

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 101581/2015/KUSK
Spisová značka: SZ_064006/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS IČ 62980661 za rok 2015

Přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS za rok 2015 bylo zahájeno dne 31. 7. 2015 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 13. 10. 2015

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle:

Řisuty
Řisuty 84
273 78 Řisuty

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Irena Kovářiková

DSO zastupovaly:

Jitka Ryšavá - předsedkyně svazku
Bc. Petra Polanecká - účetní

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 právníky 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 právnických 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2014 - 2015

Návrh rozpočtu

- na rok 2015, zveřejněn na úředních deskách členských obcí ve dnech od 11.12. do 29.12. 2014

Schválený rozpočet

- projednán a schválen shromážděním členů dne 29.12.2014 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno na shromáždění dne 25.3.2015
- č. 2 - schváleno na shromáždění dne 15.6.2015
Změna rozpisu v rámci paragrafu
- č. 1 - schváleno předsedkyní svazku dne 25.2.2015
- č. 2 - schváleno předsedkyní svazku dne 29.7.2015
- č. 3 - schváleno předsedkyní svazku dne 31.8.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen shromážděním členů dne 15.6.2015 s vyjádřením "bez výhrad", návrh zveřejněn od 28.4. do 1.6. 2015 na úředních deskách všech členských obcí

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.3., 30.6., 30.9.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2015

Rozvaha

- k 30.9.2015

Příloha rozvahy

- k 30.9.2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 30.9.2015 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 1.10.2015

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 12.8.2015

Faktura

- vydaná faktura č. 15-002-00001 - č. 15-002-00020 ze dne 2.1.2015
- přijatá faktura č. 15-001-00032 - č. 15-001-00045 za období od 1. 6. do 23.6.2015

Bankovní výpis

- č. 136 - č. 158 za období od 4.6. do 30.6.2015, č. 238 ze dne 30.9.2015, k bankovnímu účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 009 ze dne 30.9.2015, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.

Účetní doklad

- č. 15-801-01663 - č. 15-801-01909, k základnímu běžnému účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 12.10.2015
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 13.10.2015 ve výši 149,00Kč ve 14,40 hod. (k d.č. 15-701-00275 ze dne 12.10.2015) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 15-701-00210 - č. 15-701-00230 za období od 2.6. do 30.6.2015

Mzdová agenda

- výplatní listy 4-8/2015, Bc. P. P., účetní

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listy 4-8/2015, pí J. Ryšavá, předsedkyně svazku

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka za rok 2014, schválena shromážděním členů dne 15.6.2015.

Dohody o provedení práce

- ze dne 2.3.2015, pí A.Š. - pomoc s evidencí majetku (30 hod.)
- ze dne 13.7.2015, p. P.S. - obsluha ČOV (20 hod.)

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poradenské činnosti ze dne 1.7.2015, s Ing. R. Baudischem za účelem vykonávání odborné poradenské činnosti při provozování vodohospodářského majetku jednotlivých členů klienta, v termínu od 1.7.2015 - 31.12.2015, měsíční odměna 3 000,00 Kč.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu evidenční číslo: 2015/10, právní účinnost od 25.3.2015.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 29.12.2014 (schválený rozpočet) 25.3., 15.6. (závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2014) 2015. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

V kontrolovaném období DSO JERIMALITUS, dle prohlášení předsedkyně svazku, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospořádal 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 ručitélského 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 (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Výsledek dílčího přezkoumání DSO:

Při dílčím přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 13. 10. 2015



Podpisy kontrolorů:

Irena Kovářiková

.....
Bc. Marcela Bažoutová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 2 obdržela pí Jitka Ryšavá, předsedkyně svazku.

Dobrovolný svazek obcí

JERIMALITUS

273 78 Řisuty 84

IČO: 023 93 948



Jitka Ryšavá
předsedkyně svazku

Dne: 13.10.2015

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	DSO JERIMALITUS	Jitka Ryšavá

Upozornění:

- Schválení účetní závěrky DSO za rok 2014 nepředcházelo schválení příslušným tříčlenným orgánem (kontrolní a revizní komise).