

Č. j.: KUJI 28538/2015 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čikov

se sídlem Čikov 68, 675 78 Čikov, IČO: 00376809
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. října 2014 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 **6. listopadu 2014** jako dílčí přezkoumání a **25. května 2015** 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 25. května 2015 .

Místo provedení přezkoumání:

Obec Čikov
Čikov 68
675 78 Čikov

Přezkoumání vykonaly:

- | | |
|--|--------------------|
| - kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 580/14 | Lenka Kalinová |
| - kontrolor:
pověření číslo 587/14 | Miluše Procházková |

Podklady předložila:

Marie Gruberová - 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 Čikov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Čikov byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2014 byl schválen zastupitelstvem obce dne 10. 3. 2014
Rozpočtová opatření - č. 1 - 5 schváleno dne 26. 5., 30. 6., 27. 9. 2014
Závěrečný účet - za rok 2013 byl schválen zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2014, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 22. 4. 2014 - 8. 5. 2014 (úřední deska, dálkový přístup)
Návrh rozpočtu - na rok 2013 byl zveřejněn od 10. 2. 2014 - 10. 3. 2014 (úřední deska, dálkový přístup)
Rozpočtový výhled – do roku 2021 byl schválen zastupitelstvem obce 10. 3. 2014
Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2014 byla schválena zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2013
Účetní doklady - za září a říjen 2014
Mzdová agenda - k 30. 9. 2014
Evidence poplatků - k 31. 10. 2014
Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2014
Bankovní výpisy - k 31. 10. 2014
Pokladní doklady - září a říjen 2014
Kniha odeslaných faktur - k 30. 10. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2014
Rozvaha - k 30. 9. 2014 a 31. 10. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - 31. 10. 2014
Příloha rozvahy - k 31. 10. 2014
Pokladní kniha - k 30. 10. 2014
Hlavní kniha - k 31. 10. 2014
Smlouvy o dílo - Rámcová smlouva o dílo č. 02/2014 zhotovitel OMS s.r.o. ze dne 8. 4. 2014, na opravy veřejného prostranství před obecním úřadem
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ00789.0253 ze dne 1. 9. 2014, neinvestiční transfer na akci "Úprava veřejného prostranství"
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 18. 12. 2013, 24. 1., 10. 3., 28. 4., 26. 5., 21. 7. a 27. 9. 2014
Účetní závěrka - za rok 2013 byla schválena zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2014
Činnost výborů - kontrolní výbor: 30. 3. a 30. 6., finanční výbor 30. 4., 2. 6., 3. 9. a 30. 9. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Činnost výborů - finanční výbor ze dne 8. 12. 2014, kontrolní výbor ze dne 7. 12. 2014
Rozpočtová opatření - č. 6 ze dne 30. 11. 2014,
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014
Rozvaha - k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014
Hlavní kniha - k 31. 12. 2014
Pokladní kniha - k 31. 12. 2014
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2014
Účetní doklady - prosinec 2014
Pokladní doklady - č. 82 - 102 za období 11/2014, č. 103 - 122 za období 12/2014
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2014
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 3. 11., 17. 11. a 8. 12. 2014

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2014 ze dne 18. 11. 2014, neinvestiční transfer na úpravu veřejného prostranství u víceúčelové budovy kulturního domu, výměna dlažby atd..., Darovací smlouvy - Darovací smlouva ze dne 5. 5. 2014, obdarovaný SDH Čikov, na výstavbu základny pro hasičský sport

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

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

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čikov za rok 2014

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 2014 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	0,69 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,43 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,58 %
Ukazatel dluhové služby	6,83 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	31,21 %

Čikov 25. května 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miluše Procházková

.....
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 Čikov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 26. května 2015

Jan Požár

.....
starosta



.....
podpis starosty

OBEC ČIKOV

PSČ 675 78

okres Třebíč

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Čikov	Jan Požár
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly