

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Obecní úřad ŘÍMOV		
Došlo: 21.4.2023		
Čj	Příl	Vyř
75/2023	/	pod.

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 41700/2023 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Římov

se sídlem Římov 1, 675 22 Stařeč, IČO: 00378577
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. října 2022 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 **24. listopadu 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **17. dubna 2023** 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 17. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Římov
Římov 1
675 22 Stařeč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_2
- kontrolor:
pověření číslo 20225083768_4

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:**Rostislav Novák - starosta**

Jana Nedvědícká - 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 2022 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Římov za rok 2022

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 2022 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	1,66 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,18 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	2,32 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,79 %
Ukazatel likvidity	31,41

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 21. dubna 2023

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Římov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 30. 11. 2021 do 30. 1. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2021, zveřejněn dne 4. 1. 2022 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 4. 1. 2022 pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Římov“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2021

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

- č. 1 dne 17. 3. 2022, zveřejněno dne 11. 4. 2022
- č. 2 dne 20. 4. 2022, zveřejněno dne 11. 5. 2022
- č. 4 dne 17. 6. 2022, zveřejněno dne 11. 7. 2022
- č. 5 dne 15. 7. 2022, zveřejněno dne 9. 8. 2022
- č. 7 dne 15. 9. 2022, zveřejněno dne 10. 10. 2022

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 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 3. do 31. 5. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 5. 2022 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. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (faktura č. 1 až 177)

Knihy odeslaných faktur - předloženy ke dni 31. 10. 2022 (faktura č. 1/2022 až 38/2022 a 2022/01 až 2022/14)

Faktury:

- č. 2916622882 ze dne 25. 1. 2022 (KDF č. 13) dodavatel Alza.cz a.s. IČO 27082440 na částku 16 179 Kč vč. DPH za nákup odvlhčovače vzduchu Rohson, uhrazena dne 25. 1. 2022 výpis č. 4 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 310

- č. 2118220034 ze dne 28. 2. 2022 (KDF č. 27) dodavatel Horácké kovodružstvo Třebíč, družstvo IČO 46969721 na částku 2 294,16 Kč vč. DPH za nákup pojízdného kovového stolku, uhrazena dne 7. 3. 2022 výpis č. 10 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 311

- č. 202205024 ze dne 3. 5. 2022 (KDF č. 70) dodavatel Technotrade CR s.r.o. IČO 05875633 na částku 84 812,53 Kč vč. DPH za pořízení 50 ks židlí a 10 ks stolů, uhrazena dne 12. 5. 2022 výpis č. 19 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028) a 501 (902), inv. č. 314 až 323

- č. 119320085 ze dne 11. 10. 2022 (KDF č. 167) dodavatel Vodafone Czech Republic a.s. IČO 25788001 na částku 6 801 Kč vč. DPH za nákup mobilního telefonu Samsung, uhrazena dne 17. 10. 2022 výdajový pokladní doklad č. 159, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 324

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.

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 využitě 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

