

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_048821/2018/KUSK  
Čj.: 003489/2019/KUSK

Stejnopis č. 

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ JERIMALITUS**  
**IČ: 02393948**  
**za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí JERIMALITUS za rok 2018 bylo zahájeno dne 26.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 25.10.2018
- 07.03.2019

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:**

**01.01.2018 - 31.12.2018**

**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:**

**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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 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.

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 07.03.2019 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 2017-2018, zveřejněn dne 22.3.2017

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2018, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí za období od 1.11. do 27.12.2017 (ověřovací doložky)

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen shromážděním členů dne 27.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí svazku (doložky o zveřejnění)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - schváleno na shromáždění dne 31.10.2018 (zveřejněno dne 15.11.2018)

### **Změna rozpisu**

- č. 1, schváleno předsedkyní svazku dne 27.6.2018
- č. 2, schváleno předsedkyní svazku dne 30.9.2018
- č. 3, schváleno předsedkyní svazku dne 31.12.2018

### **Závěrečný účet**

- za rok 2017, návrh zveřejněn od 18.5. do 30.6.2018 na úředních deskách všech členských obcí (doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen shromážděním členů svazku dne 18.6.2018, s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí svazku (doložky o zveřejnění)

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- ke dni 31.1., 31.3., 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 12.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 28.1.2019)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 15.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 7.2.2019)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 15.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 7.2.2019)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 30.9.2018 (odesláno dne 15.10.2018), 31.12.2018 (odesláno dne 7.2.2019)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2018

### **Hlavní kniha**

- ke dni 30.9., 31.12.2018

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 17.10.2018 do fa č. 18-001-00156, ke dni 31.12.2018 do fa č. 18-001-00182 - dle potřeby

### **Faktura**

- přijatá faktura č. 18-001-00048 - č. 18-001-00076 za období od 2.4. do 30.5.2018, č. 18-001-00159 - č. 18-001-00182 za období od 1.11. do 12.12.2018

### **Bankovní výpis**

- č. 82 - č. 134 za období od 4.4. do 4.6.2018, č. 240 ze dne 30.9.2018, č. 270 - č. 320 za období od 6.11. do 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 009 za období od 1.9. do 30.9.2018, 012 ze dne 31.12.2018, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. - podúčet

### **Účetní doklad**

- č. 18-801-01180 - č. 18-801-01829, č. 18-801-03160, č. 18-801-03520 - č. 18-801-04153, k základnímu běžnému účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 18-802-000438, č. 18-802-00071, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.

### **Pokladní kniha (deník)**

- květen - červen, prosinec 2018
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 25.10.2018 ve výši 4 331,00 Kč ve 14,15 hod. (k d.č. 18-701-00288 ze dne 22.10.2018) souhlasil se záznamem v pokladní knize

### **Pokladní doklad**

- č. 18-701-00158 - č. 18-701-00180 za období od 7.5. do 29.6.2018, č. 18-701-00297 - č. 18-701-00346 za období od 6.12. do 31.12.2018

### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2018, vedeno v PC v programu KEO - za stočné

### **Evidence majetku**

- k 31.12.2018, vedena v programu KEO

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 - Plán inventur ze dne 5.11.2018, doklad o proškolení ze dne 14.12.2018, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019, inventurní soupisy k 31.12.2018, výpis z katastru nemovitostí - LV 242, kat. území 758311 Studeněves k 31.12.2018

### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-12/2018, p. L.P. (DPP), Bc. P. P. (účetní)

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdový list 1-12/2018, pí J. Ryšavá, předsedkyně svazku

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 (odeslán dne 25.6.2018), účetní závěrka schválena kontrolním výborem dne 12.6.2018.

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

- Smlouva o převodu majetku ze dne 7.2.2018, mezi DSO JERIMALITUS a fyzickými osobami, předmětem převodu je nemovitý majetek, nově vybudovaná tlaková splašková kanalizace pro 6 RD v obci Řisuty, v k.ú. Řisuty, schváleno shromážděním členů dne 27.12.2017.

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ze dne 22.6.2018, kdy Dobrovolný svazek obcí JERIMALITUS poskytl neinvestiční dotaci ve výši 10 000,00 Kč, na pořízení plůdků na zarybnění rybníku ve Studeněvsi pod ČOV, případně rybníka slánského, Český rybářský svaz, z.s., Slaný (příjemce), schváleno shromážděním členů dne 18.6.2018, žádost ze dne 23.4.2018, vyúčtování do 31.12.2018.

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 31.12.2017 s p. L.P. - obsluha ČOV (do 300 hod.)

### **Pracovní smlouvy včetně platových výměrů**

- Platový výměr ze dne 28.3.2018, Bc. P. P., účetní.

### **Smlouvy ostatní**

- Smlouva darovací a o zřízení věcného břemene ze dne 3.7.2018, kdy obec Řisuty (nabyvatel a povinný z věcného břemene) získala pozemek p.č. 600/13 o výměře 1149 m<sup>2</sup>, ostatní plocha s vybudovanou komunikací a vodovodem, v k.ú. Řisuty, od převodců man. J. a PhDr. L.K. Touto smlouvou povinný zřizuje ve prospěch oprávněného (Dobrovolný svazek obcí JERIMALITUS) služebnost inženýrské sítě spočívající v právu uložení vedení a provozování kanalizace, práva přístupu a příjezdu k provádění údržby, oprav a odstraňování havárií uložené kanalizace a neprovedení staveb trvalého charakteru na části služebného pozemku p.č. 600/13 v k.ú. Řisuty u Slaného, schváleno shromážděním členů dne 18.6.2018.

### **Zápisy z kontrolního výboru**

- ze dne 12.6.2018 (schválení účetní závěrky za rok 2017)

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- ze dne 27.12.2017 (schválený rozpočet na rok 2018), 18.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2017), 31.10., 20.11., 11.12.2018 - *nepřezkoumáváno, použito podpurně*

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí JERIMALITUS, dle prohlášení předsedkyně 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, 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 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.

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí 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 Dobrovolný svazek obcí JERIMALITUS za rok 2018 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	2,30 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	45,91 %
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 07.03.2019

Podpisy kontrolorů:

Markéta Polánková

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.



*Polánková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Bažoutová*  
.....  
kontrolorka

**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 interního auditu a 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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí JERIMALITUS o počtu 8 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

  
.....  
dne 07.03.2019

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Polánková
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí JERIMALITUS	Jitka Ryšavá