

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

se sídlem Římov 1, 675 22 Stařeč, IČO: 00378577  
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. října 2023 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 **22. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **5. března 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 5. března 2024.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Římov  
Římov 1  
675 22 Stařeč

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235310257
- kontrolor:  
pověření číslo 20245360628\_1

**Ing. Martina Boháčková Vejskalová**

Ing. Luboš Zápotočný

**Podklady předložili:**

**Rostislav Novák - starosta**  
Veronika Kašpárková - 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 konečném 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.

Při dílčím přezkoumání obce Římov za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky

## C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Římov za rok 2023

**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 2023 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	0,01 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,39 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	2,23 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,00 %
Ukazatel likvidity	30,43

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 8. března 2024

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Luboš Zápotočný

.....  
kontrolor

### **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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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

#### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Římov	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Římov byly využity následující písemnosti:**

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, zveřejněna od 15. 12. 2022 do 31. 3. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 9. 3. do 30. 3. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 3. 2023, zveřejněn dne 30. 3. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - dopisem ze dne 10. 1. 2023 pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Římov“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022

Rozpočtová opatření - schváleno starostou (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018):

- č. 4 dne 13. 6. 2023, zveřejněno dne 7. 7. 2023

- č. 5 dne 3. 7. 2023, zveřejněno dne 26. 7. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 5. do 22. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 22. 6. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2023 (faktura č. 1 až 144)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2023 (faktura č. 1/2023 až 41/2023 a faktura č. 2023/01 až 2023/06)

Faktura:

- č. 230100059 ze dne 9. 3. 2023 (KDF č. 33) dodavatel Božena Treterová IČO 72375736 na částku 12 455 Kč vč. DPH za nákup stolů 2 ks (3 551,35 Kč/ks) a regálu (5 342,30 Kč), uhrazena dne 15. 3. 2023 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 330, 331 a 332

- č. 230100144 ze dne 1. 9. 2023 (KDF č. 119) dodavatel ALARMTEC s.r.o. IČO 28356560 na částku 4 779,50 Kč vč. DPH za nákup monitoru, uhrazena dne 12. 9. 2023 výpis č. 37 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 334

- č. 279 ze dne 12. 10. 2023 (KDF č. 137) dodavatel Anton Budovič IČO 47355468 na částku 20 812 Kč vč. DPH za deratizaci obce, uhrazena dne 23. 10. 2023 výpis č. 43 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 18/2023 ze dne 17. 10. 2023 (KDF č. 141) dodavatel Karel Fojtl IČO 64336379 na částku 58 824,15 Kč vč. DPH za opravu bezpečnostního přelivu u rybníka, uhrazena dne 25. 10. 2023 výpis č. 43 (KB), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2023 (KB, ČNB a Banka CREDITAS – běžné účty, Banka CREDITAS - spořicí účet, Banka CREDITAS - termínovaný vklad, KB - termínovaný vklad)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 40 ze dne 5. 10. 2023 až č. 44 ze dne 31. 10. 2023)  
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2023 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 184 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 145)  
Pokladní doklady - za měsíc říjen 2023 (příjmové pokladní doklady č. 165 až 184 a výdajové pokladní doklady č. 128 až 145)  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc říjen 2023  
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 19. 10. 2022  
Účetnictví ostatní:  
- Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2023  
- Účetní závěrka příspěvkové organizace "Mateřská škola Římov" za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2023  
Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo ze dne 3. 10. 2022, zhotovitel ELMIK s.r.o. IČO 04506677, předmět smlouvy "Protipovodňová opatření v obci Římov", cena díla 780 026 Kč bez DPH (943 831,46 Kč vč. DPH), dokončení díla do června 2023, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 2. 10. 2023  
- faktura č. 2203057 ze dne 22. 6. 2023 (KDF č. 90) na částku 943 831,46 Kč vč. DPH (780 026 Kč bez DPH) za "protipovodňová opatření obce Římov", uhrazena dne 4. 7. 2023 výpis č. 27 (KB), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 23  
Smlouvy o převodu majetku:  
- Kupní smlouva (obec jako prodávající) část p. č. 775 o výměře 43 m<sup>2</sup> v k.ú. Římov ze dne 5. 6. 2023 (kupující ZOD Čáslavice IČO 00139327) s právními účinky vkladu ke dni 12. 6. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 10. 11. do 30. 11. 2022, kupní cena ve výši 4 300 Kč uhrazena dne 30. 6. 2023 výpis č. 27 (KB)  
- Kupní smlouva (obec jako kupující) část p. č. 778/5 o výměře 31 m<sup>2</sup> v k.ú. Římov ze dne 22. 3. 2023 (prodávající P. M. nar. 1973), právní účinky vkladu ke dni 24. 3. 2023 (nákup schválen zastupitelstvem dne 16. 2. 2023), kupní cena ve výši 3 100 Kč uhrazena dne 22. 3. 2023 výdajový pokladní doklad č. 38  
Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárcem) ze dne 3. 4. 2023 (obdarovaný SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Římov IČO 64271188), finanční dar ve výši 90 000 Kč (na opravu požární stříkačky), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 2. 2023, dar vyplacen dne 3. 4. 2023 výpis č. 14 (KB)  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 15. 12. 2022, 16. 2. 2023, 30. 3. 2022, 24. 4. 2023, 22. 6. 2023 a 7. 9. 2023

