



E K O N O M I C K Ý O D B O R
O D D Ě L E N Í P Ř E Z K O U M Á N Í A M E T O D I K Y H O S P O D A Ř E N Í O B C Í

č.j.: **KUJCK 16819/2009/OEKO**

stejnopis č. **2**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009

Obec Římov, IČ 00245402

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech:

23.11.2009, 8.2.2010,

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Obec Římov, Náměstí J. Gurreho 2, 373 24 Římov

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor
kontrolor

Ing. Jan Štaberňák
Ing. Marie Houšková
Jana Pirasová

Zástupce územního celku:

starosta
účetní

Vladimír Koupal
Lenka Petrová



E K O N O M I C K Ý O D B O R

O D D Ě L E N Í P Ř E Z K U M U A M E T O D I K Y H O S P O D A Ř E N Í O B C Í

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření obce Římov za rok 2009 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<i>Sdělení o výši schválených finančních prostředků pro Základní a Mateřskou školu Římov na rok 2009, částka 300.000,- Kč, ze dne 3.1.2009</i>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<i>Dotační dopis (sml. SD/OREG/497/09), poskytnutí dotace na označení krajinné památkové zóny Římovsko, částka 100.000,- Kč, spoluúčast obce min. 50% z celkových nákladů, UZ 710</i> <i>Výpis z BÚ KB a.s. č. 178 ze dne 7.10.2009 - příjem dotace, částka 100.000,- Kč</i> <i>Účetní doklad č. 027801 - zaúčtování příjmu dotace FAP zálohová ze dne 2.6.2009, částka 100.000,- Kč</i> <i>Účetní doklad č. 131 ze dne 2.6.2009 - předpis FAP, částka 100.000,- Kč</i> <i>Výpis z BÚ KB a.s. č. 103 ze dne 5.6.2009 - úhrada FAP, částka 100.000,- Kč</i> <i>Účetní doklad č. 020301 ze dne 5.6.2009 - zaúčtování FAP, částka 100.000,- Kč</i> <i>FAP ze dne 5.9.2009, částka 99.999,30 Kč</i> <i>Účetní doklad č. 204 ze dne 5.9.2009 - předpis FAP, částka 99.999,30 Kč</i> <i>Výpis z BÚ KB a.s. č. 174 ze dne 1.10.2009 - úhrada FAP, částka 99.999,30 Kč</i> <i>Účetní doklad č. 027401 ze dne 1.10.2009 - zaúčtování úhrady FAP a zařazení do majetku</i> <i>Finanční vypořádání dotace k 31.12.2009</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>Sestavený ke dni 31.10.2009</i>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<i>Záměr prodat pozemek KN parc. č. 592/34, k.ú. Dolní Stropnice, zveřejněn 20.5.-7.6.2009</i> <i>Zápis ze ZO ze dne 10.6.2009 - schválen prodej pozemku a kupní cena 200,- Kč/m²</i> <i>Kupní smlouva na prodej pozemku KN parc. č. 592/34, k.ú. Dolní Stropnice, kupní cena 4.000,- Kč (povinnost uhradit kupní cenu v hotovosti při podpisu smlouvy), kupující hradí související náklady, uzavřena dne 11.6.2009, právní účinky vkladu dne 16.6.2009</i> <i>PPD č. 010313 ze dne 15.6.2009 - úhrada pozemku, částka 3.000,- Kč, zaúčtování úhrady</i> <i>PPD č. 010314 ze dne 15.6.2009 - úhrada souvisejících nákladů (smlouva, kolek). částka 3.000,- Kč, zaúčtování úhrady</i> <i>Účetní doklad č. 16 ze dne 16.6.2009 - vyřazení pozemku z majetku v účetní hodnotě, částka 84,20 Kč</i>
Vnitřní předpis a směrnice	<i>Č. 1/2007, Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Římov</i> <i>Směrnice k finanční kontrole</i>

*Směrnice o vedení majetku
Spisový a skartační řád
Směrnice o oběhu účetních dokladů a vedení majetku obce
Dodatek č. 1 ze dne 1.1.2005*

