

priloha 1

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 23221/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Římov

se sídlem Římov 1, 675 22 Stařeč, IČO: 00378577
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. srpna 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 **15. března 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 17. března 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_1

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Rostislav Novák - starosta
Jana Nedvědická - 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 Římov **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 Řimov za rok 2020

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 2020 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	5,17 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,43 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	2,57 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,45 %
Ukazatel likvidity	5,76

Komentář: K 31. 12. 2020 vykazovala obec dlouhodobé závazky ve výši 940 637,00 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů

přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 19. března 2021

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 18. března 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** 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 využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Římov byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu - na roky 2021 až 2024 zveřejněn na úřední desce od 2. 12. 2019 do 19. 12. 2019 a na internetových stránkách od 2. 12. 2019 dosud

Schválený střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2021 až 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019, na internetových stránkách zveřejněn dne 7. 1. 2020

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce od 2. 12. 2019 do 19. 12. 2019 a na internetových stránkách od 2. 12. 2019 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019 a na internetových stránkách zveřejněn dne 7. 1. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - sdělení pro Mateřskou školu Římov ze dne 8. 1. 2020

Rozpočtová opatření - schválená starostou obce:

- č. 3/2020 schváleno starostou obce dne 15. 5. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 9. 6. 2020
- č. 8/2020 schváleno starostou obce dne 16. 10. 2020, na internetových stránkách zveřejněno dne 10. 11. 2020

Návrh závěrečného účtu - za rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 26. 2. 2020 do 19. 3. 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Schválený závěrečný účet - za rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2020 bez výhrad a zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání na internetových stránkách dne 14. 4. 2020

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2020

Účetní závěrka Mateřské školy Římov za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 219)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2020 (faktura č. 1/2020 až 51/2020)

Faktury:

- Faktura č. 20200002 ze dne 7. 1. 2020 ve výši 65 441 Kč za dodávku Trouba Mora 5ks, Varná deska sklo Mora 5 ks a odsavač par Mora 5 ks, dodavatel Jiří Musil, IČO 87624290, faktura uhrazena dne 8. 1. 2020, bankovní výpis KB

Zařazovací protokol ze dne 8. 1. 2020

- Faktura č. 200100145 ze dne 4. 12. 2020 ve výši 17 424 Kč za dodávku 2 ks radiostanic s příslušenstvím, dodavatel Marek Sochor, IČO 48888397, faktura uhrazena dne 9. 12. 2020, bankovní výpis KB č. 12

Zařazovací protokol ze dne 9. 12. 2020

- Faktura č. 20200125 ze dne 19. 8. 2020 ve výši 15 959 Kč za dodávku křovinořezu, dodavatel Jiří Veselý, IČO 03162443, uhrazena dne 26. 8. 2020, bankovní výpis KB č. 8

Zařazovací protokol ze dne 26. 8. 2020

Plán inventur na rok 2020 ze dne 21. 11. 2020

Protokol o proškolení členů inventarizační komise v roce 2020 ze dne 18. 12. 2020

Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2021

Smlouvy o dílo - Rámcová smlouva o díle ze dne 1. 4. 2020, předmět plnění těžba dřeva, zhotovitel Josef Pernička, IČO 15207404, na profilu zadavatele zveřejněna dne 15. 4. 2020

- Faktura č. 2020120 ze dne 21. 12. 2020 ve výši 615 410,11 Kč za provedené práce za těžbu dřeva, dodavatel Josef Pernička, IČO 15207404, uhrazena dne 8. 1. 2021. bankovní výpis KB č. 1

Smlouvy o převodu majetku:

- Kupní smlouva ze dne 24. 3. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30. 3. 2020, prodej pozemku parc. č. 156 v k.ú. Římov na Moravě schválen zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2020, záměr prodeje zveřejněn od 20. 12. 2019 do 7. 1. 2020, kupní cena ve výši 55 800 Kč uhrazena dne 24. 3. 2020 (příjmový pokladní doklad č. 50 ve výši 18 600 Kč, příjmový pokladní doklad č. 51 ve výši 18 600 Kč a příjmový pokladní doklad č. 52 ve výši 18 600 Kč)

