

Č. j.: KUJI 18847/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Římov

se sídlem Římov 1, 675 22 Stařeč, IČO: 00378577
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. října 2018 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 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **29. března 2019** 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 29. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Římov
Římov 1
675 22 Stařeč

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_1
- kontrolor:
pověření číslo 20185062155_9

Lenka Kalinová

Bc. Simona Burešová

Podklady předložili:

Rostislav Novák - starosta
Jana Nedvěďická - 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. 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Římov za rok 2018

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 2018 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	1,29 %
Podíl závazků na rozpočtu	10,29 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	3,45 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	7,46 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	38,05 %
Ukazatel likvidity	30,40

Komentář:

Dlouhodobé závazky k 31. 12. 2018 byly na účtu č. 459 - Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 2 540 637 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 29. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Simona Burešová

.....
kontrolor

.....
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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

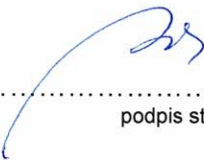
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

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 29. března 2019.



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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 2. 2018 do 22. 2. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 9. 3. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 11. 2017, zveřejněna dne 22. 12. 2017 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 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 2. 2018 do 22. 2. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 2. 2018, zveřejněn od 9. 3. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Římov“ sděleno zastupitelstvem obce dne 28. 2. 2018

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostou obce:

č. 1 dne 16. 3. 2018, zveřejněno od 11. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 2 dne 16. 4. 2018, zveřejněno od 10. 5. 2018 na internetových stránkách

č. 5 dne 16. 7. 2018, zveřejněno od 10. 8. 2018 na internetových stránkách

č. 6 dne 15. 8. 2018, zveřejněno od 10. 9. 2018 na internetových stránkách

č. 7 dne 14. 9. 2018, zveřejněno od 10. 10. 2018 na internetových stránkách

č. 8 dne 15. 10. 2018, zveřejněno od 9. 11. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 3. 2018 do 26. 4. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 4. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 27. 4. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2018

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2018

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2018

Faktura - č. 2018402704, ze dne 4. 10. 2018, dodavatel GORDIC spol. s r.o., Jihlava, spisové služba, v celkové hodnotě 7 272,10 Kč

č. 18000135 ze dne 18. 10. 2018, dodavatel TECHSPOTR, s.r.o., Brno, dopravní automobil SDH celková cena 885 720,- Kč

č. FV-2018-200-000596, ze dne 17. 5. 2018, dodavatel VEZEKO, Velké Meziříčí, vozík v hodnotě 48 164,- Kč,

č. 10/2018 ze dne 3. 10. 2018, přestavba vozíku, dodavatel Vladimír Steinochr, Římov, v hodnotě 46 000,- Kč

č. 201801275, ze dne 17. 10. 2018, dodavatel B -TECHNIK, Třebíč, kompresor, vysavač, tlakový čistič, v celkové hodnotě 18 628,- Kč

