

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 43887/2021 KO

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čikov

se sídlem Čikov 68, 675 78 Čikov, IČO: 00376809  
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. září 2020 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. května 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 24. května 2021.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Čikov  
Čikov 68  
675 78 Čikov

### Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20205060508\_4

**Lenka Kalinová**

### Podklady předložila:

Marie Gruberová - účetní

### Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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. 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 2020:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Čikov za rok 2020**

**n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .**

### **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 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,87 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,44 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	16,64 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,02%
Ukazatel likvidity	4,35

Komentář: zůstatek k 31. 12. 2020 u účtu  
č. 451 Dlouhodobé úvěry ve výši 1 179 151 Kč

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>18,49 %</b>
--	----------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 28. května 2021

Lenka Kalinová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 24. května 2021.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Čikov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2019, zveřejněna dne 26. 11. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby  
Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 3. 2. 2020 do 24. 2. 2020, součástí byl výkaz FIN 2 - 12 M za období 12/2019  
Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2020, zveřejněn od 27. 2. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby  
Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 29. 10. 2018  
č. 1 dne 3. 3. 2020, zveřejněno od 3. 3. 2020 na internetových stránkách  
č. 3 dne 5. 5. 2020, zveřejněno od 5. 5. 2020 na internetových stránkách  
č. 5 dne 6. 7. 2020, zveřejněno od 6. 7. 2020 na internetových stránkách  
č. 7 dne 5. 9. 2020, zveřejněno od 5. 9. 2020 na internetových stránkách  
č. 9 dne 8. 11. 2020, zveřejněno od 9. 11. 2020 na internetových stránkách  
č. 10 dne 5. 12. 2020, zveřejněno od 7. 12. 2020 na internetových stránkách  
na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud  
Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 4. 2020 do 11. 5. 2020, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 11. 5. 2020. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 11. 5. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložena ke dni 31. 12. 2020  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020  
Hlavní kniha - předložena za období 12/2020  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovaných 190 faktur  
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovány 4 faktury  
Faktura - č. 202001685, ze dne 29. 12. 2020, dodavatel B TECHNIK s.r.o., IČO 60715456, v celkové hodnotě 8 650 Kč, nákup sběrné nádoby, úhrada dne 30. 12. 2020, výpis č. 141/KB, zaúčtováno na účet 028, inv. č. 954  
- faktura č. 20140, ze dne 16. 7. 2020, dodavatel MOIRY s.r.o., Velká Bíteš, IČO 25574159, v celkové hodnotě 27 508,14 Kč, nákup pergole stánek, úhrada dne 27. 7. 2020, výpis č. 84/KB, zaúčtováno na účet 028, inv. č. 947  
- faktura č. 2010225, ze dne 31. 10. 2020, dodavatel MOBIKO plus a.s., Krásno nad Bečvou, IČO 26788675, za stavební práce dle SOD SO22020, v celkové hodnotě 950 792,27 Kč, úhrada dne 18. 11. 2020, výpis č. 30/ČNB, účet č. 042  
Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2020, KB, ČNB  
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020  
Pokladní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2020, PPD a VPD č. 20-701-00113 až 20-701-00128, za období 12/2020, PPD a VPD č. 20-701-00082 až 20-701-00094 za období 9/2020  
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020, TKO, pes  
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2020, přírůstky a úbytky u účtu 028, 021, 042,  
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 28. 1. 2021, Plán inventur na rok 2020 ze dne 2. 11. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2020, odměny schváleny ZO dne 16. 12. 2019 na rok 2020

Účetnictví ostatní - účetní závěrka za rok schválena ZO dne 11. 5. 2020 - Protokol předložen Smlouvy o dílo - ze dne 4. 6. 2020, zhotovitel MOBIKO plus a.s., Krásno nad Bečvou, předmětem díla byla "Obytná zóna Čikov", v celkové hodnotě 3 772 482, 27 Kč včetně DPH, zveřejněno na profilu dne 5. 6. 2020 (vhodné uveřejnění)

Darovací smlouvy - ze dne 19. 10. 2020, obdarovaný Diecézní charita Brno, oblastní charita Třebíč, IČO 44990260, dar ve výši 5000 Kč, vyplacen dne 19. 10. 2020, výpis č. 113/KB, schváleno ZO dne 21. 9. 2020

Darovací smlouva ze dne 5. 10. 2020, obdarovaný SDH Čikov, IČO 64271358, dar ve výši 5 000 Kč, vyplacena 9. 11. 2020, VPD č. 20-701-00110, schváleno ZO dne 21. 9. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny program "Obnova venkova Vysočiny 2020", FV 02759.0454, ze dne 4. 10. 2020, na realizaci neinvestičního projektu "Obnova a rozvoj venkovského prostoru", Žádost o poskytnutí dotace z fondu Vysočiny ze dne 25. 6. 2020, dotace ve výši 127 000 Kč, příjem dotace dne 22. 10. 2020, výpis č. 24/ČNB, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 30. 12. 2020

- faktura č. 200100066, ze dne 21. 12. 2020, dodavatel VH MONT - STAV s.r.o., Náměšť nad Oslavou, IČO 28263511, za provedené stavební práce - oprava venkovních prostor u budovy prodejny v celkové hodnotě 284 660,97 Kč, úhrada dne 22. 12. 2020, výpis č. 139/KB

Smlouvy ostatní - Předávací protokol od Mikroregionu Náměšťsko, IČO 70435685, předmětem předávacího protokolu byla sestava - set na sezení, stůl a lavice v celkové hodnotě 11 388 Kč, zaúčtováno na účet 028, inv. č. 945

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 16. 12. 2019, 24. 2. 2020, 11. 5. 2020, 29. 5. 2020, 13. 7. 2020, 21. 9. 2020, 2. 11. 2020, 18. 12. 2020,

Činnost výborů - kontrolní výbor: 24. 2., 29. 5., 15. 12. 2020,

finanční výbor: 31. 3., 29. 5., 21. 9., 31. 12. 2020