Účetní doklad č. 244 ze dne 30. 3. 2020, Protokol o vyřazení DHM ze dne 30. 3. 2020 a Protokol o zařazení DHM ze dne 30. 3. 2020

Notářský zápis Souhlasné prohlášení o vzniku vlastnického práva vydržením ze dne 10. 6. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 12. 6. 2020 (pozemky parc. č. st. 154 a parc. č. 182/14 v k.ú. Římově na Moravě), schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2020

Účetní doklad č. 591 ze dne 12. 6. 2020, Protokol o vyřazení DHM ze dne 12. 6. 2020

- Kupní smlouva ze dne 30. 4. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 5. 2020, prodej pozemku parc. č. 437/35 v k.ú. Římově na Moravě schválen zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2020, záměr prodeje zveřejněn dne 20. 12. 2019 do 7. 1. 2020, kupní cena ve výši 7 950 Kč uhrazena dne 30. 4. 2020, příjmový pokladní doklad č. 67

Účetní doklad č. 417 ze dne 12. 5. 2020, Protokol o vyřazení DHM ze dne 12. 5. 2020

- Kupní smlouva ze dne 30. 4. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 5. 2020, koupě pozemků parc. č. 437/28 a 778/6 v k.ú. Římově na Moravě schválena zastupitelstvem obce dne 19. 3. 2020, kupní cena ve výši 7 950 Kč uhrazena dne 30. 4. 2020, výdajový pokladní doklad č. 42

Účetní doklad č. 417 ze dne 12. 5. 2020, Protokol o zařazení DHM ze dne 12. 5. 2020

Darovací smlouva ze dne 27. 4. 2020, poskytnutí finančního daru ve výši 5 000 Kč Nemocnici Třebíč, příspěvková organizace, schváleno zastupitelstvem obce dne 30. 1. 2020, finanční dar poukázán dne 29. 4. 2020, bankovní výpis KB č. 4

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0380 ze dne 16. 11. 2020, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu "Rozšíření veřejného osvětlení v Římově"

Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 29. 11. 2020

Smlouva o dílo č. 2/2020 ze dne 20. 7. 2020, předmět smlouvy "Rozšíření veřejného osvětlení v obci Římov okolo BD a u komunikace Za Humny", cena díla 696 479,63 Kč, zhotovitel Michal Tretera, IČO 01730096, zveřejněna na profilu zadavatele dne 24. 7. 2020, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 24. 9. 2020

- Faktura č. 2020234 ze dne 28. 8. 2020 ve výši 696 479,63 Kč za montážní práce na zakázce "Rozšíření veřejného osvětlení v obci Římov okolo BD a u komunikace Za Humny", dodavatel Michal Tretera, IČO 01730096, uhrazena dne 24. 9. 2020, bankovní výpis KB č. 9

Faktura č. 20010 ze dne 21. 5. 2020 ve výši 19 360 Kč za vypracování projektu "Rozšíření VO okolo BD a u komunikace Za Humny v obci Římov", dodavatel Ludmila Jelínková, IČO 40462536, uhrazena dne 27. 5. 2020, bankovní výpis KB č. 5

Účetní doklad 1027 ze dne 24. 9. 2020, zařazení akce rozšíření veřejného osvětlení Za Humny v pořizovací ceně 716 339,63 Kč, Protokol o zařazení ze dne 24. 9. 2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 20. 4. 2020, poskytnutí dotace ve výši 10 000 Kč Diecézní charitě Brno na zabezpečení provozu schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019, žádost o poskytnutí dotace ze dne 20. 11. 2019, dotace poukázána dne 27. 4. 2020, bankovní výpis KB č. 4, vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 12. 2. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 19. 12. 2019, 30. 1. 2020, 19. 3. 2020, 29. 4. 2020, 18. 6. 2020, 17. 9. 2020 a 18. 12. 2020