Bankovní výpisy - předloženy k 31. 10. 2018 (KB, ČNB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2018
 Pokladní doklady - za období 10/2018 - č. d. 88 - 104
 Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 10. 2018 - nájem garáží, bytů
 Evidence majetku - předložena k 31. 10. 2018, přírůstky a úbytky u účtu 018, 022, 031, 028,
 Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 10/2018
 Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní ze dne 7. 2. 2018, právní účinky zápisu ke dni
 29. 3. 2018, zápis proveden dne 27. 4. 2018, prodej schválen ZO dne 30. 11. 2017, záměr
 prodeje zveřejněn od 10. 10. 2017 - 27. 10. 2017
 Darovací smlouvy - ze dne 19. 3. 2018, obdarovaný Nemocnice Třebíč, finanční dar ve výši
 5 000,- Kč, dar schválen ZO 22. 2. 2018
 Darovací smlouva ze dne 3. 7. 2018, obdarovaný Město Brtnice, dar schválen ZO dne 21. 6.
 2018, dar ve výši 10 000,- Kč
 Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Rozhodnutí o poskytnutí dotace
 č. 18_063/0009048-01 ze dne 5. 9. 2018 - Mateřská škola Římov "Šablony"
 Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny
 ZZ02340.0138 ze dne 29. 5. 2018, na realizaci neinvestiční akce "Oprava prostor
 víceúčelové budovy č. p. 1", Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne
 13. 11. 2018
 Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace
 ze dne 26. 2. 2018, schváleno ZO dne 30. 11. 2017, příjemce Diecézní charita Brno, oblastní
 charita Třebíč, ve výši 5 000,- Kč
 Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 11. 2017, 22. 2.,
 26. 4., 21. 6., 13. 9., 29. 10. 2018
 Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol č. 1/2018 o výsledku veřejnoprávní kontroly
 na místě u Mateřské školy v Římově, ze dne 24. 10. 2018
 Účetní závěrka - obce Římov a MŠ Římov byla za rok 2017 schválena ZO dne 26. 4. 2018
 Činnost výborů - kontrolní výbor: 26. 2., 16. 5., 11. 6., 24. 9. 2018
 finanční výbor: 26. 2., 26. 4., 26. 7. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi
 zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2018 v neomezené výši
 č. 9 dne 14. 11. 2018, zveřejněno od 11. 12. 2018 na internetových stránkách
 č. 10 dne 20. 12. 2018, zveřejněno od 16. 12. 2018 na internetových stránkách
 na úřední desce obce 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 k 31. 12. 2018
 Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni k 31. 12. 2018
 Rozvaha - sestavena a předložena ke dni k 31. 12. 2018
 Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni k 31. 12. 2018
 Hlavní kniha - předložena za období 12/2018
 Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidovaných 198 faktur
 Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidovaných faktur
 13 faktur
 Faktury:
 - č. 18000135, ze dne 18. 10. 2018, pořízení nového dopravního automobilu - FORD
 TRANSIT, ve výši 885 720 Kč, dodavatel TECHSPORT, s.r.o., Brno, platba dne 31. 10.
 2018, výpis KB č. 10
 - faktura č. 2718, ze dne 11. 12. 2018, dodavatel Martin Kovařík, Svatka, restaurátorské
 ošetření a rekonzervace soch, ve výši 35 995 Kč, platba 19. 12. 2018
 - faktura č. 18FV0038, ze dne 30. 11. 2018, dodavatel SI plan, s.r.o., Rudíkov, projektové
 a inženýrské práce na akci Bytový dům, ve výši 146 652 Kč, platba dne 6. 12. 2018

- faktura č. 1852, ze dne 5. 12. 2018, dodavatel Josef Perníčka, Stařeč, přibližování dříví, těžební činnost v lese, ve výši 209 228,36 Kč, platba dne 14. 12. 2018
- faktura č. 18FV0044, ze dne 8. 11. 2018, dodavatel Vodoinstalatérství, topenářství, Stařeč, oprava a výměna toalet včetně vodoinstalace Římov, ve výši 19 481 Kč, platba dne 12. 11. 2018
- faktura č. 2018005558, ze dne 31. 10. 2018, dodavatel ESKO - T s.r.o., Třebíč, kontejner plast, ve výši 8 610 Kč, platba dne 12. 11. 2018
- faktura č. 82001276, ze dne 28. 11. 2018, dodavatel DATAS PLUS, s.r.o., Třebíč, nákup tiskárny, ve výši 25 207 Kč, platba dne 6. 12. 2018,
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (ČNB, KB)
- Účetní doklady - účetní doklady č. 1097 - 1121 pokladna
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018
- Pokladní doklady - za období 12/2018, č. d. PPD a VPD 109 - 115 PPD, 117 - 127 VPD
- Evidence majetku - přírůstky a úbytky k 31. 12. 2018, u účtů 021, 022, 028, 902, 042
- Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur na rok 2018 ze dne 17. 12. 2018, Protokol o proškolení členů inventarizační komise v roce 2018 ze dne 13. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 11. 1. 2019
- Mzdová agenda - rekapitulace mzdový nákladů za období 12/2018
- Smlouvy o dílo - Kupní smlouva ze dne 15. 5. 2018, prodávající TECHSPOTR, s.r.o., Brno, kupní cena bez DPH 732 000 Kč, zveřejněno na profilu zadavatele dne 15. 5. 2018, uhrazená cena zveřejněna dne 13. 11. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ID O02566.0003 ze dne 29. 6. 2018, na pořízení nového dopravního automobilu SDH, Závěrečná zpráva - vyúčtování dotace z rozpočtu Kraje Vysočina na pořízení dopravního automobilu ze dne 12. 11. 2018
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace na nákup dopravního automobilu, ze dne 30. 5. 2018, poskytovatel Ministerstvo vnitra ČR, dotace ve výši 442 860 Kč, Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 7. 1. 2019
- Dohody o provedení práce - ze dne 3. 12. 2018, sjednaná práce na opravu pивních setů, rozsah práce 36 hodin,
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 6. prosince 2018
- Činnost výborů - zápisy z činnosti finančního výboru ze dne 20. 11. 2018
- zápisy z činnosti kontrolního výboru ze dne 19. 12. 2018