

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Obecní úřad Římov		
Došlo: 7.3.2022		
ČJ	Pril	Vyř
65/2022		

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 11387/2022 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Římov

se sídlem Římov 1, 675 22 Stařeč, IČO: 00378577
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. října 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 **14. prosince 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **3. března 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 3. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Římov
Římov 1
675 22 Stařeč

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215054286_1
- kontrolor:
pověření číslo 20215087538_2

Ing. Lenka Mířková

Ing. Eliška Ferancová

Podklady předložili:

Rostislav Novák - starosta
Jana Nedvěďická - 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.**

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava, IČO: 708907491

ID datové schránky: ksab3eu, e-mail: posta@kr-vysocina.cz

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

§ 72 - Členovi zastupitelstva byla měsíční odměna poskytnuta v rozporu se zákonem., Zastupitelstvo obce schválilo dne 17. 6. 2021 navýšení odměny místostarostovi obce o 1 500 Kč se zpětnou platností od 1. 6. 2021 a zvýšená odměna za měsíc červen ve výši 23 634 Kč byla místostarostovi také poskytnuta. Tento postup je v rozporu se zákonem, navýšení odměny může být poskytnuto nejdříve ode dne přijetí usnesení zastupitelstva obce, kterým odměnu stanovilo.

Napraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Římov za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	2,51 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	2,41 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,32 %
Ukazatel likvidity	18,15

Komentář:

Dlouhodobé závazky – účet 459 (ostatní dlouhodobé závazky) stav ke dni 31. 12. 2021 ve výši 140 637 Kč

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 4. března 2022

Ing. Lenka Mířková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor – přítomna na dílčím 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 3. března 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** 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 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 3 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 dílčím přezkoumání hospodaření obce Římov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na úřední desce i internetových stránkách obce od 25. 11. 2020 do 18. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 12. 1. 2021

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Projednání návrhu rozpočtu - sdělení ze dne 11. 1. 2021 pro Mateřskou školu v Římově

Rozpočtová opatření - č. 4 schváleno starostou obce dne 16. 6. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 12. 7. 2021

- č. 7 schváleno starostou obce dne 17. 9. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 11. 10. 2021

Pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena starostovi obce zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce od 6. 4. 2021 do 22. 4. 2021 a na internetových stránkách obce od 6. 4. 2021 do 30. 6. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

- Závěrečný účet za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 30. 4. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

Účetní závěrka - obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2021

Účetní závěrka Mateřské školy Římov za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 22. 4. 2021 včetně vypořádání hospodářského výsledku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 10. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 10. 2021

Rozvaha - sestavená k 31. 10. 2021

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 10. 2021

Účetní deník - Výpis zápisů za období leden až říjen - účty 021, 022, 028, 031, 042 položky 6121, 6122, 6130, 5137

Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2021, faktura č. 1 až 153

Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2021, faktura č. 1/2021 až 41/2021

Bankovní výpisy - k 31. 10. 2021 k běžným účtům (KB, ČNB, Banka Creditas)

Pokladní - kniha k 31. 10. 2021, pokladní doklady příjmové č. 1 až 209, pokladní doklady výdajové č. 1 až 142

Pokladní doklady - za měsíc březen, příjmové pokladní doklady č. 30 až 40 a výdajové pokladní doklady č. 25 až 38

Evidence majetku - Interní doklad ze dne 16. 7. 2021 - nalezený majetek Hydrovrt RM - 1 vodní zdroj, oceněno na základě faktury č. 942144 ze dne 31. 10. 1994 ve výši 245 700 Kč, dodavatel Envirex s. r. o., IČO 47914700

Účetní doklad ze dne 31. 10. 2021 ve výši 245 700 Kč - zaúčtování nalezeného Hydrovrtu RM - 1 vodní zdroj na účet 021

Inventární karta č. 55 VRT RM - 1 s datem pořízení k 16. 7. 2021

Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců k 31. 10. 2021

Odměňování členů zastupitelstva - za měsíce květen a červen

- Výplatní lístek os. č. 2 - místostarosta obce, hrubý příjem ve výši 23 634 Kč

Smlouva o dílo - Smlouva o dílo č. 6/2021 ze dne 16. 8. 2021 na zhotovení díla Vybudování zázemí pro kulturní dům v obci Římov ve výši 2 224 682,69 Kč zhotovitel Karel Fojtl IČO 64336379, schválena zastupitelstvem obce dne 15. 7. 2021, zveřejněna na profilu zadavatele dne 25. 8. 2021

Smlouva o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 11. 10. 2021 na nákup pozemku p. č. 239/6 o výměře 180 m² a stavby technické vybavenosti postavené na stavební parcele

