



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 39107/2017/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 **obce Římov, IČO 00245402**

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 16. listopadu 2017 do 16. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání

od 27. února 2018 do 27. února 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Římov za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 19.7.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Květa Vaněčková**
- kontrolor: Ing. Lada Chlumecká

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 550/2017/OEKO-PŘ dne 19.7.2017, 716/2017/OEKO-PŘ dne 6.10.2017 a 112, 116/2018/OEKO-PŘ dne 29.1.2018

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Miroslav Slinták - starosta

Lenka Petrová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 27.2.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017

➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona) /v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

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

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 2 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel druhové třídění rozpočtové skladby.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou účtování pokladních dokladů bylo zjištěno, že obec účtuje příjem poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů na položku 1337 - poplatky za komunální odpad. Obec vybírá poplatky na základě obecně závazné vyhlášky č. 3/2016 vydané na základě zákona č. 565/1990 Sb., o místních poplatcích. Vzhledem k tomu mělo být správně účtováno na položku 1340 - poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Popis plnění opatření: Účetním dokladem č. 1711-000001 ze dne 16. 11. 2017 byly poplatky přeúčtovány z položky č. 1337 na položku č. 1340.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtový výhled nebyl sestaven na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků; resp. nebyl sestaven zpravidla na období 2 - 5 let následujících po roce, na který byl sestaven roční rozpočet.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Střednědobý výhled rozpočtu, který je sestaven do roku 2021 a schválen ZO dne 13. 12. 2017 neobsahoval údaje o dlouhodobém závazku po celou dobu trvání závazku vyplývajícího ze smlouvy o zápůjčce ze dne 21. 4. 2017. Ve výhledu jsou uvedeny roční splátky ve výši 400.000 Kč do roku 2021. Smlouva o zápůjčce však uvádí delší dobu splácení.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

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

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou inventurního soupisu k účtu č. 068 - Termínované vklady dlouhodobé bylo zjištěno, že skutečný stav majetku nebyl ověřen na výpis z bankovního účtu ke dni 31. 12. 2017.

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněn: neodstraněn

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje hospodářskou činnost.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neúčtuje o sdružených prostředcích.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 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

- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky třetích osob.
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek", neboť na položce byl zaúčtován majetek, u kterého vnitřním předpisem rozhodnuto o snížení dolní hranice ocenění drobného dlouhodobého hmotného majetku.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Při kontrole bylo zjištěno, že obec vede na účtu 028 majetek, jehož hodnota nedosahuje částky 3.000 Kč. Jedná se o stoly a lavice, kde pořizovací cena je ve výši 2.806,66 Kč. Vnitřním předpisem ke snížení stanovené dolní hranice nedošlo.

Zjištěný nedostatek nebyl odstraněn.

Opatření nebylo splněno: Nenapraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

➤ Neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Rozpočtový výhled nebyl sestaven na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků; resp. nebyl sestaven zpravidla na období 2 - 5 let následujících po roce, na který byl sestaven roční rozpočet.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,12 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 2,62 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 4.000.000 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 8.603.116,56 Kč

Římov, dne 27. února 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

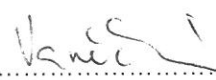
Ing. Květa Vaněčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lada Chlumecká

.....
Kontrolor

JIHOČESKÝ KRAJ
KRAJSKÝ ÚŘAD
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (7)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Římov o počtu 6 stran včetně přílohy byl seznámen dne 27.2.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 27.2.2018 starosta obce Ing. Miroslav Slinták.

