

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Čikov**

se sídlem Čikov 68, 675 78 Čikov, IČO: 00376809  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. srpna 2021 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 **7. září 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **19. května 2022** jako konečné 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 19. května 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Čikov  
Čikov 68  
675 78 Čikov

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215054286\_1

**Ing. Lenka Mířková**

- kontrolor:  
pověření číslo

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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Čikov za rok 2021**

**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 2021 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	2,20 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	16,07 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,25 %
Ukazatel likvidity	4,05

Komentář - Dlouhodobé závazky

- účet 451 (dlouhodobé úvěry) stav ke dni 31. 12. 2021 ve výši 979 147 Kč

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>15,85 %</b>
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 23. května 2022

Ing. Lenka Mifková

.....  
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 19. května 2022.

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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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 3 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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Čikov byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 12. 2020 do 18. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 19. 12. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020, zveřejněna dne 19. 12. 2020 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 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 2. 2021 do 24. 2. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2021, zveřejněn od 24. 2. 2021 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 30. 5. 2021, výdajová část omezena na 300 000 Kč

č. 1 dne 3. 3. 2021, zveřejněno od 3. 3. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 4. 4. 2021, zveřejněno od 5. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 12. 6. 2021, zveřejněno od 16. 6. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 12. 7. 2021, zveřejněno od 14. 7. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 10. 8. 2021, zveřejněno od 12. 8. 2021 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 5. 2021 do 14. 6. 2021, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 14. 6. 2021. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 14. 6. 2021 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 předložen ke dni 31. 8. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2021

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2021, č. ř. 21-001-00001 až 21-001-00105

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2021, celkem evidovaných faktur 6

Faktura - č. 202100519, ze dne 20. 4. 2021, dodavatel B TECHNIK s.r.o., IČO 60715456, předmětem byl nákup zahradního traktoru v hodnotě 59 990 Kč včetně DPH, úhrada dne 27. 4. 2021, výpis č. 47/KB, zařazovací protokol inv. č. 955

faktura č. 2106102, ze dne 30. 6. 2021, dodavatel Jiří Malík, Rokytno, nákup gastro stolů v celkové hodnotě 20 000 Kč včetně DPH, úhrada dne 14. 6. 2021, výpis č. 66/KB, zařazeno na účet 028, zařazovací protokoly inv. č. 957 - 960

faktura č. 210125072, ze dne 25. 6. 2021, dodavatel DOMATECH. CZ s.r.o., Nové Město, IČO 27470954, nákup kompresoru v hodnotě 3 925 Kč, úhrada dne 7. 7. 2021, výpis č. 72/KB, zařazeno na účet 028, zařazovací protokol č. 956

Bankovní výpisy - předloženy ze dne 31. 8. 2021 - KB, ČNB běžné účty, KB - úvěrový účet

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2021, č. ř. 21-701-00001 až 21-701-00067

Pokladní doklady - kontrola dokladů za období 8/2021, č. ř. 21-701-00047 až 21-701-00067

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 8. 2021, TKO, pes, veřejné prostranství

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 8. 2021, kontrola účtů 028, 022, 042

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 8/2021, dohoda o provedení práce ze dne 9. 7. 2021 - úklid veřejného prostranství  
Účetnictví ostatní - účetní závěrka za rok 2020 byla schválena ZO dne 14. 6. 2020  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 18. 12. 2020, 24. 2., 12. 4., 30. 5., 14. 6. 2021

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce - pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 30. 5. 2021:

č. 6 dne 15. 9. 2021, zveřejněno od 15. 9. 2021 na internetových stránkách

č. 8 dne 2. 11. 2021, zveřejněno od 2. 11. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 21-001-00001 – 21-001-00192)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 21-011-00001 – 21-011-00016)

Faktury

- č. 2106114 vystavena dne 8. 7. 2021 (KDF č. 21-001-00087), dodavatel MOBIKO plus a.s. IČO 26788675 za stavební práce na akci Technická infrastruktura Čikov ve výši 959 451,89 Kč, uhrazena dne 16. 8. 2021, výpis č. 20 (ČNB), zaúčtováno na účet 042 (021), inventární č. 962

- č. 210059 vystavena dne 2. 11. 2021 (KDF č. 21-001-00135), dodavatel ELEKTRO – ŽELEZÁŘSTVÍ DUFEK s.r.o., IČO 08332533 za nákup sporáku ROMO RCG 51010 E ve výši 8 039 Kč, uhrazena dne 8. 11. 2021, výpis č. 121 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inventární č. 967

