolované období r. 1. 4. 2020 - 30. 9. 2020