p. č. 209 (ve vlastnictví obce) v k. ú. Římov na Moravě s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí k 15. 10. 2021, prodávající Zemědělské a obchodní družstvo Čáslavice, IČO 00139327, schválena zastupitelstvem obce dne 20. 9. 2021, kupní cena ve výši 75 800 Kč uhrazena dne 19. 10. 2021, bankovní výpis KB č. 35
Účetní doklad ze dne 15. 10. 2021 ve výši 77 800 Kč - zaúčtováno na účet 031
Darovací smlouva - Finanční dar ve výši 30 000 Kč pro obce postižené tornádem schválen zastupitelstvem obce dne 15. 7. 2021, uhrazen dne 21. 7. 2021 na transparentní účet Města Hodonín, bankovní výpis KB č. 22
Smlouvy nájemní - Dohoda o náhradě za bezesmluvní užívání pozemků ze dne 26. 7. 2021 za náhradu za užívání pozemků p. č. 278/10, 756, 758, 759, a 824 v k. ú. Římov na Moravě, uživatel Rolnická společnost Lesonice a. s. IČO 63496348, náhrada za roky 2017 až 2020 ve výši 6 108 Kč uhrazena dne 27. 7. 2021, bankovní výpis KB č. 23
- Pachtovní smlouva 162/2020 ze dne 21. 6. 2021 na propachtování pozemků na dobu neurčitou s výpovědní dobou 5 let p. č. 278/10, 756, 758, 759, a 824 v k. ú. Římov na Moravě, pachtýř Rolnická společnost Lesonice a. s. IČO 63496348, schválena zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2021, záměr pachtu zveřejněn od 26. 4. 2021 do 14. 5. 2021
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny č. FV02791.0044 ze dne 14. 4. 2021 na realizaci projektu „Nákup komunální techniky“ ve výši 100 000 Kč
Žádost o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny ze dne 1. 2. 2021
Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 29. 6. 2021
Faktura č. 1015134 ze dne 8. 4. 2021 na Sypač STR 2 a Mulčovač MKPL 125 ve výši 162 419,51 Kč dodavatel SSKT s. r. o. IČO 05647363, uhrazena dne 15. 4. 2021, bankovní výpis KB č. 8
Faktura č. 20210050 ze dne 20. 4. 2021 na Křovinořez H 535 Rx ve výši 16 990 Kč, dodavatel Jiří Veselý, IČO 03162443, uhrazena dne 21. 4. 2021, bankovní výpis KB č. 9
Faktura č. 202100501 ze dne 15. 4. 2021 na Motorovou pilu MS 362 a Sekačku rotovací benzínovou HIGHLINE 520 SP- B ve výši 30 132 Kč, uhrazena dne 21. 4. 2021, bankovní výpis KB č. 9
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 12. 2020, 20. 9. 2021, 15. 7. 2021, 17. 6. 2021, 22. 4. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018):
č. 8 dne 18. 10. 2021, zveřejněno od 10. 11. 2021 na internetových stránkách
č. 9 dne 16. 11. 2021, zveřejněno od 10. 12. 2021 na internetových stránkách
č. 10 dne 27. 12. 2021, zveřejněno od 21. 1. 2022 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, faktura č. 1 až 202
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021, faktura č. 1/2021 až 59/2021 a faktura č. 2021/01 až 2021/13 (garáže)
Faktura č. 122013227 vystavena dne 26. 8. 2021 (KDF č.: 133), dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 za nákup „přilby PAB FIRE 05“ ve výši 6 310 Kč vč. DPH, uhrazena dne na základě zálohové faktury č. 122080307 dne 21. 9. 2021 (Komerční banka, a.s. výpis č. 31), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 304
Faktura č. 2021000844 vystavena dne 12. 11. 2021 (KDF č.: 167), dodavatel MK – mont illuminations s.r.o. IČO 25424769 za nákup „řetězů LED-PLR-240“ ve výši 5 762,02 Kč

vč. DPH, uhrazena dne 19. 11. 2021 (Komerční banka, a.s. výpis č. 40), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 305, 306

Faktura č. 22 vystavena dne 7. 12. 2021 (KDF č.: 176), dodavatel Pavlicová Marie IČO 74687352 za nákup "Betlému ze sena" ve výši 10 500 Kč vč. DPH, uhrazena dne 26. 11. 2021 (Komerční banka, a.s. výpis č. 41), zaúčtováno na účet 028, inv. č. 309

Faktura č. 25/2021 vystavena dne 18. 11. 2021 (KDF č.: 174), dodavatel Karel Fojtl IČO 64336379 za akci „stavební úpravy zázemí Kulturního domu v Římově“ ve výši 1 724 471,21 Kč vč. DPH, uhrazena dne 23. 11. 2021 (Komerční banka, a.s. výpis č. 40), zaúčtováno na účet 042

Faktura č. 2021092 vystavena dne 21. 12. 2021 (KDF č.: 200), dodavatel Josef Perníčka IČO 15207404 za těžbu a přibližování dříví ve výši 121 492,95 Kč vč. DPH, uhrazena dne 23. 12. 2021 (Komerční banka, a.s. výpis č. 44), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Komerční banka, a.s., Česká národní banka a Banka Creditas – běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu Komerční banky, a.s. č. 42 a 45 za rok 2021 a 1 za rok 2022)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady č. 1 - 262, výdajové pokladní doklady č. 1 - 177)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (příjmové pokladní doklady č. 234 - 262, výdajové pokladní doklady č. 159 - 177)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2021, pohyby na účtech 021, 022, 028, 902 a 042

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

- Plán inventur ze dne 21. 12. 2021

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 17. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 14. 1. 2022

Mzdová agenda - mzdové náklady zaměstnanců za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Dohoda o provedení práce

- ze dne 1. 12. 2021 – svařovací a natěračské práci při výrobě (opravě) a kompletaci kontejneru

- ze dne 1. 12. 2021 – těžba dřeva v obecním lese + manipulace

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 17. 12. 2021