

Č. j.: KUJI 29147/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čikov

se sídlem Čikov 68, 675 78 Čikov, IČO: 00376809
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. 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 **23. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **12. května 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 12. Května 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Čikov

Čikov 68

675 78 Čikov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_4

Lenka Kalinová

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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Čikov byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - na rok 2016 byl schválen ZO 28. 2. 2016
Rozpočtová opatření - ze dne 1. 3., 1. 4., 1. 5., 1. 6., 1. 7., 1. 8., 1. 9., 1. 10. 2016 - schváleno starostou obce, pravomoc schválena ZO dne 17. 11. 2014
Závěrečný účet - za rok 2015 byl schválen ZO dne 28. 5. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 9. 5. 2016 - 26. 5. 2016, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněna od 12. 4. - 26. 5. 2016 (úřední deska, dálkový přístup)
Návrh rozpočtu - na rok 2016 byl zveřejněn od 4. 2. - 28. 2. 2016 (úřední deska, dálkový přístup)
Rozpočtový výhled - do roku 2021 schválen ZO 25. 6. 2015
Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2016 byla schválena ZO dne 14. 12. 2015
Evidence majetku - k 31. 10. 2016 (účty 031, 021, 022, 028)
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 10/2016
Evidence poplatků - k 31. 10. 2016
Účetní doklady - za září 2016 (č. BV KB 107 - 113)
Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2016
Bankovní výpisy - k 31. 10. 2016
Pokladní doklady - č. 139 - 160 za období 10/2016
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2016
Rozvaha - k 31. 10. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2016
Hlavní kniha - za období 10/2016
Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2016
Příloha rozvahy - k 31. 10. 2016
Pokladní kniha - k 31. 10. 2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ze dne 11. 7. 2016 na investiční akci "Úprava veřejného prostranství", Smlouva o dílo ze dne 17. 5. 2016, na realizaci akce "Úprava prostranství u pošty v obci Čikov", zhotovitel Martin Páral, Tasov
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 14. 12. 2015, 28. 2., 3. 5., 28. 5., 11. 7., 10. 10. 2016
Činnost výborů - finanční výbor: ze dne 28. 5., 11. 7., 10. 10. 2016, kontrolní výbor: ze dne 28. 2., 3. 5., 11. 7. 2016
Účetní závěrka obce - za rok 2015 byla schválena ZO dne 28. 5. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - předložena ze dne 1. 11., 1. 12. 2016, schváleno starostou obce
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen k 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - předložen k 31. 12. 2016
Rozvaha - předložena k 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - předložena k 31. 12. 2016
Hlavní kniha - předložena za období 12/2016
Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2016, čísla evidovaných faktur v knize došlých faktur č. 1 - 170
Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2016, čísla evidovaných faktur v knize odeslaných faktur od č. 1 - 15
Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2016
Účetní doklady - bankovní výpis za prosinec 2016 vedený u KB
Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2016
Pokladní doklady - předloženy k 31. 12. 2016, doklad č. 181 - 197 za období prosinec 2016, č. 161 - 180 za období listopad 2016

Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2016, TKO, psi,

Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy k 31. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 27. 2. 2017, Plán inventur na rok 2016 ze dne 10. 10. 2016, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 10. 10. 2016

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2016 ze dne 12. 12. 2016, na realizaci investiční akce "Úprava veřejného prostranství"

Smlouva o poskytnutí dotace ZZ01496.0008 ze dne 25. 4. 2016, na realizaci akce "Oslava výročí 120- ti let založení Sboru dobrovolných hasičů", Závěrečná zpráva a vyúčtování k poskytnutí dotace ze dne 10. 11. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 9. 12. 2016

Činnost výborů - finanční výbor: ze dne 30. 12. 2016, kontrolní výbor ze dne 14. 9. 2016,

Smlouvy o převodu majetku - prodej - Smlouva o nabytí vlastnického práva k nemovité věci - Kupní Smlouva ze dne 25. 4. 2016., Záměr prodej nemovitosti byl zveřejněn na úřední desce dne 25. 1. 2016 - 28. 2. 2016, záměr schválen ZO dne 14. 12. 2015, prodej schválen ZO dne 28. 2. 2016, zavkládováno bude v roce 2017

Smlouvy o dílo - č: 22/2016, ze dne 30. 5. 2016, zhotovitel ALESTRA s.r.o., Kuřim, předmětem smlouvy byla dodávka a montáž dětského hřiště, schváleno ZO 3. 5. 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Byla předložena smlouva o poskytnutí dotace ZZ01488.0253 ze dne 11. 7. 2016 z Programu obnovy venkova Vysočiny. Závěrečně vyúčtování dotace nebylo ke dni kontroly podáno. Obcí nebylo účtováno na účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery. Dále nebylo provedeno zúčtování finančních prostředků poskytnutých na financování voleb, o přijaté záloze nebylo účtováno.

napraveno

Zůstatek na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry k 31. 10. 2016 v rozvaze a v hlavní knize byl ve výši 2 179 171,- Kč, byl doložen výpis z úvěrového účtu, kde byl zůstatek 2 012 501,- Kč. Rozdíl ve výši 166 670,- Kč vznikl chybným postupem účtování.

napraveno

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Čikov za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

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	1,32 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,29 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	22,27 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	7,74 %
Ukazatel dluhové služby	6,16 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	31,68 %
Ukazatel likvidity	4,03

Zůstatek syntetického účtu 451 - Dlouhodobé úvěry byl k 31. 12. 2016 ve výši 1 979 167,- Kč

Čikov 12. května 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Zlíkova 57, 582 03 Jihlava


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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

Dne 12. května 2017

Jan Požár

starosta



podpis

OBEC ČIKOV
Čikov 68
675 78
IČO 00376809

Rozdělovník:

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