



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

Sp. zn.: OEKO-PŘ 87172/2016/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
obce Římov, IČO 00245402

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

29. listopadu 2016 jako dílčí přezkoumání

20. února 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Římov za rok 2016** 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 22.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**
- kontrolor: Ing. Dagmar Koukolová

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. 107/2017/OEKO-PŘ a č. 111/2017/OEKO-PŘ dne 20.1.2017.

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 (ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů) byl učiněn dne 20.2.2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016
nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 14 odst. 6

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 nebylo 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.

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec neprovozuje podnikatelskou činnost.
4. 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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec neuzavřela smlouvu týkající se sdružených prostředků.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
6. 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
7. 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu.
10. 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. 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.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- 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 neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou kupní smlouvy uzavřené dne 14.1.2015 s FO na prodej parcely č. KN 3290/8 o výměře 35 m² v k.ú. Branišovice u Římovy za dohodnutou kupní cenu ve výši 5.250 Kč bylo zjištěno, že obec účtovala o přecenění reálné hodnoty dnem podpisu smlouvy tj. dne 14.1.2015 (účetní doklad č. 1501-000185). Správně má být účtováno k okamžiku rozhodnutí zastupitelstva obce o prodeji nemovitosti.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 15.6.2016

Opatření splněno dne: 1.7.2016

Popis plnění opatření: Kontrolou Kupní smlouvy ze dne 10.2.2016 - prodej parc. č. (KN) 396/27, o výměře 49 m², v k. ú. Římov, fyzickým osobám, bylo zjištěno, že přecenění reálnou hodnotou bylo provedeno ke dni rozhodnutí zastupitelstva obce o prodeji pozemku.

Dodatek č. 2 ke směrnici o oběhu účetních dokladů a vedení majetku obce - účtování o reálné hodnotě, účinnost od 1.5.2016.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Inventurní soupis, resp. dodatečný inventurní soupis, neobsahoval požadované údaje.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle plánu inventur sestaveného dne 1.12.2015 je uvedeno, že periodická inventura majetku obce pro inventarizační položky (seznam inventurních soupisů) bude zahájena dne 10.12.2015 a ukončena dne 31.1.2016. Kontrolou bylo zjištěno, že na inventurních soupisech např. u účtů: 018,019, 021, 022, 028, 031,042, je okamžik zahájení inventury dne 10.12.2014 a okamžik ukončení inventury dne 30.1.2015.

Na inventurních soupisech chybí podpisy některých členů inventarizační komise

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření: Přijetí opatření - v ZO dne 15.6.2016

Opatření splněno dne: 31.12.2016

Popis plnění opatření: Při kontrole inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016 bylo zjištěno, že inventurní soupisy jsou vyhotoveny v souladu se zákonem o účetnictví a s plánem inventur.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

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

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

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	0,08 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	2,99 %

Římov, dne 20. února 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Marie Houšková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Dagmar Koukolová
.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76, České Budějovice (28)
.....
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 přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Římov o počtu 9 stran včetně přílohy byl seznámen dne 20.2.2017 a její stejnopis č. 2 převzal dne 20.2.2017 starosta obce Ing. Miroslav Slinták.

Starosta 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 směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

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

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

Ing. Miroslav Slinták

.....
starosta obce

Obec Římov

Římov, nám. J. Gurreho 2

370 07 225 100 215 492

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 24.11.2015 do 13.12.2015

Rozpočtová opatření

- č. 5/2016, schváleno v ZO dne 9.10.2016

Rozpočtový výhled

- zpracovaný na roky 2016 - 2019

Schválený rozpočet

- v ZO dne 16.12.2015 jako vyrovnaný, příjmy i výdaje ve výši 9.100.000 Kč

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- pro PO Základní škola a Mateřská škola Římov
- dopis - Rozpočet na rok 2016 - ze dne 17.12.2015, částka 600.000 Kč

