

# Návrh závěrečného účtu obce Čížov za rok 2017

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů)

## Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

Třída 1	– daňové příjmy	9 354 183,35 Kč
Třída 2	– nedaňové příjmy	3 314 722,13 Kč
Třída 3	– kapitálové příjmy	2 273 370,00 Kč
Třída 4	– přijaté transfery	215 614,00 Kč
<b>Příjmy celkem:</b>		<b>15 157 889,48 Kč</b>

Třída 5	– běžné výdaje	4 523 008,66 Kč
Třída 6	– kapitálové výdaje	1 342 710,00 Kč
<b>Výdaje celkem:</b>		<b>5 865 718,66 Kč</b>

Třída 8	– financování	9 292 170,82 Kč
---------	---------------	-----------------

## Přijaté dotace

4111	– neinvestiční dotace na volby	9 384,00 Kč
4112	– neinvestiční dotace na správu	57 800,00 Kč
4116	– neinvestiční dotace SDH	400,00 Kč
4116	– dotace na lesní hospodářství	28 030,00 Kč
4222	– investiční dotace od krajů	120 000,00 Kč

## Poskytnuté dotace

5229	– příspěvek MAS Třeštsko	2 540,00 Kč
5229	– neinvestiční transfer. SDH	3 820,00 Kč

## Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31. 12. 2017

	brutto k 31.12.2016	brutto k 31.12.2017
018	– drobný dlouhodobý nehmotný majetek	87 190,80 Kč
019	– ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	411 161,88 Kč
041	– nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	55 000,00 Kč
031	– pozemky	12 809 507,42 Kč
021	– stavby	55 744 831,75 Kč
022	– samostatné movité věci a soubory mov. věcí	771 111,00 Kč
028	– drobný dlouhodobý hmotný majetek	685 759,30 Kč
042	– nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	753 555,00 Kč
069	– ostatní dlouhodobý finanční majetek	20 000,00 Kč
231	– základní běžné účty	25 414 449,71 Kč
261	– pokladna	15 825,00 Kč
		34 709 052,53 Kč
		13 393,00 Kč

Sestavila: Eva Duchanová - účetní

Příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čížov za rok 2017

Vyvěšeno: 13. 6. 2018

Sejmuto: 19. 6. 2018

V Čížově dne 13.6.2018

Schváleno zastupitelstvem obce dne: \_\_\_\_\_

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: /

Č. j.: KUJI 27879/2018 KO

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čížov

se sídlem Čížov 3, 586 01 Jihlava 1, IČO: 42634491  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. října 2017 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 **2. listopadu 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **13. června 2018** 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 13. června 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Čížov

Čížov 3

586 01 Jihlava 1

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20175037130\_10

**Miloslava Neubauerová**

- kontrolor:  
pověření číslo 20185011417

Ing. Kateřina Hamanová

**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 2017 byl návrh rozpočtu zveřejněn na úřední desce obce , a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup od 7. 12. do 27. 12. 2016  
Odměňování členů zastupitelstva - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc říjen roku 2017

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 29. 4. 2017 (úklid a údržba okolí pomníku, úklid kostela a údržba zeleně v obci)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2017 (komunální odpad, psi, vodné, stočné)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2017

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2017 (faktura číslo 400001 až 400133)

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září roku 2017

Schválený rozpočet - na rok 2017 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 27. 12. 2016 a zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 24. 1. 2017 - zveřejněn dosud

Bankovní výpisy - k běžným účtům ke dni 30. 9. 2017 (UniCredit Bank, a.s., Komerční banka, a.s. a ČNB)

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016 a ke dni 30. 9. 2017

Darovací smlouva - uzavřena dne 29. 9. 2017 na bezúplatný převod daru (informační tabule s mapou T48 a navigační systém - Stříbrné pomezí ve výši 8 211,- Kč) od statutárního města Jihlava (darovací smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 29. 6. 2017)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2017 (faktura číslo 201701 až 201715)

Pokladní doklady - za měsíc srpen roku 2017 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 770153 až 770172)

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2018 až 2023, návrh zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 2. 6. do 29. 6. 2017. Schválen zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 3. 7. 2017 - zveřejněn dosud

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 27. 12. 2016 a dne 2. 3. 2017, 9. 3. 2017, 20. 4. 2017, 29. 6. 2017, 29. 8. 2017 a 7. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2017

