

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_057491/2016/KUSK
Čj.: 187462/2016/KUSK

Stejnopis č. *2*

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO JERIMALITUS

IČ: 02393948
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS za rok 2016 bylo zahájeno dne 08.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.10.2016
- 03.05.2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Řisuty
Řisuty 84
273 78 Řisuty

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Ing. Petr Matoušek

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 Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 03.05.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2016 - 2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2016, zveřejněn na úředních deskách členských obcí ve dnech od 30.11. do 17.12.2015

Schválený rozpočet

- projednán a schválen shromážděním členů dne 16.12.2015 jako vyrovnaný, celkové příjmy a výdaje 8 100 500,00 Kč, závazné ukazatele paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno na shromáždění dne 26.4.2016
- č. 2 - schváleno na shromáždění dne 19.10.2016
- č. 3, 4 - schváleno na shromáždění dne 14.12.2016

Závěrečný účet

- za rok 2015, návrh zveřejněn od 9.6. do 25.6.2016 na úředních deskách všech členských obcí

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.4., 30.6., 30.9.2016 (ze dne 11.10.2016), 31.10., 31.12.2016 (ze dne 23.1.2017)

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 12.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 14.2.2017)

Rozvaha

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 12.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 14.2.2017)

Příloha rozvahy

- k 30.6., 30.9.2016 (ze dne 12.10.2016), 31.12.2016 (ze dne 14.2.2017)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 30.9., 31.12.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 3.10.2016 do fa č. 16-001-00145, ke dni 20.12.2016 do fa č. 16-001-00172 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 8.12.2016 do fa č. 16-002-00342 - dle potřeby

Faktura

- vydaná faktura č. 16-002-00305 - č. 16-002-00320 za období od 15.3. do 22.3.2016, č. 16-002-00332 - č. 16-002-00342
- přijatá faktura č. 16-001-00014 - č. 16-001-00027 za období od 1.2. do 29.2.2016, č. 16-001-00127 - č. 16-001-00172 za období od 1.9. do 20.12.2016

Bankovní výpis

- č. 030- č. 050 za období od 5.2. do 29.2.2016, č. 227 - č. 316 za období od 19.9. do 31.12.2016, k bankovnímu účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 003 ze dne 31.3.2016, č. 009 ze dne 30.9.2016, č. 012 ze dne 31.12.2016 k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. - podúčet

Účetní doklad

- č. 16-801-0465 - č. 16-801-0643, č. 16-801-02645 - č. 16-801-03646, k základnímu běžnému účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 16-802-00015 - č. 16-802-00033, č. 16-802-00066, č. 16-802-00093, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.

Pokladní kniha (deník)

- březen, červen, listopad - prosinec 2016
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 24.10.2016 ve výši 3 043,00 Kč ve 13,30 hod. (k d.č. 16-701-00191 ze dne 20.10.2016) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 16-701-00071 - č. 16-701-00102 za období od 1.3. do 29.3.2016, č. 16-701-00133 - č. 16-701-00141 za období od 1.6. do 17.6.2016, č. 16-701-00195 - č. 16-701-00253 za období od 2.11. do 31.12.2016

Evidence poplatků

- k 31.12.2016, vedeno v PC v programu KEO - za stočné

Evidence majetku

- k 31.12.2016, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 15.11.2016, doklad o proškolení ze dne 16.12.2016, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017, inventurní soupisy, výpis z katastru nemovitostí - LV 242, kat. území 758311 Studeněves k 31.12.2016

Mzdová agenda

- výplatní lístky 8/2016, pí J.R. (DPP)
- mzdové listy 11-12/2016, Bc. P.P., účetní, pí I. P., obsluha ČOV

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listy 1-9/2016, pí J. Ryšavá, předsedkyně svazku

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2015, schválen shromážděním členů dne 27.6.2016 - odeslán dne 1.7.2016.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. D1610 ze dne 24.5.2016, se zhotovitelem ENVI-PUR, s.r.o. Praha 6, Dejvice, předmět díla " Úprava vzduchových rozvodů, doplnění kyslíkové sondy a s tím související úpravy elektroinstalace a řídicího systému na ČOV Studeněves", cena díla ve výši 209 700,00 Kč, bez DPH.