- č. 7/2022 ze dne 12. 4. 2022 (KDF č. 62) dodavatel Karel Fojtl IČO 64336379 na částku 133 377,09 Kč vč. DPH za zateplení stropů v budově obce (FV02825.0045), uhrazena dne 20. 4. 2022 výpis č. 16 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042
- č. 2022041 ze dne 14. 8. 2022 (KDF č. 133) dodavatel Miroslav Herynek IČO 06765874 na částku 230 577,60 Kč vč. DPH za výměnu 2 ks plynových kotlů za kondenzační kotle v č.p. 1 (FV02825.0045), uhrazena dne 15. 8. 2022 výpis č. 33 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021) inv. č. 1
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2022 (KB, a.s., ČNB a Banka CREDITAS, a.s. – běžné účty)
- Účetní doklady - za měsíc říjen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č. 40 ze dne 3. 10. 2022 až č. 44 až ze dne 31. 10. 2022)
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2022 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 230 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 170)
- Pokladní doklady - za měsíc říjen 2022 (příjmové pokladní doklady č. 219 až 230 a výdajové pokladní doklady č. 149 až 170)
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 10. 2022
- Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc říjen 2022
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022
- Účetnictví ostatní:
 - Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2022
 - Účetní závěrka příspěvkové organizace "Mateřská škola Římov" za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 12. 5. 2022
- Smlouvy 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, dokončení díla do 31. 3. 2022, faktura č. 25/2021 vystavena dne 18. 11. 2021 (KDF č. 174) ve výši 1 724 471,21 Kč vč. DPH, uhrazena dne 23. 11. 2021 výpis č. 40 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042, faktura č. 4/2022 vystavena dne 9. 3. 2022 (KDF č. 31) ve výši 500 211,48 Kč vč. DPH, uhrazena dne 18. 3. 2022, výpis č. 12 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 1
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - Kupní smlouva (obec jako prodávající) p. č. 853/4 (625 m²), k.ú. Římov na Moravě ze dne 9. 3. 2022 (kupující P. B. nar. 1975 a M.B. nar. 1978) s právními účinky vkladu ke dni 14. 3. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 21. 9. do 21. 10. 2021, kupní cena ve výši 37 500 Kč uhrazena dne 7. 3. 2022 výpis č. 10 (KB a.s.)
- Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 19. 1. 2022 (obdarovaný Diecézní charita Brno IČO 44990260), finanční dar ve výši 10 000 Kč (zajištění činnosti), poskytnutí daru schváleno starostou dne 19. 1. 2022, dar vyplacen dne 24. 1. 2022 výpis č. 4 (KB a.s.)
- Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 16. 3. 2022 (obdarovaný Nemocnice Třebíč, příspěvková organizace IČO 00839396), finanční dar ve výši 5 000 Kč (bezúčelový dar), poskytnutí daru schváleno starostou obce dne 16. 3. 2022, dar vyplacen dne 21. 3. 2022 výpis č. 12 (KB a.s.)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0045 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 6. 4. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Energetické úspory v obecní budově č. 1“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 2. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 17. 8. 2022
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 17. 12. 2021, 10. 2. 2022, 11. 3. 2022, 12. 5. 2022, 23. 6. 2022, 8. 9. 2022, 22. 9. 2022 a 19. 10. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 11. 2022 do 10. 1. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 10. 1. 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 (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018):

- č. 8 dne 14. 10. 2022, zveřejněno dne 9. 11. 2022

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 224)

Knihy odeslaných faktur - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1/2022 až 53/2022 a 2022/01 až 2022/20)

Faktury:

- č. 202267 ze dne 18. 10. 2022 (KDF č. 188) dodavatel Vladimír Čaněk IČO 63426099 na částku 58 866,50 Kč vč. DPH za drcení klestu, uhrazena dne 16. 11. 2022 výpis č. 46 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 518 a 343

- č. 220205 ze dne 23. 11. 2022 (KDF č. 196) dodavatel Pavel Chromý IČO 10087958 na částku 30 773,93 Kč vč. DPH za nákup výčepního zařízení, uhrazena dne 28. 11. 2022 výpis č. 48 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 326

- č. 123911560 ze dne 25. 11. 2022 (KDF č. 199) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 16 080 Kč vč. DPH za nákup přilby (6 310,15 Kč), hadice 2 ks (7 056,72 Kč) a ostatního materiálu (2 713,13 Kč), uhrazena dne 25. 11. 2022 výpis č. 48 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 327, 328, 329 a na účet 501 (2 713,13 Kč)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB, a.s., ČNB a Banka CREDITAS, a.s. – běžné účty, Banka Creditas - spořicí účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č. 48 ze dne 1. 12. 2022 až č. 52 ze dne 28. 12. 2022)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 264 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 202)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové pokladní doklady č. 248 až 264 a výdajové pokladní doklady č. 182 až 202)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 20. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 13. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva:

- platné pro období listopad a prosinec 2022, schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 19. 10. 2022

Účetnictví ostatní - účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 1. 3. 2023 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu, rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 15. 12. 2022 (obdarovaný Římskokatolická farnost Čáslavice IČO 64269159), finanční dar ve výši 75 000 Kč (na opravu kostela), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 11. 2022, dar vyplacen dne 19. 12. 2022 výpis č. 51 (KB a.s.)

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 12. 12. 2022 (obdarovaný ZŠ a MŠ Čáslavice IČO 70283044), finanční dar ve výši 3 000 Kč (na sportovní vybavení), poskytnutí daru schváleno starostou obce dne 12. 12. 2022, dar vyplacen dne 19. 12. 2022 výpis č. 51 (KB a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 10. 11. 2022 a 15. 12. 2022