

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Římov

se sídlem Římov 1, 675 22 Stařeč, IČO: 00378577
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. listopadu 2016 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 **2. prosince 2016** jako dílčí přezkoumání a **27. února 2017** 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 27. února 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Římov
Římov 1
675 22 Stařeč

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo 20165084142_7	Miluše Procházková
- kontrolor: pověření číslo 20165084142_18	Lenka Kalinová
pověření číslo 20165084142_13	Miroslav Zachariáš

Podklady předložili:

Rostislav Novák - starosta
Jana Nedvědická - 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:

Návrh rozpočtu - na rok 2016, zveřejněn od 23. 2. do 10. 3. 2016 (úřední deska, dálkový přístup)
Závěrečný účet - za rok 2015, projednán a schválen ZO dne 19. 5. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 25. 4. do 12. 5. 2016 (úřední deska, dálkový přístup)
Stanovení závazných ukazatelů zřízené organizaci - MŠ Římov dne 11. 3. 2016
Schválený rozpočet - na rok 2016, schválen ZO dne 10. 3. 2016
Rozpočtová opatření - č. 1 - 6 schválená starostou obce dne 5. 5., 8. 6., 8. 7., 7. 8., 8. 9. a 7. 10. 2016
Rozpočtový výhled - sestaven na období r. 2015 - 2019, projednán ZO dne 19. 3. 2015
Pravidla rozpočtového provizoria - na období r. 2016, stanovena ZO dne 10. 12. 2015
Evidence závazků - k 31. 10. 2016
Účetní doklady - KB, a.s., výpis č. 8 za období 1. 8. - 31. 8. 2016
Pokladní doklady - příjmové č. 92 - 105 za období 9 - 10/2016, výdajové č. 77 - 97 za období 9 - 10/2016
Bankovní výpisy - k 31. 10. 2016
Účtový rozvrh - pro rok 2016
Příloha rozvahy - k 31. 10. 2016
Evidence pohledávek - k 31. 10. 2016
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 10/2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2016
Evidence majetku - k 31. 10. 2016 (účty č. 018, 021, 022, 028 a 902)
Rozvaha - k 31. 10. 2016
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2016
Pokladní kniha - k 31. 10. 2016
Hlavní kniha - k 31. 10. 2016
Evidence poplatků - k 31. 10. 2016
Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2016
Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2016
Darovací smlouvy - ze dne 1. 3. 2016 o bezplatném převzetí valníkového kontejneru včetně zámků CORBIN a čelistí zámků od firmy Agro Trnava s.r.o., Trnava, schváleno ZO dne 10. 12. 2015,
ze dne 4. 1. 2016 o bezplatném převzetí materiálového daru - IP meteostanice od firmy - Zemědělského a obchodního družstva Čáslavice, schváleno ZO dne 10. 12. 2015
Smlouva o věcném břemeni - č.: JI-014330035210/002 ze dne 22. 2. 2016 s firmou E.ON Distribuce, a.s. České Budějovice s právními účinky k 14. 3. 2016, vklad byl proveden dne 5. 4. 2016, schváleno ZO dne 4. 2. 2016
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0534 ze dne 23. 5. 2016 - investiční transfer na akci "Zateplení podlahy kulturního domu", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 3. 10. 2016
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 10. 12. 2015, 4. 2., 10. 3., 19. 5., 23. 6. a 15. 9. 2016
Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledku kontroly PO MŠ Římov za období od 1. 1. 2016 do 31. 10. 2016
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 25. 4. a 1. 9. 2016, kontrolního výboru ze dne 24. 2., 11. 4. a 11. 7. 2016
Schválení účetní závěrky za rok 2015 - ZO dne 19. 5. 2016 za obec a PO MŠ Římov

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 1. 12. 2016
Rozpočtová opatření - ze dne 8. 11., 6. 12. a 31. 12. 2016
Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 23. 11. 2016 - byla provedena kontrola čerpání dotace na volby, kontrolní výbor ze dne 15. 12. 2016 - kontrola dodržování rozpočtových opatření
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen k 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - předložen k 31. 12. 2016
Rozvaha - předložena k 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - předložena k 31. 12. 2016
Účtový rozvrh - platný pro rok 2016
Hlavní kniha - předložena k 31. 12. 2016
Účetní deník - předloženy k 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2016, číselná řada 1 - 179
Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2016, číselná řada 1/2916 - 10/2016
Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2016 (ČNB, KB, Sparkasse)
Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2016
Pokladní doklady – příjmové pokladní doklady č. 112 – 121, výdajové pokladní doklady č. 111 – 121 za prosinec 2016
Odpisový plán – za rok 2016
Evidence závazků - předložena k 31. 12. 2016
Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2016 (902, 028, 021, 042, 031)
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2016
Evidence pohledávek - předložena k 31. 12. 2016 - nájemné
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy k 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 19. 12. 2016, Protokol o proškolení ze dne 15. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 11. 1. 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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Římov za rok 2016

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 2016 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	0,43 %
Podíl závazků na rozpočtu	14,77 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	3,82 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	13,89 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	41,91 %
Ukazatel likvidity	17,22

Obec k 31. 12. 2016 vykazovala dlouhodobé závazky:
účet č. 459 - Ostatní dlouhodobé závazky ve výši 4 142 437,- Kč

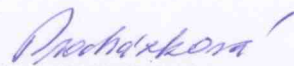
Římov 27. února 2017

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

Lenka Kalinová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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.

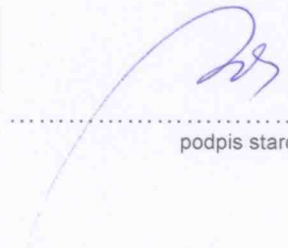
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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 27. února 2017

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