Dohody o provedení práce

- ze dne 11.8.2016, pí J.R. - obsluha ČOV (40 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- platový výměr ze dne 1.11.2016, Bc. P. P., účetní
- platový výměr ze dne 1.11.2016, pí I. P., obsluha ČOV

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - zakázka je zadávána v režimu Směrnice č. 2015/10 pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost dne 25.3.2015 předmět díla " Úprava vzduchových rozvodů, doplnění kyslíkové sondy a s tím související úpravy elektroinstalace a řídicího systému na ČOV Studeněves", byly osloveny 3 firmy a shromáždění členů dne 26.4.2016 vybralo firmu ENVI-PUR, s.r.o. Praha 6, Dejvice, s nejnižší cenovou nabídkou 209 700,00 Kč, bez DPH, nabídková cena vybraného zhotovitele je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 24.5.2016 (částečná úhrada fa č. 16-001-00127 ze dne 1.9.2016 ve výši 109 700,00 Kč, výpis č. 227 ze dne 15.9.2016).

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 16.12.2015 (schválený rozpočet na rok 2016) 2.3., 26.4., 29.6., 19.10., 14.12.2016 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Zápis z kontrolního výboru

- Zápis z kontrolního výboru ze dne 27.6.2016 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2015).

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, 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 (§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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů**

§ 53 odst. 3, neboť:

Závěrečný účet svazku obcí spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření svazku obcí nebyl projednán orgánem svazku do 30. června následujícího roku. Svazek obcí prokazatelně neschválil závěrečný účet spolu se Zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření svazku obcí do 30.6.2016. Dne 29.6.2016 v bodě 4 je uvedeno "Předsedkyně seznámila shromáždění členů se závěrečným účtem DSO".

NAPRAVENO

Přijato nápravné opatření tak, že byla provedena dne 14.12.2016 revokace usnesení ze dne 29.6.2016, kde bylo doplněno: "Shromáždění členů schvaluje závěrečný účet DSO Jerimalitus za rok 2016 bez výhrad.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.
(§ 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:

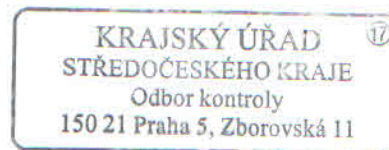
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	25,37 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 4 067 989,20 Kč.

Řisuty dne 3.5.2017



Podpisy kontrolorů:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petr Matoušek

.....
kontrolor

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 zjištění 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 zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jitka Ryšavá, předsedkyně svazku.

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

Jitka Ryšavá
 předsedkyně svazku DSO



 dne 03.05.2017

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 územní 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:

- Veřejné zakázky - Upozorňujeme, že je nutno pořizovat - zakládat - dokumentaci k průběhu a výběru uchazeče v případě zadávání veřejných zakázek malého rozsahu tak, aby bylo možno vždy prokázat, že územní celek postupoval rovně, transparentně nediskriminačně, resp. přiměřeně.
- Schválení závěrečného účtu a účetní závěrky jedním usnesením - Upozorňujeme, že schvalování závěrečného účtu a účetní závěrky se uskutečňuje podle různých právních předpisů, s odlišným závěrem a na základě dokladů, které nejsou totožné. Je tedy nutno schvalovat tyto dokumenty a rozhodovat samostatnými usneseními a s odlišným závěrem - formulací (závěrečný účet s vyjádřením "s výhradami", nebo "bez výhrad", účetní závěrka se pouze "schvaluje", nebo "neschvaluje").
- Zpráva o výsledku přezkoumání - Upozorňujeme, že Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je nedílnou součástí závěrečného účtu a je tudíž nutno je zveřejňovat a projednávat spolu s jeho návrhem.

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Číslo jednací: 101269/2016/KUSK
Spisová značka: SZ_057491/2016/KUSK

Stejnopis č. 1

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS IČ 62980661 za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS za rok 2016 bylo zahájeno dne 08.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 24.10.2016

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 obce:

Řisuty 84
273 78 Řisuty

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
Ing. Petr Matoušek

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 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2016 - 2017

Návrh rozpočtu

- na rok 2016, zveřejněn na úředních deskách členských obcí ve dnech od 30.11. do 17.12.2015

Schválený rozpočet

- projednán a schválen shromážděním členů dne 16.12.2015 jako vyrovnaný, celkové příjmy a výdaje 8 100 500,00 Kč, závazné ukazatele paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 - schváleno na shromáždění dne 26.4.2016
- č. 2 - schváleno na shromáždění dne
- č. 3 - schváleno na shromáždění dne
- č. 4 - schváleno na shromáždění dne

