

Č. j.: KUJI 23943/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čížov

se sídlem Čížov 3, 586 01 Jihlava 1, IČO: 42634491
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. listopadu 2016 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 **24. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **18. dubna 2017** 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 18. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Čížov

Čížov 3

586 01 Jihlava 1

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_2

Ing. Libor Hartmann

- kontrolor:
pověření číslo 20165084142_19

Miloslava Neubauerová

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 2016 zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 18. 11. 2015 do 3. 12. 2015
Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2016 schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2015
Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: č. 1 dne 5. 5. 2016, č. 2 dne 30. 6. 2016, č. 3 dne 31. 8. 2016, č. 4 dne 30. 9. 2016 a č. 5 dne 31. 10. 2016
Závěrečný účet - za rok 2015 schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce od 31. 3. 2016 do 5. 5. 2016 a na elektronické úřední desce od 31. 3. 2016 do 15. 4. 2016
Účetní závěrka obce za rok 2015 schválena zastupitelstvem obce dne 5. 5. 2016
Pokladní kniha - k 31. 10. 2016
Pokladní doklady - za měsíc duben 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 770059 až 770078) a říjen 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 770227 až 770234)
Účetní doklady - za měsíc říjen 2016 (výpis č. 10, Komerční banka)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 10. 2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 10. 2016
Rozvaha - sestavena k 31. 10. 2016
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 10. 2016
Evidence poplatků - k 31. 10. 2016 (vodné, stočné, komunální odpad, psi)
Bankovní výpisy - k běžným účtům k 31. 10. 2016 (ČNB, UniCredit Bank a Komerční banka)
Kniha odeslaných faktur - za období leden až říjen 2016 (faktura č. 201601 až 201612)
Kniha došlých faktur - za období leden až říjen 2016 (faktura č. 400001 až 400155)
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc říjen 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 3. 12. 2015, 3. 3. 2016, 5. 5. 2016, 30. 6. 2016 a 22. 9. 2016
Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 10. 6. 2016
Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 16. 7. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 6 schváleno starostou obce dne 30. 11. 2016 a č. 7 schváleno starostou obce dne 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2016
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2016
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2017, Plán inventur ze dne 20. 12. 2016
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 27. 6. 2016 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 18. 11. 2015 do 3. 12. 2015, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 3. 12. 2015)
- Kupní smlouva s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 7. 12. 2016 (záměr prodeje nemovitostí zveřejněn od 15. 6. 2016 do 30. 6. 2016, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 22. 9. 2016)
- Kupní smlouva o vodovodním a kanalizačním řádu ze dne 7. 3. 2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ZZ01488.0145 ze dne 29. 9. 2016, investiční dotace ve výši 110 000 Kč na realizaci akce "Autobusová zastávka", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 5. 1. 2017
Faktura - č. 17 vystavena dne 25. 7. 2016 ve výši 144 500 Kč, uhrazena dne 5. 8. 2016 a č. 30 vystavena dne 4. 11. 2016 ve výši 145 463 Kč, uhrazena dne 16. 11. 2016

Bankovní výpisy - k běžným účtům k 31. 12. 2016 (Komerční banka, a.s., ČNB, UniCredit Bank, a.s.)

Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 400001 až 400207)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 201601 až 201613)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2016 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 770240 až 770251)

Hlavní kniha - za období 12/2016

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016 (doklad č. 772 až 839, bankovní výpis Komerční banky, a.s., č. 12)

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 15. 12. 2016 a 27. 12. 2016

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 30. 11. 2016

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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čížov za rok 2016

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 2016 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	1,16 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,46 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,10 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	58,97 %
Ukazatel likvidity	267,42

Čížov 18. dubna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-13-

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
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 20. dubna 2017

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

