

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 003189/2022/KUSK
SpZn: SZ_030093/2021/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO JERIMALITUS

IČ: 02393948

za rok 2021

Přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.02.2022
- 01.12.2021

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období:

01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Řisuty 84
273 78 Řisuty

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Markéta Polánková
Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Zástupci DSO:

Jiří Pospíšil - předseda svazku
Lucie Klátilová - účetní
Bc. Alena Hanslová – účetní DPP
(24.2.2022)

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/KUSK.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,

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.

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 24.02.2022 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na období 2021-2022, schváleno na shromáždění členů dne 18.12.2019, zveřejněn na internetových stránkách DSO JERIMALITUS dne 17.1.2020
- návrh zveřejněn od 3.12. do 18.12.2019

Návrh rozpočtu

- na rok 2021, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO JERIMALITUS od 23.11. do 15.12.2020 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

Schválený rozpočet

- projednán a schválen shromážděním členů dne 15.12.2020 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněno na internetových stránkách DSO JERIMALITUS dne 11.1.2021 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno na shromáždění členů dne ??? 2021, na internetových stránkách DSO zveřejněno dne 20.1.2022 (na úředních deskách členských obcí předloženy doložky o zveřejnění)

Závěrečný účet

- za rok 2020, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO JERIMALITUS od 25.5. do 23.6.2021 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen shromážděním členů svazku dne 23.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na internetových stránkách DSO JERIMALITUS dne 20.7.2021 (na všech členských obcích - doložky o zveřejnění)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 31.1., 30.6., 30.9., 31.10.2021 (odesláno dne 15.11.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 26.1.2022)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 13.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 14.2.2022)

Rozvaha

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 13.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 14.2.2022)

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6., 30.9.2021 (odesláno dne 13.10.2021), 31.12.2021 (odesláno dne 14.2.2022)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- ke dni 31.10., 31.12.2021 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 26.10.2021 do fa č. 21-001-00110, ke dni 31.12.2021 do fa č. 21-001-00127 - dle potřeby

Faktura

- přijatá faktura č. 21-001-00057 - č. 21-001-00077 za období od 6.4. do 24.6.2021, č. 21-001-00111 - č. 21-001-00123 za období od 9.11. do 16.12.2021

Bankovní výpis

- č. 94 - č. 159 za období od 12.4. do 24.6.2021, č. 278 ze dne 31.10.2021, č. 285 - č. 333 za období od 9.11. do 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 010 ze dne 31.10.2021, č. 012 ze dne 31.12.2021, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. – podúčet

Účetní doklad

- č. 21-801-00094 - č. 21-801-00159, č. 21-801-00278, č. 21-801-00285 - č. 21-801-00333, k základnímu běžnému účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 21-802-00010, č. 21-802-00012, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 21-007-00005 ze dne 30.6.2021, převod HV
- č. 21-008-00009 ze dne 30.9.2021, předpis mezd za období 9/2021
- č. 21-008-00012 ze dne 31.12.2021, předpis mezd za období 12/2021
- č. 21-071-00001 ze dne 28.1.2021, opravný doklad č. 21-071-00005 ze dne 1.12.2021 - převod z účtu 042 na účet 021 (čerpací stanice Malíkovice)
- č. 21-071-00005 - č. 21-071-00008 ze dne 1.12.2021, převod z účtu 042 na účet 022 (nákup 4 ks čerpadel)

Pokladní kniha (deník)

- květen, červen, listopad - prosinec 2021
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 1.12.2021 ve výši 29 891,00 Kč v 13,30 hod. (k d.č. 21-701-00200 ze dne 30.11.2021) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 21-701-00137 - č. 21-701-00155 za období od 3.5. do 29.6.2021, č. 21-701-00193 - č. 21-701-00202 za období od 5.11. do 29.12.2021

Evidence poplatků

- k 31.12.2021, vedeno v PC v programu KEO - za stočné

Evidence majetku

- k 31.12.2021, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 - Plán inventur ze dne 14.12.2021, doklad o proškolení ze dne 14.12.2021, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 15.2.2022, inventurní soupisy k 31.12.2021, výpis z katastru nemovitostí - LV 242, kat. území 758311 Studeněves k 31.12.2021

Mzdová agenda

- mzdové listy 2,6, 12/2021, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce
- mzdový list 1-12/2021, předsedkyně svazku (do 31.3.2021), předseda svazku (od 1.4.2021)

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020, účetní závěrka schválena kontrolním výborem dne 31.3.2021.

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č. IV-12-6024969/VB/01 "Studeněves, č. parc. 136/22-24 uzavřená dne 12.3.2021 - povinný Dobrovolný svazek obcí JERIMALITUS, oprávněný ČEZ Distribuce, a.s., Děčín IV - Podmokly, zřízeno úplatně - 1 000,00 Kč, schváleno na shromáždění členů dne 8.3.2021.

Dohody o provedení práce

- ze dne 21.12.2020, obsluha ČOV (do 300 hod.)
- ze dne 30.12.2021, poskytnutí služeb pověřence pro ochranu osobních údajů GDPR (12 hodin)
- ze dne 30.11.2021, účetní

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z kontrolního výboru
- č. 1/2021 ze dne 31.3.2021 - schválení účetní závěrky za rok 2020

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 8.3., 23.6., 21.12.2021 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období DSO JERIMALITUS, dle prohlášení předsedy svazku, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, nehospořoval s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušil právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Řisuty 24.02.2022

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Pospíšil, předseda svazku obcí. Dále předseda svazku převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Pospíšil
předseda svazku

.....
dne 24.02.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	DSO JERIMALITUS	Jiří Pospíšil