Účetní doklady - za měsíc srpen roku 2017 (bankovní účet KB, a.s, číslo výpisu 008, doklady číslo 488 až 570)

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2017

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 22. 6. 2017

Účetní závěrka obce Čížov za rok 2016 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2017

Rozpočtová opatření schválena starostou obce:

- číslo 1 dne 28. 4. 2017, vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 10. 5. 2017 - zveřejněno dosud

- číslo 2 dne 16. 5. 2017, vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 18. 5. 2017 - zveřejněno dosud

- číslo 3 dne 20. 6. 2017, vzato na vědomí zastupitelstvem obce dne 7. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 13. 7. 2017 - zveřejněno dosud

- číslo 4 dne 20. 8. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 14. 9. 2017 - zveřejněno dosud

- číslo 5 dne 20. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 17. 10. 2017 - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 na úřední desce obce

a na internetových stránkách obce od 23. 5. do 29. 6. 2017 a schválen byl v zastupitelstvu obce dne 29. 6. 2017 s výrokem "bez výhrad". Schválený závěrečný účet obce za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce od 15. 7. 2017 - zveřejněn dosud

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

Rozpočtová opatření schválena starostou obce (starostovi udělena pravomoc ke schvalování rozpočtových změn zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2014)

- č. 6 dne 22. 10. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 7. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 13. 11. 2017 - dosud

- č. 7 dne 18. 11. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 22. 2. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce od 11. 12. 2017 - dosud

- č. 8 dne 31. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 18. 1. 2018 - dosud

- na úřední desce obce zveřejněno oznámení o jejich zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - sestavena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura číslo 400001 až 400186)

Kniha odeslaných faktur - sestavena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura číslo 201701 až 201718)

Faktura - číslo 1490041817 vystavena dne 21. 11. 2017 ve výši 321 618,- Kč (265 800,- Kč bez DPH), faktura zaplacená dne 24. 11. 2017, číslo výpisu 11

Bankovní výpisy - k běžným účtům ke dni 31. 12. 2017 (UniCredit Bank, a.s., Komerční banka, a.s. a Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2017 (bankovní účet KB, a.s., číslo výpisu 12, doklady číslo 732 až 784)

Pokladní kniha - sestavena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2017 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 770208 až 770212)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 20. 12. 2017, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 20. 12. 2017, Zápis o fyzické a dokladové inventarizaci majetku obce ze dne 13. 1. 2018

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2017

Účetnictví ostatní - Stav časového rozlišení transferů k 31. 12. 2017

- Přehled ostrých účetních odpisů za období 12/2017

Smlouva o dílo číslo 02 P/017 uzavřena dne 22. 10. 2017 na dodávku a instalaci veřejného osvětlení u sportovního areálu a sportovního hřiště ve výši 265 800,- Kč bez DPH (smlouva o dílo schválena zastupitelstvem obce dne 7. 9. 2017)

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 1. 12. 2016 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 9. 1. 2017 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 27. 11. do 13. 12. 2014 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2014)

- Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 21. 4. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 5. 5. 2017 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 27. 11. do 13. 12. 2014 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2014)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina ZZ01909.0401 uzavřena dne 4. 10. 2017, investiční dotace ve výši 120 000,- Kč na realizaci akce „Vybudování nového veřejného osvětlení u sportoviště“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 19. 6. 2017, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10. 1. 2018)

- Vyúčtování výdajů na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ze dne 15. 11. 2017  
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 7. 12. 2017  
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 28. 11. 2017 (kontrola hospodaření a využívání finančních prostředků)  
Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 2. 7. 2017 (plnění usnesení ze zasedání zastupitelstva obce za období duben až červen roku 2017)

### 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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### D. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření obce Čížov za rok 2017

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 2017 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	0,58 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,52 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,12 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	64,57 %
Ukazatel likvidity	279,71

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

Dluh obce Čížov nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky je nulový.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Čížov 13. června 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
7

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Kateřina Hamanová

.....  
kontrolor

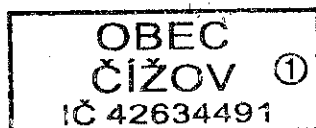
.....  
podpis kontrolora

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 13. června 2018.



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