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<i>Ze dne 14.1.2009 Ze dne 18.3.2009 Ze dne 13.5.2009 Ze dne 10.6.2009 Ze dne 16.9.2009</i>
Závěrečný účet	<i>Za rok 2008, zveřejněn na úřední i elektronické desce 16.4.-3.5.2009, projednán v ZO dne 13.5.2009 se souhlasem bez výhrad</i>
Návrh rozpočtu Rozpočtová opatření	<i>Na rok 2009, zveřejněn 20.11.-16.12.2008 Č. 1, schváleno v ZO dne 14.1.2009 Č. 2, schváleno v ZO dne 18.3.2009 Č. 3, schváleno v ZO dne 13.5.2009 Č. 4, schváleno v ZO dne 10.6.2009 Č. 5, schváleno v ZO dne 10.6.2009 Č. 6, schváleno v ZO dne 16.9.2009</i>
Rozpočtový výhled Schválený rozpočet	<i>Na roky 2009-2012 Na rok 2009, schválen v ZO dne 17.12.2008 jako vyrovnaný, příjmy i výdaje 8.008.000,- Kč</i>
Dokumentace zakázek	<i>k veřejným Výzva k podání nabídky na zhotovení díla na akci "Rekonstrukce části vodovodního řadu v ul. Hasičská - Průběžná + rekonstrukce armaturní šachty v obci Římov" ze dne 28.5.2009, obeslány 3 firmy Doručeny 3 nabídky na zhotovení díla Zpráva o posouzení nabídek výběrového řízení výběrovou komisí (4 členové) ze dne 8.6.2009, stanovení pořadí nabídek, nejlepší nabídka společnost VAK Jižní Čechy, a.s., 1.831.715,- Kč bez DPH Zápis ZO ze dne 10.6.2009 - schválení zhotovitele, firma VAK Jižní Čechy, a.s. Rozhodnutí a oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 10.6.2009 Smlouva o dílo na akci "Rekonstrukce části vodovodního řadu + rekonstrukce armaturní šachty v obci Římov" se zhotovitelem VAK Jižní Čechy, a.s., uzavřená 15.6.2009, smluvní cena 1.831.715,- Kč bez DPH, 2.179.741,- Kč včetně DPH</i>
Rozvaha Hlavní kniha Odměňování členů zastupitelstva	<i>Sestavená ke dni 31.10.2009 Za období říjen/10 Celkem 11 zastupitelů, 1 uvolněný (starosta), ostatní neuvolnění Výše odměn schválena v ZO dne 11.2.2009</i>
Účtový rozvrh Smlouvy o půjčce	<i>Na rok 2009 Smlouva o půjčce s VAK Jižní Čechy, a.s. jako věřitelem, uzavřená dne 11.6.2009, výše půjčky 650.000,- Kč, splatnost do 30.9.2014, smlouva schválena v ZO dne 10.6.2009</i>
Finanční a kontrolní výbor	<i>Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 13.7.2009 Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 26.1.2009</i>
Smlouvy nájemní	<i>Smlouva o nájmu pozemku PK parc. č. 1869, k.ú. Branišovice, výměra 17 m2, uzavřená dne 16.4.2009 na dobu 1.6.-30.9.2009, nájemné 680,- Kč, úhrada za svoz odpadu 480,- Kč Nájemní smlouva na pronájem nebytových v čp. 23 včetně vnitřního vybavení,</i>

	<i>uzavřená 1.4.2009, na dobu neurčitou, roční nájemné 48.000,- Kč (4.000,- Kč), nájemné za movitý majetek 1.2000,- Kč/rok, měsíční záloha na vodné a stočné 1.000,- Kč</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>Sestavený ke dni 30.9.2009</i>
Mzdová agenda	<i>Souhrnná výplatní listina za říjen/09</i>
Zápis z jednání zastupitelstva	<i>Ze dne 9.12.2009</i>
včetně usnesení	
Rozvaha	<i>Sestavená ke dni 31.12.2009</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>Sestavený ke dni 31.12.2009</i>
Hlavní kniha	<i>Za období prosinec/2009</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>Sestavený ke dni 31.12.2009</i>
Účetní doklad	<i>Účetní doklad č. 059012 ze dne 23.11.2009 - oprava zaúčtování úhrady kupní ceny pozemku (4.000,- Kč) a ceny kolku (2.000,- Kč).</i>
Inventurní soupis majetku a závazků	<i>Příkaz k provedení inventarizace majetku k 31.12.2009 ze dne 9.12.2009 Hlavní inventarizační zápis k 31.12.2009 ze dne 15.1.2009</i>
Rozpočtová opatření	<i>Inventurní soupisy k 31.12.2009 Č. 7, schváleno v ZO 11.11.2009 Č. 8, schváleno v ZO 9.12.2009</i>

