

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_064006/2015/KUSK
Čj.: 163019/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku 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 zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7. 4. 2016
- 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).

Přezkoumávané období 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Řisuty
Řisuty 84
273 78 Řisuty

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Irena Kovářiková (13.10.2015)

Zástupci DSO:

Jitka Ryšavá - předsedkyně svazku
Bc. Petra Polanecká - účetní

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 kontroly dne 17.8.2015 na základě pověření ředitele Krajského úřadu Středočeského kraje ze dne 2.4.2015.

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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
7. 4. 2016.

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 paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno na shromáždění dne 25.3.2015
- č. 2 - schváleno na shromáždění dne 15.6.2015
- č. 3 - schváleno na shromáždění dne 30.9.2015
- č. 4 - schváleno na shromáždění dne 16.12.2015

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
- č. 4 - schváleno předsedkyní svazku dne 30.10.2015

Závěrečný účet

- za rok 2014, projednán a schválen shromážděním členů spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření 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, k 31.12.2015 ze dne 27.1.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2015, k 31.12.2015 ze dne 15.2.2016

Rozvaha

- k 30.9.2015, k 31.12.2015 ze dne 15.2.2016

Příloha rozvahy

- k 30.9.2015, k 31.12.2015 ze dne 15.2.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Hlavní kniha

- k 30.9.2015, k 31.12.2015 - dle potřeby

Knih došlých faktur

- ke dni 1.10.2015, ke dni 17.12.2015 - dle potřeby

Knih odeslaných faktur

- ke dni 12.8.2015, ke dni 16.12.2015 - dle potřeby

Faktura

- vydaná faktura č. 15-002-00001 - č. 15-002-00020 ze dne 2.1.2015, č. 15-002-00723 - č. 15-002-00739 ze dne 16.12.2015
- přijatá faktura č. 15-001-00032 - č. 15-001-00045 za období od 1. 6. do 23.6.2015, č. 15-001-00088 - č. 15-001-00111 za období od 2.11. do 17.12.2015

Bankovní výpis

- č. 136 - č. 158 za období od 4.6. do 30.6.2015, č. 238 ze dne 30.9.2015, č. 273 - č. 317 za období od 9.11. do 31.12.2015, k bankovnímu účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 009 ze dne 30.9.2015, č. 012 ze dne 31.12.2015, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. - podúčet

Účetní doklad

- č. 15-801-01663 - č. 15-801-01909, č. 15-801-03046 - č. 15-801-0003584, k základnímu běžnému účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 15-802-00058 - č. 15-802-00065, č. 15-802-00085 - č. 15-802-00094, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.

Pokladní kniha (deník)

- ke dni 30.6., 12.10.2015, ke dni 30.12.2015 - dle potřeby
- 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, č. 15-701-00295 - č. 15-701-00352 za období od 7.12. do 30.12.2015

Evidence poplatků

- k 31.12.2015, vedeno v PC v programu KEO - za stočné

Evidence majetku

- k 31.12.2015, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2015 - Plán inventur ze dne 15.12.2015, doklad o proškolení ze dne 16.12.2015, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 2.2.2016, inventurní soupisy, výpis z katastru nemovitostí - LV 242, kat. území 758311 Studeněves k 31.12.2015

Mzdová agenda

- mzdové listy 4-12/2015, Bc. P. P., účetní, pí I.P., obsluha ČOV
- výplatní listy 3,7/2015, pí A. Š., p. P.S. (DPP)

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listy 4-12/2015, pí J. Ryšavá, předsedkyně svazku

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrka za rok 2014, schválen 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.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 30.10.2015, Bc. P. P., účetní
- platový výměr ze dne 1.5. a 30.10.2015, pí I. P., obsluha ČOV

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 na rok 2015) 25.3., 15.6. (závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2014) 30.9., 16.12.2015. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Činnost kontrolního výboru

- Zpráva o činnosti kontrolního výboru ze dne 7.4.2015.
- Zápis z kontrolního výboru ze dne 12.11.2015.

V kontrolovaném období DSO JERIMALITUS, dle prohlášení předsedkyně svazku DSO, 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, nehospodařil 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 ručitelského 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 neprodala cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušila 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. 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 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 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	1,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	35,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

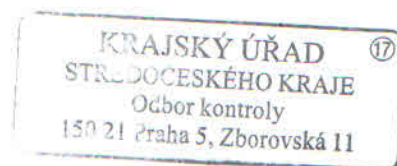
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 6 101 984,00 Kč.

Řisuty 7. 4. 2016

Podpis kontrolora:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.



Marcel Bažoutová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je 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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jitka Ryšavá, předsedkyně svazku.

Jitka Ryšavá
předsedkyně DSO

Dobrovolný svazek obcí
JERIMALITUS
273 78 Řisuty 84
IČO: 023 93 948

Jitka Ryšavá
.....
dne 7/4. 2016

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 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 – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

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:

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