

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Římov

se sídlem Římov 1, 675 22 Stařeč, IČO: 00378577
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. listopadu 2019 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 **26. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **11. února 2020** 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 dne 11. února 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Římov
Římov 1
675 22 Stařeč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_2
- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_1

Ing. Kateřina Hamanová

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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Římov za rok 2019

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 2019 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	1,94 %
Podíl závazků na rozpočtu	11,82 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	2,41 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,13 %
Ukazatel likvidity	14,10

Komentář: Ke dni 31. 12. 2019 vykazovala obec dlouhodobé závazky ve výši 1 740 637 Kč.

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

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

Římov 11. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Kateřina Hamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor

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

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

Poučení

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**.

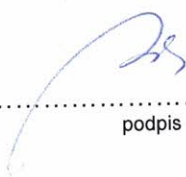
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Římov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 11. února 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rostislav Novák

.....
starosta


.....
podpis starosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Římov	Rostislav Novák
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Římov byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018, zveřejněna dne 27. 12. 2018 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 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 2. 2019 do 14. 3. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2019, zveřejněn od 1. 4. 2019 na internetových stránkách obce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola v Římově“ sděleno dne 30. 3. 2019

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018):

- č. 2 dne 15. 4. 2019, zveřejněno od 10. 5. 2019 na internetových stránkách obce
- č. 4 dne 14. 6. 2019, zveřejněno od 9. 7. 2019 na internetových stránkách obce
- č. 8 dne 14. 10. 2019, zveřejněno od 8. 11. 2019 na internetových stránkách obce

Návrh závěrečného účtu za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 4. 2019 do 9. 5. 2019, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2019 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 6. 6. 2019 na internetových stránkách obce

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 9. 5. 2019

Na úřední desce zveřejněno oznámení (podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) o zveřejnění schválených dokumentů na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 10. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 10. 2019

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 10. 2019

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 10. 2019

Účetní deník - za období leden až říjen 2019

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 10. 2019 (evidovány faktury č. 1 až 181)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 10. 2019 (evidovány faktury č. 1 až 11)

Faktura č. 5043941758 (v KDF č. 75) vystavená dne 21. 5. 2019 na částku 12 638 Kč vč. DPH za pořízení kávovaru DELONGHI (dodavatel Internet Mall, a.s., IČO: 26204967), Daňový doklad k přijaté platbě č. 8031462568 ze dne 16. 5. 2019, platba provedena bankovním převodem dne 16. 5. 2019 (výpis KB č. 5), Inventurní karta majetku č. 269

Bankovní výpisy - ke dni 31. 10. 2019 k běžným účtům (ČNB a KB)

Účetní doklady - za měsíc květen 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 5 – KB)

Pokladní kniha - ke dni 31. 10. 2019

Pokladní doklady - za měsíc březen 2019 (výdajové pokladní doklady č. 14 až 25)

Evidence poplatků - pro rok 2019 (poplatek z ubytovací kapacity)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až říjen 2019

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc říjen 2019

Smlouva o dílo ze dne 11. 2. 2019 na zhotovení díla „Úpravy objektu č. p. 91 na bytový dům Římov“, cena díla 6 875 620 Kč vč. DPH (zhotovitel Karel Fojtl, IČO: 64336379), schválena zastupitelstvem obce dne 17. 1. 2019, zveřejněná na profilu zadavatele dne 20. 2. 2019

Darovací smlouva ze dne 2. 4. 2019 na finanční dar ve výši 5 000 Kč pro Nemocnici Třebíč schválena zastupitelstvem obce dne 14. 3. 2019, na bankovní účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 9. 4. 2019 (výpis KB č. 4)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny, Program "Obnova venkova Vysočiny" ID FV0 2714.0114 ve výši 127 000 Kč na akci „Výměna garážových vrat ve víceúčelové budově č. 1“ ze dne 27. 5. 2019

- Žádost o dotaci ze dne 15. 3. 2019

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 7. 10. 2019

- Zálohová faktura č. 2190075 (v KDF č. 114) na dodávku garážových vrat dle cenové nabídky ze dne 10. 4. 2019 vystavená dne 17. 7. 2019 na částku 184 000 Kč bez DPH (dodavatel Luboš Gregor, Třešť, IČO: 61735663), uhrazená bankovním převodem dne 25. 7. 2019 (výpis KB č. 7)

- Faktura - daňový doklad č. 2190098 (v KDF č. 143) vystavená dne 19. 9. 2019 k zálohové faktuře č. 2190075 na částku 184 003 Kč vč. DPH (dodavatel Luboš Gregor, Třešť, IČO: 61735663), uhrazená dne 25. 9. 2019 (výpis KB č. 9)

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 10. 2019 (zhotovení rámu a poklopu v hasičské zbrojnici)

- ze dne 1. 10. 2019 (úklid haluzí v obecním lese, zatlukání kůlů a chystání KD na setkání seniorů)

- ze dne 1. 10. 2019 (nátěr stromků v obecním lese)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 6. 12. 2018, 17. 1. 2019, 14. 3. 2019, 9. 5. 2019, 27. 6. 2019 a 12. 9. 2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření č. 9 schváleno starostou obce dne 13. 11. 2019 (pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018) a zveřejněno dne 9. 12. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Účetní deník - za období říjen až prosinec 2019

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2019 (evidovány faktury č. 1 až 200)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2019 (evidovány faktury č. 1 až 17)

Faktury:

- Faktura č. 115001515648 vystavená dne 17. 12. 2019 na částku 6 790 Kč vč. DPH za dodávku 5 ks zrcadel a svítidel (dodavatel SIKO KOUPELNY, a.s., IČO: 26065801), uhrazená v hotovosti dne 18. 12. 2019 (VPD č. 124)

- Faktura č. 190100314 (v KDF č. 182) vystavená dne 28. 11. 2019 na částku 114 562 Kč vč. DPH za dodání 5 ks kuchyňských sestav (dodavatel Božena Treterová, IČO: 72375738), uhrazená bankovním převodem dne 2. 12. 2019 (výpis KB č. 12)

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2019 k běžným účtům (ČNB, KB a Creditas)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 – KB)

Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2019 (výdajové pokladní doklady č. 117 až 130 a příjmové pokladní doklady 98 až 107)

Evidence majetku - Protokol o vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku v účetní hodnotě 30 128 Kč ze dne 31. 12. 2019, vyřazení majetku schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019

- Plán inventur ze dne 20. 12. 2019

- Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 20. 12. 2019

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2020

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec 2019

Kupní smlouva na nákup pozemku p.č. 750/3 v k. ú. Římov na Moravě o výměře 211 m² ze dne 25. 10. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30. 10. 2019,

schválená zastupitelstvem obce dne 12. 9. 2019, kupní cena ve výši 10 550 Kč uhrazena obcí v hotovosti dne 25. 10. 2019 (VPD č. 99), Protokol o zařazení majetku v účetní hodnotě 11 550 Kč

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 12. 2019 (těžba dřeva)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 24. 10. 2019 a dne 19. 12. 2019

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě provedené u Mateřské školy Římov ze dne 25. 10. 2019