- č. 1015667 vystavena dne 20. 12. 2021 (KDF č. 21-001-00177), dodavatel SSKT silniční stroje a komunální technika, IČO 05647363 za nákup předního zametacího kartáče vč. sběrací bedny pro kartáč ve výši 93 028,43 Kč, uhrazena dne 22. 12. 2021, výpis č. 141 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inventární č. 964

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČS, a.s, KB, a.s. a ČNB – běžné účty, KB, a.s. – úvěrový účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s., č. 131 - 136)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové doklady č. 21-701-00001 – 21-701-00123)

Pokladní doklady

- za měsíc září rok 2021 (příjmové a výdajové doklady č. 21-701-00068 – 21-701-00080)

- výdajový pokladní doklad č. 21-701-00068 ze dne 2. 9. 2021, za nákup židle k psacímu stolu, na částku 3 512 Kč vč. DPH, Tchibo Praha, spol. s r.o. IČO 16190793, doklad č. 13118941021019, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 965

- za měsíc prosinec rok 2021 (příjmové a výdajové doklady č. 21-701-00115 – 21-701-00123)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (TKO, pes, veřejné prostranství)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021 (021, 022, 028 a 042)

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 13. 9. 2021

- Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise ze dne 13. 9. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2022

Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Darovací smlouva od Mikroregionu Náměštsko, IČO 70435685 na poskytnutí movitého majetku 1 ks „Zahradní set Kampa s plastem“ a 2 ks „Lavička PARK s plastem“ v hodnotě 23 087 Kč ze dne 20. 12. 2021, předáno dne 20. 12. 2021, zaúčtováno na účet 028, inventurní číslo 969 až 971

Darovací smlouva pro SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Čikov, IČO 64271357 ve výši 6 500 Kč, ze dne 13. 9. 2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2021, vyplaceno v hotovosti dne 29. 9. 2021, výdajový pokladní doklad č. 21-701-0080, dar na pořádání akce o „Pohár starosty obce Čikov“

Darovací smlouva pro SH ČMS – Sbor dobrovolných hasičů Čikov, IČO 64271357 ve výši 10 000 Kč, ze dne 19. 10. 2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 9. 2021, vyplaceno v hotovosti dne 19. 10. 2021, výdajový pokladní doklad č. 21-701-0093, dar na sportovní sezónu

Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0441, program „Obnova venkova Vysočiny 2021“ uzavřena dne 18. 10. 2021, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory na realizaci projektu "Obnova a rozvoj venkovského prostoru" ve výši 100 000 Kč, žádost o poskytnutí dotace ze dne 7. 6. 2021, dotace připsána na účet dne 4. 11. 2021, výpis č. 27 (ČNB), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 22. 12. 2021

Faktura č. 12100186 vystavena dne 21. 9. 2021 (KDF č. 21-001-00112), dodavatel Obec Studená, IČO 00247545 za nákup kolového traktoru BCS ve výši 259 900 Kč vč. DPH, uhrazena dne 1. 10. 2021, výpis č. 103 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inventurní č. 963

Smlouva o poskytnutí dotace FV02819.0119 z Fondu Vysočiny, program „Venkovské služby 2021“, uzavřena dne 7. 7. 2021, neinvestiční dotace ve výši 50 000 Kč na realizaci projektu „Podpora provozu prodejny Čikov“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 3. 5. 2021, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 21. 1. 2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 2. 2. 2021 (úklidové práce v prodejně a v jejím nejbližším okolí, os. č. 90), za listopad 2021 sjednána odměna 5 000 Kč, vyplacena v hotovosti dne 20. 12. 2021 výdajový pokladní doklad č. 21-701-00118

- ze dne 1. 10. 2021 (úklid prodejny, skladových prostor po malování a jejího prostranství, os. č. 69), za listopad 2021 sjednána odměna 8 700 Kč, vyplacena v hotovosti dne 20. 12. 2021 výdajový pokladní doklad č. 21-701-00118

Faktura č. 1221126100 vystavena dne 17. 2. 2021 (KDF č. 21-001-00018), dodavatel Pražská plynárenská, a.s. IČO 00376809 za vyúčtovanou spotřebu zemního plynu ve výši 2 105,71 Kč vč. DPH, uhrazena dne 28. 2. 2021, výpis č. 28 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 502

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 13. 9., 5. 12. a 17. 12. 2021