

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Římov

se sídlem Římov 1, 675 22 Stařeč, IČO: 00378577
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. října 2017 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 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **5. března 2018** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 5. března 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Římov

Římov 1

675 22 Stařeč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175056563_13

Miluše Procházková

Podklady předložili:

Rostislav Novák - starosta

Jana Nedvědícká - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Římov byly využity následující písemnosti:

- Schválený rozpočet - rok 2017 schválen zastupitelstvem obce (ZO) jednání dne 30. 3. 2017, zveřejněn od 13. 4. 2017 na internetových stránkách - zveřejněn dosud, včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
- Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce dne dnech 10. 3. 2017 - 30. 3. 2017
- Rozpočtový výhled - rok 2015 - 2019 sestaven a schválen ZO jednání dne 19. 3. 2015, schválený výhled zveřejněn od 15. 3. 2017
- Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:
- č. 1 schváleno dne 13. 4. 2017 zveřejněno od 10. 5. 2017 na internetových stránkách
 - č. 2 schváleno dne 12. 5. 2017 zveřejněno od 8. 6. 2017 na internetových stránkách
 - č. 3 schváleno dne 15. 6. 2017 zveřejněno od 12. 7. 2017 na internetových stránkách
 - č. 4 schváleno dne 14. 7. 2017 zveřejněno od 10. 8. 2017 na internetových stránkách
 - č. 5 schváleno dne 10. 8. 2017 zveřejněno od 8. 9. 2017 na internetových stránkách
 - č. 6 schváleno dne 8. 9. 2017 zveřejněno od 6. 10. 2017 na internetových stránkách
- na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud
- Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2017 stanovena a schválena ZO dne 1. 12. 2016
- Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - "Mateřská škola Římov" - příspěvkové organizaci obce Římov stanoveny dne 30. 3. 2017
- Závěrečný účet - rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ve dnech 23. 3. 2017 - 21. 4. 2017, schválen ZO jednání dne 21. 4. 2017 s výrokem – bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 10. 5. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud
- Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017
- Odměňování členů zastupitelstva - úprava odměňování neuvolněného místostarosty projednáno a schváleno ZO dne 16. 2. 2017
- Faktury - č. 170100164 ze dne 18. 9. 2017 ve výši 77 584,- Kč montáž a dodání IP kamerového systému (účet 022) - úhrada den 25. 9. 2017, fa. č. 17FV0023 ze dne 27. 6. 2017 ve výši 20 691,- Kč - projektové a inženýrské práce na akci "Bytový dům Římov", Evidence pohledávek - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (nájemné a garáže)
- Evidence závazků - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017
- Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (poplatek z ubytovacích kapacit)
- Mzdová agenda - mzdové náklady za září 2017
- Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa č. 1 - 5)
- Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017
- Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa č. 1 - 110)
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017
- Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (ČS, SPARKASSE a ČNB)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22. 2. 2017 ve výši 5 000,- Kč (Diecézní charita Třebíč), schváleno ZO dne 16. 2. 2017
- Smlouvy o dílo - ze dne 21. 7. 2017, cena celkem včetně DPH 929 024,69 Kč "Komplexní opatření ke snížení energetické náročnosti osvětlovací soustavy obce Římov", smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 21. 7. 2017

Kupní smlouva č. 20170502 ze dne 2. 5. 2017, cena včetně DPH 977 317,- Kč "Lesní technika - Obec Římov", smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 5. 2017
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 31. 7. 2017 ve výši 474 635,- Kč "Komplexní opatření ke snížení energetické náročnosti osvětlovací soustavy obce Římov", přijato na účet 2. 8. 2017,
Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01909.0302 ze dne 11. 7. 2017 - "Výměna střešní krytiny na budově č.p. 91 - došlo na účet dne 24. 7. 2017
Darovací smlouvy - ze dne 13. 4. 2017 ve výši 1 000,- Kč (obdarovaný: Nadační fond Svatovítské varhany), schválena starostou 3. 4. 2017,
- ze dne 16. 3. 2017 ve výši 5 000,- Kč (obdarovaný: Nemocnice Třebíč), schválena ZO dne 16. 2. 2017
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO jednání dne 1. 12. 2016, 16. 2. 2017, 30. 3. 2017, 21. 4. 2017, 8. 6. 2017, 29. 6. 2017, 20. 7. 2017
Činnost výborů ZO - předloženy zápisy: finančního výboru ze dne 29. 3., 3. 4., 11. 5., 10. 8. 2017 (kontrola pokladních dokladů a správnost vedení pokladny), kontrolního výboru ze dne 27. 2., 18. 4., 20. 6. 2017 (kontrola usnesení)
Účetní závěrka - za rok 2016 za obec Římov a PO MŠ Římov schváleny ZO na jednání dne 21. 4. 2017, protokoly o schválení účetních závěrek byly předloženy

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:
č. 7 schváleno dne 11. 10. 2017 zveřejněno od 8. 11. 2017 na internetových stránkách
č. 8 schváleno dne 13. 11. 2017 zveřejněno od 11. 12. 2017 na internetových stránkách
č. 9 schváleno dne 22. 12. 2017 zveřejněno od 18. 1. 2018 na internetových stránkách
na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Účtový rozvrh - platný pro rok 2017
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 1 - 168)
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 1 - 15)
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (ČS, SPARKASSE a ČNB)
Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (poplatek z ubytovacích kapacit)
Evidence závazků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017
Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace ze dne 18. 1. 2018, Plán k provedení inventarizace ze dne 18. 12. 2017, proškolení členů inventarizační komise dne 15. 12. 2017
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2017
Smlouvy o dílo - Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 23. 11. 2017 "Komplexní opatření ke snížení energetické náročnosti osvětlovací soustavy obce Římov" - cena dodatku díla včetně DPH 139 749,- Kč, zveřejněn na profilu zadavatele dne 24. 11. 2017
Darovací smlouvy - ze dne 4. 12. 2017 finanční dar ve výši 20 000,- Kč (Římskokatolická farnost Čáslavice), schváleno ZO dne 30. 11. 2017, proplaceno dne 6. 12. 2017
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 10. 11. 2017 k dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01909.0302 "Výměna střešní krytiny na budově č.p. 91
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 6. 10. 2017 a 30. 11. 2017

Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2017 o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě u příspěvkové organizace - Mateřská škola v Římově - kontrola dne 13. 11. 2017
Protokol - předávací protokol ze dne 30. 11. 2017 "Komplexní opatření ke snížení energetické náročnosti osvětlovací soustavy obce Římov" dle SoD - technické zhodnocení
Činnost výborů ZO - předložen zápis finančního výboru ze dne 15. 11. 2017, kontrolního výboru ze dne 15. 12. 2017

C. 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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Římov za rok 2017

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 2017 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	0,40 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,22 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	3,92 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	10,73 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	40,11 %
Ukazatel likvidity	22,33

Komentář: Obec k 31. 12. 2017 vykazovala:

Dlouhodobé závazky - syntetický účet č. 451 - Dlouhodobé úvěry celkem 3 340 637,- Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	49,67 %
--	----------------

Dluh obce Římov nepřekročil 60% průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 49,67 %.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.


Římov 5. března 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 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 je současně návrhem zprávy 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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.


Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Římov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 5. března 2018

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