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 11. do 15. 12. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 12. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby  
Rozpočtové opatření - schváleno starostou obce (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018):  
- č. 9 dne 1. 11. 2023, zveřejněno dne 28. 11. 2023  
schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 184)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1/2023 až 56/2023 a faktura 2023/01 až 2023/11)

Faktura:

- č. 20237 ze dne 31. 10. 2023 (KDF č. 154) dodavatel HEJDA SERVIS IČO 07009381 na částku 2 660 Kč (neplátce DPH) za opravu a servis stroje, uhrazena dne 16. 11. 2023 výpis č. 46 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 2023403168 ze dne 29. 11. 2023 (KDF č. 162) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 2 057 Kč vč. DPH za školení - účelový seminář, uhrazena dne 7. 12. 2023 výpis č. 49 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. VF230230 ze dne 29. 11. 2023 (KDF č. 163) dodavatel ZIKOS, příspěvková organizace IČO 00401986 na částku 15 000 Kč (osvobozeno od DPH) za užívání ledové plochy, uhrazena dne 7. 12. 2023 výpis č. 49 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 13/2023 ze dne 1. 12. 2023 (KDF č. 171) dodavatel Radim Otáhal IČO 71233440 na částku 19 800 Kč (neplátce DPH) za ochranu kultur proti okusu zvěří, uhrazena dne 11. 12. 2023 výpis č. 50 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (KB, ČNB a Banka CREDITAS - běžné účty, Banka CREDITAS - spořicí účet, Banka CREDITAS - termínovaný vklad, KB - 8x termínovaný vklad)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 49 ze dne 1. 12. 2023 až č. 52 ze dne 27. 12. 2023)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 229 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 181)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2023 (příjmové pokladní doklady č. 208 až 229 a výdajové pokladní doklady č. 160 až 181)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 20. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023, schváleno dne 19. 10. 2022

Účetnictví ostatní - účetní výkazy a účetní záznamy vyhotoveny dne 1. 3. 2024

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) část p. č. 843/2 o výměře 45 m<sup>2</sup> v k.ú. Římov na Moravě ze dne 7. 11. 2023 (kupující J. K. nar. 1978) s právními účinky vkladu ke dni 8. 11. 2023, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2023, záměr prodeje zveřejněn od 8. 9. do 25. 9. 2023, kupní cena ve výši 4 500 Kč uhrazena dne 8. 11. 2023 (příjmový pokladní doklad č. 190)

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 7. 11. 2023 (obdarovaný BABYBOX - Ludvík Hess a Jakub Hess pomáhají odloženým dětem, z.s. IČO 27006891), finanční dar ve výši 5 000 Kč (k zřízení a provozu schránek pro odložené děti), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2023, dar vyplacen dne 15. 11. 2023 výpis č. 46 (KB)

- Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 8. 11. 2023 (obdarovaný Diecézní charita Brno IČO 44990260), finanční dar ve výši 10 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného, dar bude užit v souladu s cíli a posláním Diecézní charity Brno), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2023, dar vyplacen dne 15. 11. 2023 výpis č. 46 (KB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV 02867.0425 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 10. 7. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Energetické úspory obecní budovy č. 1“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 12. 4. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 20. 12. 2023

- faktura č. 28/2023 ze dne 15. 12. 2023 (KDF č. 184) dodavatel Karel Fojtl IČO 64336379 na částku 478 159,33 Kč vč. DPH za provedené práce na akci zateplení stropu ve víceúčelové budově Římov, uhrazena dne 18. 12. 2023 výpis č. 51 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 1 (technické zhodnocení)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 2. 11. a 14. 12. 2023