

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čikov

se sídlem Čikov 68, 675 78 Čikov, IČO: 00376809  
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. listopadu 2015 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 2015 jako dílčí přezkoumání a 12. dubna 2016 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 12. dubna 2016.

**Místo provedení přezkoumání:** Obec Čikov  
Čikov 68  
675 78 Čikov

**Přezkoumání vykonal:**  
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Zachariáš  
pověření číslo 588/15

**Podklady předložili:** Jan Požár - starosta  
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. Pisemnosti využité při přezkoumání**

**Při důležitém přezkoumání hospodaření obce Čikov byly využity následující písemnosti:**

Schválený rozpočet - na rok 2015, schválen ZO dne 16. 2. 2015  
Rozpočtová opatření - č. 1 - 6 schválená starostou obce dne 25. 3., 1. 5., 1. 6., 1. 8., 1. 9. a 1. 10. 2015  
Závěrečný účet - za rok 2014, projednán a schválen ZO dne 15. 6. 2015, zveřejněn od 26. 5. do 14. 6. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)  
Návrh rozpočtu - zveřejněn od 31. 5. do 16. 2. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)  
Rozpočtový výhled - na období r. 2016 – 2022, projednán ZO dne 25. 6. 2015  
Pravidla rozpočtového provizoria - na období r. 2015, stanovena ZO dne 8. 12. 2014  
Účetní doklady - KB, a.s. - výpis č. 112 ze dne 26. 10. 2015  
Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 106 - 128 za období 8 - 10/2015  
Evidence majetku - k 31. 10. 2015  
Evidence závazků - k 31. 10. 2015  
Faktury - došlé č. 80 - 98 za období 9 - 10/2015  
Evidence pohledávek - k 31. 10. 2015  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd k 31. 10. 2015  
Bankovní výpisy - k 31. 10. 2015  
Příloha rozvahy - k 31. 10. 2015  
Hlavní kniha - k 31. 10. 2015  
Pokladní kniha - k 31. 10. 2015  
Rozvaha - k 31. 10. 2015  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2015  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2015  
Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2015  
Evidence poplatků - k 31. 10. 2015  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2015  
Smlouvy o dílo - ze dne 14. 7. 2015 na akci "Oprava budovy místní prodejny potravin", uzavřená s firmou MOBIKO plus a.s. Valašské Meziříčí, schváleno ZO dne 16. 2. 2015, ze dne 31. 7. 2015 na akci "Oprava budovy místní prodejny potravin", uzavřená s firmou INTERM, s.r.o. Brno, schváleno ZO dne 16. 2. 2015  
Smlouva o přijetí úvěru - č. 99011440075 od KB, a.s. ze dne 26. 6. 2015 včetně Dodatku ze dne 31. 7. 2015 v celkové výši 2 198 273,- Kč na "Financování příspěvku Svazku obcí Vodovody a kanalizace Jasinka", schváleno ZO dne 25. 6. 2015  
Smlouvy zástavní - o zástavě nemovitosti ze dne 26. 6. 2015 k úvěru od KB, schváleno ZO dne 25. 6. 2015,  
Zástavní smlouva č. 14231061 - Z ze dne 30. 6. 2015 - zástavní věřitel SFŽP, zástavce obec Čikov, schváleno ZO dne 25. 6. 2015  
Smlouva o převodu majetku (prodej) - kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 26. 6. 2015 s právními účinky vkladu do katastru nemovitosti ze dne 30. 9. 2015, prodej schválen ZO dne 15. 6. 2015, záměr prodeje zveřejněn v období od 13. 4. do 30. 4. 2015  
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01120.0254 ze dne 26. 1. 2015 - neinvestiční transfer na akci "Oprava budovy místní prodejny potravin"  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 8. 12. 2014, 18. 2., 10. 4., 15. 4., 25. 6. a 14. 9. 2015  
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015  
Schválení účetní závěrky za rok 2014 - ZO dne 15. 6. 2015 za obec Čikov  
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 8. 1., 16. 2., 10. 4. a 25. 6. 2015, kontrolního výboru ze dne 30. 1., 10. 4., 15. 6. a 14. 9. 2015

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

Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 14. 9. a 30. 12. 2015  
Rozpočtová opatření - č. 7 - 8 schválená starostou obce dne 1. 10. a 1. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015  
 Rozvaha - k 31. 12. 2015  
 Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015  
 Hlavní kniha - k 31. 12. 2015  
 Pokladní kniha - k 31. 12. 2015  
 Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015  
 Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015  
 Evidence poplatků - k 31. 12. 2015  
 Inventurní soupisy majetku a závazku - k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 23. 11. 2015,  
 Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2016  
 Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2015  
 Evidence majetku - k 31. 12. 2015 (účet č. 028)  
 Evidence závazků - k 31. 12. 2015  
 Účetní doklady - KB, a.s., výpis č. 126 a 127 ze dne 10. 12. a 11. 12. 2015  
 Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 142 - 159 za období 11/2015, č. 160 - 181  
 za období 12/2015  
 Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015  
 Evidence pohledávek - k 31. 12. 2015  
 Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015  
 Účtový rozvrh - pro rok 2015  
 Dárovací smlouva - ze dne 29. 4. 2015 o poskytnutí peněžního daru Domácímu hospici  
 Vysočina, o.p.s., schváleno ZO dne 8. 12. 2014  
 Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 8. 12. 2014, 23. 11. a 14. 12. 2015

### 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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Číkov za rok 2015

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 2015 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,40 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	22,74 %

Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	9,01 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	25,67 %

Komentář: Obec vykazovala k 31. 12. 2015 dlouhodobé závazky na účtu č. 451 – Dlouhodobé úvěry částku 2 179 171,- Kč.

Čikov 12. dubna 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žitkova 57, 587 33 Jihlava

Miroslav Zachariáš

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemně 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 12. dubna 2016

OBEC ČIKOV  
675 78  
IČO: 00376809

Jan Požár

starosta



podpis starosty

Rozdělovník:

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