

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

Čj.: 000903/2021/KUSK  
SpZn: SZ\_090567/2020/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

### DSO JERIMALITUS

IČ: 02393948  
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS za rok 2020 bylo zahájeno dne 28.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.02.2021
- 18.11.2020

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:

01.01.2020 - 31.12.2020

#### Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Řisuty 84  
273 78 Řisuty

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marcela Bažoutová, DiS.**  
**Markéta Polánková**  
**Ing. Jarmila Štětínová (25.2.2021)**

#### Zástupci DSO:

**Jitka Ryšavá - předsedkyně svazku**  
**Lucie Klátilová - účetní DPP**

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 1.7.2020 pod č.j. 088572/2020/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 25.02.2021 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 2020-2021, schváleno dne 18.12.2019, zveřejněn na internetových stránkách DSO JERIMALITUS dne 3.1.2019

### **Návrh rozpočtu**

- na rok 2020, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO JERIMALITUS od 3.12. do 18.12.2019 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

### **Schválený rozpočet**

- projednán a schválen shromážděním členů dne 18.12.2019 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněno na internetových stránkách DSO JERIMALITUS dne 17.1.2020 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1, schváleno na shromáždění členů dne 15.12.2020, na internetových stránkách DSO zveřejněno dne 11.1.2021 (na úředních deskách členských obcí předloženy doložky o zveřejnění)
- Změna rozpisu č. 1 - č. 8, průběžně schvalována předsedkyní svazku

### **Závěrečný účet**

- za rok 2019, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO JERIMALITUS od 18.5. do 16.6.2020 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen shromážděním členů svazku dne 16.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na internetových stránkách DSO JERIMALITUS dne 29.6.2020 (na všech členských obcích - doložky o zveřejnění)

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

- ke dni 31.1., 30.6., 30.9., 31.10.2020 (odesláno dne 12.11.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 29.1.2021)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 16.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 15.2.2021)

### **Rozvaha**

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 16.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 15.2.2021)

### **Příloha rozvahy**

- ke dni 30.6., 30.9.2020 (odesláno dne 16.10.2020), 31.12.2020 (odesláno dne 15.2.2021)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2020

### **Hlavní kniha**

- ke dni 31.10., 31.12.2020 (analytická)

### **Kniha došlých faktur**

- ke dni 20.10.2020 do fa č. 20-001-00155, ke dni 31.12.2020 do fa č. 20-001-00187 - dle potřeby

### **Faktura**

- přijatá faktura č. 20-001-00063 - č. 20-001-00096 za období od 4.5. do 25.6.2020, č. 20-001-00156 - č. 20-001-00187 za období od 2.11. do 31.12.2020

### **Bankovní výpis**

- č. 119 - č. 163 za období od 11.5. do 30.6.2020, č. 272 ze dne 31.10.2020, č. 276 - č. 328 za období od 4.11. do 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet

- č. 010 za období od 31.10.2020, č. 012 ze dne 31.12.2020, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. – podúčet

#### **Účetní doklad**

- č. 20-801-01668 - č. 20-801-02265, č. 20-801-02374, č. 20-801-02378 - č. 20-801-02430, k základnímu běžnému účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 20-802-00023, č. 20-802-00025, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.

#### **Pokladní kniha (deník)**

- duben - květen, listopad - prosinec 2020
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 18.11.2020 ve výši 636,00 Kč v 12,45 hod. (k d.č. 20-701-00206 ze dne 11.11.2020) souhlasil se záznamem v pokladní knize

#### **Pokladní doklad**

- č. 20-701-00121 - č. 20-701-00153 za období od 2.4. do 29.5.2020, č. 20-701-00201 - č. 20-701-00227 za období od 3.11. do 31.12.2020

#### **Evidence poplatků**

- k 31.12.2020, vedeno v PC v programu KEO - za stočné

#### **Evidence majetku**

- k 31.12.2020, vedena v programu KEO

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

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 - Plán inventur ze dne 16.11.2020, doklad o proškolení ze dne 14.12.2020, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 16.2.2021, inventurní soupisy k 31.12.2020, výpis z katastru nemovitostí - LV 242, kat. území 758311 Studeněves k 31.12.2020

#### **Mzdová agenda**

- mzdové listy 1-2/2020, účetní (od 1.3.2020 nástup na MD)
- mzdové listy 1-10/2020, účetní (zástup za MD)
- mzdové listy 6, 8/2020, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

#### **Odměňování členů zastupitelstva**

- mzdový list 1-12/2020, předsedkyně svazku

#### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2019 (odeslán dne 19.6.2020), účetní závěrka schválena kontrolním výborem dne 26.5.2020.

#### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 30.6.2020, obsluha ČOV (do 300 hod.)
- ze dne 31.7.2020, pomoc při opravách přečerpávaček (do 300 hodin)

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

- osobní spis zaměstnance - účetní DSO - pracovní smlouva ze dne 28.2.2020 na dobu určitou a to do 28.2.2023, platový výměr ze dne 28.2.2020 s účinností od 1.3.2020
- platový výměr ze dne 31.12.2019 s účinností od 1.1.2020, účetní

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

- ze dne 18.12.2019 (schválený rozpočet na rok 2020), 18.3. - zrušeno, 16.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2019), 8.10., 12.11., 15.12.2020 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

#### **Zápisy z kontrolního výboru**

- ze dne 26.5.2020 - schválení účetní závěrky za rok 2019

V kontrolovaném období DSO 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, 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 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 2020 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	4,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

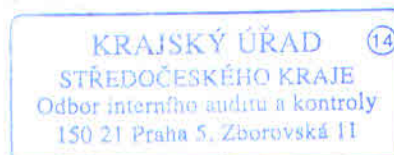
### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Řisuty 25.02.2021

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

*Marcel Bažoutová*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Markéta Polánková

*Markéta Polánková*  
.....  
kontrolorka

Ing. Jarmila Štětinová

*Jarmila Štětinová*  
.....  
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

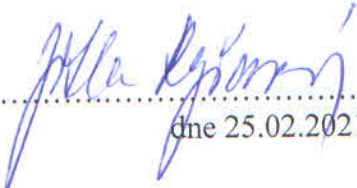
- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- 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 DSO JERIMALITUS o počtu 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, pí Jitka Ryšavá, předsedkyně svazku. Dále předsedkyně svazku převzala 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.

Jitka Ryšavá  
předsedkyně svazku

  
.....  
dne 25.02.2021

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

**Rozdělovník:**

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