Závěrečný účet

- návrh zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12.5.2016 do 29.5.2016
- projednán (schválen) v ZO dne 15.6.2016 - bez výhrad

Faktura

- Faktura č. 160101063 ze dne 29.9.2016 - plovoucí čerpadlo, částka 39.870 Kč
- předpis - účetní doklad č. 1609-000002 ze dne 29.9.2016
- úhrada a zařazení do majetku (na účet 028) - BV KB č. 168 ze dne 3.10.2016, účetní doklad č. 16-801-00884 ze dne 3.10.2016, 39.870 Kč

Faktura

- Faktura č. 6414200066 ze dne 6.4.2016 - sekačka motorová, částka 10.400 Kč
- úhrada - VPD č. 192 ze dne 6.4.2016
- zaúčtování úhrady a zařazení do majetku (na účet 028) - účetní doklad č. 16-701-00192 ze dne 6.4.2016, částka 10.400 Kč

Hlavní kniha

- za období 10/2016

Hlavní kniha

- za období 12/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2016
- (inventurní soupis účtu 031 ve vazbě na LV zkontrolován výběrovým způsobem)
- Směrnice o inventarizaci - Plán inventur ze dne 1.12.2016
- Hlavní inventarizační zápis za rok 2016 ze dne 23.1.2017 - "Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly."

Odměňování členů zastupitelstva

- Výplatní páska uvolněného starosty za období 8/2016

Pokladní doklad

- PPD č. 465 ze dne 12.10.2016 - nájem z pozemku, částka 170 Kč, účetní doklad č. 16-701-00465 ze dne 12.10.2016
- VPD č. 451 ze dne 30.9.2016 - pracovní oblečení, částka 934, účetní doklad č. 16-701-00451 ze dne 30.9.2016

Příloha rozvahy

- k 31.12.2016

Rozvaha

- k 31.10.2016

Rozvaha

- k 31.12.2016

Účetní doklad

- č. 1606-000185 ze dne 15.6.2016 - přeúčtování HV na účet 432

Účtový rozvrh

- rok 2016

Účtový rozvrh

- roku 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M k 31.10.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2 - 12 M k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.10.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy a Mateřská školy Římov k 31.12.2015 a k 31.8.2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Základní školy a Mateřská školy Římov k 31.12.2015, výsledek hospodaření ve výši 42.364,93 Kč
- k 31.8.2016

Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán

- Zřizovací listina ZŠ a MŠ Římov ze dne 24.9.2002
- Dodatek č. 1 ze dne 23.3.2006
- Dodatek č. 2 ze dne 24.4.2006
- Dodatek č. 3 ze dne 16.9.2009
- Dodatek č. 4 ze dne 12.11.2009
- Smlouva o výpůjčce ze dne 12.11.2009

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí finanční dotace ze dne 29.4.2016
- zveřejněna 2.5.2016 (potvrzeno na smlouvě)
- příjemce dotace: TJ Sokol Římov
- částka 140.000 Kč na činnost TJ a provoz sokolovny
- vyúčtování dotace do 31.1.2017
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 12.4.2016
- schválení v ZO dne 13.4.2016
- úhrada - BV KB č. 079 ze dne 5.5.2016, částka 140.000 Kč, účetní doklad č. 16-801-00416 ze dne 5.5.2016, oprava dokladu ze dne 31.7.2016 - přeúčtování z účtu 572 na účet 373