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření obce Římov za rok 2009

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

**§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
*obec netvoří žádné peněžní fondy***

**§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
*obec nevykonává podnikatelskou činnost***

**§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
*obec nesdružuje žádné prostředky***

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

§ 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

**§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
*obec nehospodaří s majetkem státu***

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

**§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
*obec neručí za závazky fyzických a právnických osob***

**§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
*obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob***

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

Starosta obce prohlašuje, že v kontrolovaném období obec nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c), které jsou uvedeny dále v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Dle LV č. 592 (Obec Římov) ke dni 31.12.2009 vlastní obec i pozemky v k.ú. Sedlo u Komařic. Inventurní soupis účtu 031 k 31.12.2009 tyto pozemky ovšem neobsahuje a ani nejsou zařazeny do majetku.

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření obce za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření obce

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 41 odst. 1

Listina osvědčující právní úkon nebyla opatřena doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona.

Smlouva o nájmu pozemku PK parc. č. 1869, k.ú. Branišovice, uzavřená dne 16.4.2009, a nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor v čp. 23, uzavřená dne 16.4.2009, nebyly opatřeny doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona.

NAPRAVENO (dne: 8.2.2010)

Zápis ZO ze dne 9.12.2009 - smlouvy o pronájmu obecního majetku - pozemků, nebytových prostor, musí být opatřeny doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona 128/2000 Sb. Smlouva o nájmu nebytových prostor čp. 23 v Řimově, uzavřená dne 9.12.2009, a smlouva o nájmu pozemku PK parc. č. 1689, k.ú. Branišovice, uzavřená dne 16.4.2009, byly opatřeny doložkou potvrzující platnost právního úkonu ve smyslu zákona.

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, § 27

Nebyla zajištěna průběžná a následná kontrola.

Dle předložených dokladů PPD č. 010313 a č. 010314 ze dne 15.6.2009 byla úhrada kupní ceny pozemku 4.000,- Kč dle smlouvy na prodej pozemku KN parc. č. 592/34, k.ú. Dolní Stropnice, uzavřená dne 11.6.2009, zaplacená až 15.6.2009, i když v kupní smlouvě je uvedeno, že "kupní cenu zaplatili kupující v hotovosti při podpisu této kupní smlouvy prodávajícímu proti příslušnému účetnímu dokladu, což obě smluvní strany potvrzují". Z dokladu PPD č. 010313 navíc vyplývá, že uhrazená kupní cena za pozemek je 3.000,- Kč (par. 3639 pol. 3111) místo ve smlouvě uvedených 4.000,- Kč, související náklady na kolek a vypracování smlouvy jsou ve výši 3.000,- Kč (par. 2144 pol. 2111) - viz doklad PPD č. 010314.

NAPRAVENO (dne: 9.12.2009)

Zápis ZO ze dne 9.12.2009 - zaplacení kupní ceny musí být v souladu se zněním smluv. Účetní doklad č. 059012 ze dne 23.11.2009 - oprava zaúčtování úhrady kupní ceny pozemku (4.000,- Kč) a souvisejících nákladů (2.000,- Kč).

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2009

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c). [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.]

III. NEBYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 ODST. 4 PÍSM. A) ZÁKONA Č. 420/2004 SB.

IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	3,27 %

Římov, dne 8. února 2010

Ing. Jan Štaberňák

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

_____ *podpis a razítko*

Ing. Marie Houšková

kontrolor

_____ *podpis*

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v zápatí.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran byl seznámen dne 8.2.2010 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 8.2.2010.

Vladimír Koupal

starosta

_____ *podpis a razítko*

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
-----------	---------------	---------	---------

1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Ing. Jan Štaberňák <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Obec Římov	Vladimír Koupal <i>starosta</i>

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Krajský úřad – Jihočeského kraje, Ekonomický odbor - oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí, 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 č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.