Poučení:

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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Miroslav Slinták

.....
starosta obce

Obec Římov

1373 24 Římov, nám. J. Gurreho 2
tel./fax 387 987 236, IČO 245 402

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2017; zveřejněný od 17. 11. 2016 do 14. 12. 2017

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno starostou dne 15. 2. 2017
- č. 2 schváleno starostou dne 19. 4. 2017

Rozpočtový výhled

- na období let 2017 až 2019

Rozpočtový výhled

- střednědobý rozpočtový výhled sestaven až do roku 2021 schválený ZO dne 13. 12. 2017

Schválený rozpočet

- na rok 2017; schválený ZO dne 14. 12. 2017 jako přebytkový; příjmy ve výši 10.250.000 Kč, výdaje ve výši 9.850.000 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- oznámení ZŠ a MŠ ze dne 15. 12. 2017

Závěrečný účet

- za rok 2016; návrh zveřejněn od 16. 3. 2017
- projednán ZO dne 19. 4. 2017 s výrokem "bez výhrad"

Hlavní kniha

- k 31. 10. 2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 1. 12. 2017
- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 13. 12. 2017 včetně podpisových vzorů
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2018
- inventurní soupisy k 31. 12. 2017

Pokladní doklad

- VPD ze dne 04.04.2017 na částku 1.039 Kč, nákup materiálu,
- úč. doklad č. 17-701-00158 ze dne 04.04.2017
-
- VPD ze dne 24.04.2017 na částku 11.678 Kč, pořízení krbových kamen Prity vč. příslušenství
- úč. doklad č. 17-701-00184 ze dne 24.4.2017 vč. zařazení do majetku (SU 028)
-
- PPD ze dne 03.04.2017 na částku 600 Kč, svoz TdO
- úč. doklad č. 17-701-00151 ze dne 03.04.2017 (účtováno na pol 1337)
- PPD ze dne 28.08.2017 na částku 800 Kč, svoz TdO
- úč. doklad č. 17-701-00355 ze dne 28.08.2017 (účtováno na pol.1337)
- PPD ze dne 25.09.2017 na částku 1.120 Kč, nájemné z pozemků, svoz TdO ve výši 600 Kč
- úč. doklad č. 17-701-00380 ze dne 25.09.2017 (účtováno na pol. 1337)

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2017

Rozvaha

- k 31. 10. 2017

Rozvaha

- k 31. 12. 2017

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka za rok 2016
- protokol o schválení ze dne 19. 4. 2017
- účetní doklad č. 1706-000148 ze dne 19. 4. 2017 - přeúčtování hospodářského výsledku
- odesláno do CSUIS dne 24. 7. 2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 10. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 10. 2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2017

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- k 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- k 30. 9. 2017

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Žádost o poskytnutí dotace od žadatele TJ Sokol Římov ze dne 30.11.2016 (neobsahuje IČO, identifikace zastupující osoby)
- Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 23.03.2017
- Příjemce: TJ Sokol Římov (IČO 47234270)
- Dotace poskytnuta ve výši 140.000 Kč na činnost TJ a provoz sokolovny (úhrada části provozních nákladů souvisejících s celoroční činností TJ dle žádosti)
- Poskytnutí dotace schváleno v ZO dne 15.3.2017, bod 4
- Časové užití dotace: 01.04.2017 – 31.12.2017, vyúčtování do 28.02.2018
- Zveřejnění smlouvy o dotaci dne 03.04.2017 tj. v zákonné lhůtě
- Úhrada: úč. doklad č. 1703-000161 ze dne 24.03.2017
- Výpis z bankovního účtu KB a. s. č. 51, obrat ze dne 24.03.2017 ve výši 140.000,00 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 14. 7. 2017; Jihočeský kraj poskytuje neinvestiční dotaci na akci "Výměna oken a oprava střechy na č. p. 25, Římov, kulturní dům Malše - III. etapa" ve výši 220.000 Kč.
- příjem dotace:
- dotační dopis ze dne 8. 6. 2017
- výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 139 obrat ze dne 17. 8. 2017 (220.000 Kč)
- účetní doklad č. 17-801-00702 ze dne 17. 8. 2017
- čerpání dotace:
- faktura došla č. 17008 ze dne 28. 11. 2017 za zálohu na materiál, částka 300.000 Kč včetně DPH
- účetní doklad č. 1712-000023 ze dne 1. 12. 2017 - úhrada
- výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 199 obrat ze dne 1. 12. 2017
- faktura došla č. 17013 ze dne 14. 12. 2017 za dodání a montáž oken a střešní krytiny, po odečtení zálohy k úhradě 189.254,80 Kč včetně DPH
- účetní doklad č. 1712-000022 ze dne 14. 12. 2017 - odúčtování zálohy
- účetní doklad č. 1712-000060 ze dne 14. 12. 2017 - úhrada doplatku
- výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 206 obrat ze dne 14. 12. 2017
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2017 ze dne 18. 12. 2017
- účetní doklad č. 1712-000193 ze dne 31. 12. 2017 - dohad
- oznámení (e-mail) ze dne 16. 12. 2018 - vyúčtování zálohy na dotaci