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 2.6.2016
- neinvestiční dotace na "Oprava střechy hasičské zbrojnice v Římově" ve výši 155.000 Kč
- procentuální podíl vlastních peněžních prostředků činí max. 50 % z celkových uznatelných výdajů akce
- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 20.5.2016
- Příjem dotace:
- BV KB č. 112 ze dne 4.7.2016, částka 155.000 Kč, účetní doklad č. 16-801-00602 ze dne 4.7.2016, položka 4122, UZ 710
- Čerpání dotace:
- Faktura č. 16012 ze dne 25.10.2016, částka 310.008 Kč
- předpis - účetní doklad č. 1610-000039 ze dne 25.10.2016
- úhrada - BV KB č. 183 ze dne 27.10.2016, částka 310.008 Kč, účetní doklad 16-801-00972 ze dne 27.10.2016, částka 155.000 Kč s UZ 710, částka 155.008 bez UZ
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2016 ze dne 24.11.2016
- E-mai ze dne 31.12.2016 - Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace - k vyúčtování zálohy došlo ke dni 28.12.2016
- účetní doklad č. 1612-000226 ze dne 28.12.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 8.9.2016
- předmětem smlouvy je zhotovení stavebního díla "stavební úpravy objektu parc. st. 320 v "Římově" - nová střecha hasičské zbrojnice"
- cena díla ve výši 310.008 Kč
- Protokol o předání a převzetí staveniště před výstavbou ze dne 31.8.2016
- Protokol o předání a převzetí staveniště po výstavbě ze dne 13.10.2016

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

- Kupní smlouva ze dne 10.2.2016
- prodej parc. č. (KN) 396/27, o výměře 49 m², v k. ú. Římov, fyzickým osobám
- celková kupní cena ve výši 13.230 Kč

- právní účinky zápisu ke dni 17.2.2016
- ZO ze dne 14.10.2015 - rozhodnutí o prodeji pozemku
- záměr prodeje zveřejněn od 15.10.2015 do 5.11.2015
- prodej schválen v ZO dne 16.12.2015
- přecenění reálnou hodnotou - účetní doklad č. 1510-000222 ze dne 14.10.2015
- předpis pohledávky - účetní doklad č. 19602-000094 ze dne 10.2.2016
- úhrada - PPD č. 88 ze dne 10.2.2016, účetní doklad č. 16-701-00088 ze dne 10.2.2016, částka 16.230 Kč
- vyřazení z majetku (z účtu 036) - účetní doklad č. 1602-000095 ze dne 17.2.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- "Oprava střechy hasičské zbrojnice v Římově"
- starosta oslovil 4 potenciální dodavatele
- byly doručeny 4 nabídky
- starosta obce vybral (v souladu s vnitřní směrnicí) dodavatele s nejnižší nabídkovou cenou

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

- Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 17.6.2016, doručeno na KÚ dne 20.6.2016

Vnitřní předpis a směrnice

- Dodatek č. 2 ke směrnici o oběhu účetních dokladů a vedení majetku obce - účtování o reálné hodnotě, účinnost od 1.5.2016
- Vnitřní směrnice č. 1/2012 Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Římov, účinnost od 15.8.2012
- Dodatek č. 2 k Vnitřní směrnici č. 1/2012 Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obcí Římov ve znění dodatku č. 1 ze dne 15.6.2016

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Kontrola čerpání dotací - ZŠ a MŠ Římov ze dne 5.7.2016
- předmětem kontroly bylo čerpání poskytnutých dotací k 30.6.2016 se závěrem, že nebyly zjištěny závady ani porušení zákona

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 13.4.2016 - schválení rozdělení výsledku hospodaření PO ZŠ a MŠ Římov ve výši 42.364,93 Kč takto: do rezervního fondu 32.364,93 Kč a do fondu odměn 10.000 Kč
- ze dne 15.6.2016 - schválení Účetní závěrky za rok 2015 PO ZŠ a MŠ Římov

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 25.2.2017 - dohodnut a schválen nový termín pro předložení vyúčtování dotace ve výši 140.000 Kč od příjemce dotace TJ Sokol Římov - do 15.3.2016
- (vyúčtování mělo být předloženo poskytovateli dotace do 31.1.2017)

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

- Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 17.6.2016, doručena na KÚ 20.6.2016

Účetní závěrka

- za rok 2015
- Protokol o schválení účetní závěrky - odeslání dat do CSÚIS dne 12.7.2016
- schválena v ZO dne 15.6.2016

Finanční výbor

- zápis ze dne 12.12.2016

Kontrolní výbor

- zápis ze dne 30.3.2016