Závěrečný účet

- za rok 2015, návrh zveřejněn od 9.6. do 25.6.2016 na úředních deskách všech členských obcí

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016 ze dne 11.10.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016 ze dne 12.10.2016

Rozvaha

- k 30.9.2016 ze dne 12.10.2016

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016 ze dne 12.10.2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- k 30.9.2016 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- ke dni 3.10.2016 k fa č. 16-001-00145 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 27.9.2016 k fa č. 16-002-00338 - dle potřeby

Faktura

- vydaná faktura č. 16-002-00305 - č. 16-002-00320 za období od 15.3. do 22.3.2016
- přijatá faktura č. 16-001-00014 - č. 16-001-00027 za období od 1.2. do 29.2.2016, č. 16-001-00127 ze dne 1.9.2016

Bankovní výpis

- č. 030- č. 050 za období od 5.2. do 29.2.2016, č. 227 ze dne 19.9.2016, č. 236 ze dne 30.9.2016, k bankovnímu účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 003 ze dne 31.3.2016, č. 009 ze dne 30.9.2016, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. - podúčet

Účetní doklad

- č. 16-801-0465 - č. 16-801-0643, č. 16-801-02644, č. 16-801-02750, k základnímu běžnému účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 16-802-00015 - č. 16-802-00033, č. 16-802-00066, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.

Pokladní kniha (deník)

- březen, červen 2016
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 24.10.2016 ve výši 3 043,00 Kč ve 13,30 hod. (k d.č. 16-701-00191 ze dne 20.10.2016) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 16-701-00071 - č. 16-701-00102 za období od 1.3. do 29.3.2016, č. 16-701-00133 - č. 16-701-00141 za období od 1.6. do 17.6.2016

Mzdová agenda

- výplatní lístky 8/2016, pí J.R. (DPP)

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listy 1-9/2016, pí J. Ryšavá, předsedkyně svazku

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrka za rok 2015, schválen shromážděním členů dne 27.6.2016 - odeslán dne 1.7.2016.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo č. D1610 ze dne 24.5.2016, se zhotovitelem ENVI-PUR, s.r.o. Praha 6, Dejvice, předmět díla " Úprava vzduchových rozvodů, doplnění kyslíkové sondy a s tím související úpravy elektroinstalace a řídicího systému na ČOV Studeněves", cena díla ve výši 209 700,00 Kč, bez DPH.

Dohody o provedení práce

- ze dne 11.8.2016, pí J.R. - obsluha ČOV (40 hod.)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu - zakázka je zadávána v režimu Směrnice č. 2015/10 pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost dne 25.3.2015 předmět díla " Úprava vzduchových rozvodů, doplnění kyslíkové sondy a s tím související úpravy elektroinstalace a řídicího systému na ČOV Studeněves", byly osloveny 3 firmy a shromáždění členů dne 26.4.2016 vybralo firmu ENVI-PUR, s.r.o.

Praha 6, Dejvice, s nejnižší cenovou nabídkou 209 700,00 Kč, bez DPH, nabídková cena vybraného zhotovitele je shodná s cenou v uzavřené smlouvě o dílo ze dne 24.5.2016 (částečná úhrada fa č. 16-001-00127 ze dne 1.9.2016 ve výši 109 700,00 Kč, výpis č. 227 ze dne 15.9.2016).

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 16.12.2015 (schválený rozpočet na rok 2016) 2.3., 26.4., 29.6.2016.
Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

Nespecifikován

- Zápis z kontrolního výboru ze dne 27.6.2016 (schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2015).

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, 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 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušený dále uvedené předpisy:

-Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, § 53 odst. 3, neboť:

Závěrečný účet svazku obcí spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření svazku obcí nebyl projednán orgánem svazku do 30. června 2016. Svazek obcí prokazatelně neschválil závěrečný účet obce spolu se Zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření svazku obcí do 30.6.2016. Dne 29.6.2016 v bodě 4 je uvedeno "Předsedkyně seznámila shromáždění členů se závěrečným účtem DSO".

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 24.10.2016



Podpisy kontrolorů:

Ing. Petr Matoušek

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.
kontrolor pověřený řízením přezkoumání