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva ze dne 26. 9. 2017
- obec prodává pozemek parc. č. 1552/3, k. ú. Dolní Stropnice za kupní cenu 11.340 Kč
- smlouva opatřena doložkou dle zákona
- právní účinky vkladu: 11. 10. 2017
- záměr zveřejněn od 25. 8. 2017 do 10. 9. 2017
- účetní doklad č. 1710-000143 ze dne 26. 9. 2017 - předpis
- účetní doklad č. 1710-000144 ze dne 11. 10. 2017 - vyřazení pozemku z majetku
- PPD č. 17-701-00383 ze dne 26. 9. 2017 - úhrada pozemku, kolku (12.370 Kč)
- účetní doklad č. 17-701-00383 ze dne 26. 9. 2017

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. CB-014330038057/001 ze dne 26.09.2017 uzavřená s E.ON Distribuce, a. s. jako „oprávněným“ - úplatná
- p. č. 1325/13 v k.ú. Římov, VB z důvodu stavby „Římov, K 208/01, Panocha – úprava NN“,
- jednorázová náhrada ve výši 500 Kč
- předpis: úč. doklad č. 1710-000196 ze dne 26.09.2017
- příjem:

- výpis z účtu vedeného u KB, a. s. č. 202 obrat ze dne 7. 12. 2017
- účetní doklad č. 17-801-00995 ze dne 7. 12. 2017

Smlouvy ostatní

- Smlouva o zápůjčce ze dne 21. 4. 2017
- zapůjčitel: Jihočeský vodárenský svaz, České Budějovice
- vydlužitel: obec Římov
- zapůjčitel poskytuje bezúročnou půjčku ve výši 4.000.000 Kč s dobou splatnosti 10 let
- smlouva schválena ZO dne 19. 4. 2017 (usnesení č. 32/2017)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- "Výměna oken a střešní krytiny nad sálem na č. p. 25"
- Výzva a zadávání dokumentace ze dne 3. 8. 2017
- oslovení 3 dodavatelé
- doručeny tři nabídky
- rozhodnutí zadavatele ze dne 25. 8. 2017
- vybrán dodavatel s nejnižší nabídkovou cenou 489.254,75 včetně DPH Kč MD Střechy, s. r. o.
- ZO ze dne 20. 9. 2017 - seznámení s výběrem dodavatele
- Smlouva o dílo ze dne 26. 9. 2017

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 24. 4. 2017; doručena na KÚ dne 27. 4. 2017

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice č. 1/2012 Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Římov ve znění dodatku č. 1

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 14. 12. 2017 - rozpočet na rok 2017
- ze dne 15. 3. 2017 - rozdělení hospodářského výsledku ZŠ a MŠ
- ze dne 19. 4. 2017 - závěrečný účet za rok 2016, nápravná opatření, schválení účetní závěrky obce a ZŠ a MŠ

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- ze dne 24. 4. 2017; doručena na KÚ dne 27. 4. 2017

obecně závazná vyhláška

- Obecně závazná vyhláška č. 3/2016 o místních poplatcích s účinností 1. 1. 2017

protokol

- Protokol o výsledku kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 15. 7. 2017