

Dobrovolný svazek obcí JERIMALITUS

Návrh závěrečného účtu za rok 2022

Sestavený ke dni 31.12.2022

Údaje o organizaci

Název Dobrovolný svazek obcí JERIMALITUS
Adresa Řisuty 84
273 78
IČO 02393948
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 727 946 980
E-mail jerimalitus@centrum.cz

Obsah závěrečného účtu

Strana

Souhrn informací	1
Rozpočtové hospodaření - detailně	2
Plnění rozpočtu - závazné ukazatele	5
Příjmy a výdaje dle účelových znaků	8
Analýza příjmů a výdajů po měsících	9
Vyhodnocení salda provozního přebytku po měsících	10
Měsíční stav finančních prostředků	11
Porovnání aktivních a pasivních účtů	12
Porovnání nákladových a výnosových účtů	14
Porovnání závazků a pohledávek	16
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	18
Majetek	19
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření	20

Souhrn informací

DSO JERIMALITUS hospodařil v roce 2022 dle vyrovnaného rozpočtu schváleného na shromáždění členů svazku obcí dne 21. 12. 2021, usnesením č. 5/3/2021. Příjmy i výdaje byly plánovány ve výši Kč 6 741 000,- Kč. V průběhu roku nebylo provedeno žádné rozpočtové opatření. Každou členskou obec svazku - Řisuty, Malíkovice, Libovice, Tuřany a Studeněves, zastupuje starosta/ka dané obce.

Počet zaměstnanců: 3

Počet shromáždění členů svazku obcí: 4

Bankovní účty:

386601369/0800, Česká spořitelna Stav k 31.12.2022 584 116,90 Kč

35-386601369/0800, Česká spořitelna Stav k 31.12.2022 816,59 Kč

Inventarizace majetku ke dni 31. 12. 2022 byla provedena v době od 19. 12. 2022 do 16. 01. 2023. V průběhu roku 2022 došlo pouze k opravě samostatně vedené projektové dokumentace, přiřazením k příslušné stavbě. Stav nedokončeného hmotného majetku k 31. 12. 2022 činí 198 582,- Kč. Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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) kontrolory z odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje dne 30. 8. 2022 (dílčí přezkoumání) a dne 24. 1. 2023. Zpráva z přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu. Závěrečný účet v listinné podobě je k nahlédnutí na obecním úřadě Tuřany.

Rozpočtové hospodaření - detailně

Za období: **12/2022**

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy

<i>Třída</i>	<i>2</i>	<i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
2111		Příjmy z poskytování služeb a výrobků	3 576 904,00	3 740 000,00	95,64	3 740 000,00	95,64	163 096,00
2141		Příjmy z úroků (část)	57,28	1 000,00	5,73	1 000,00	5,73	942,72
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			3 576 961,28	3 741 000,00	95,62	3 741 000,00	95,62	164 038,72
<i>Třída</i>	<i>4</i>	<i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i>						
4221		Investiční přijaté transfery od obcí	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
Příjmy celkem:			3 576 961,28	6 741 000,00	53,06	6 741 000,00	53,06	3 164 038,72

Rozpočtové hospodaření - detailně

Výdaje

Třída	5	BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5011	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	433 317,00	400 000,00	108,33	435 000,00	99,61	1 683,00	
5021	Ostatní osobní výdaje	187 450,00	220 000,00	85,20	220 000,00	85,20	32 550,00	
5031	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	128 300,00	120 000,00	106,92	128 500,00	99,84	200,00	
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	46 562,00	50 000,00	93,12	50 000,00	93,12	3 438,00	
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 809,00	2 200,00	82,23	2 200,00	82,23	391,00	
5042	Odměny za užití počítačových programů	3 509,00	16 000,00	21,93	15 000,00	23,39	11 491,00	
5132	Ochranné pomůcky	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	
5133	Léky a zdravotnický materiál	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	388,00	1 500,00	25,87	1 500,00	25,87	1 112,00	
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	4 648,00	100 000,00	4,65	50 000,00	9,30	45 352,00	
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	177 312,65	192 500,00	92,11	192 500,00	92,11	15 187,35	
5151	Studená voda	1 440,00	1 200,00	120,00	2 200,00	65,45	760,00	
5154	Elektrická energie	697 328,40	750 000,00	92,98	750 000,00	92,98	52 671,60	
5156	Pohonné hmoty a maziva	1 873,00	6 000,00	31,22	6 000,00	31,22	4 127,00	
5161	Poštovní služby	1 763,00	5 000,00	35,26	5 000,00	35,26	3 237,00	
5162	Služby elektronických komunikací	7 260,00	0,00	0,00	7 500,00	96,80	240,00	
5163	Služby peněžních ústavů	31 915,39	30 000,00	106,38	30 000,00	106,38	-1 915,39	
5164	Nájemné	15 000,00	50 000,00	30,00	15 000,00	100,00	0,00	
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	165 860,75	100 000,00	165,86	200 000,00	82,93	34 139,25	
5167	Služby školení a vzdělávání	6 166,16	10 000,00	61,66	10 000,00	61,66	3 833,84	
5169	Nákup ostatních služeb	1 302 672,54	660 000,00	197,37	1 460 000,00	89,22	157 327,46	
5171	Opravy a udržování	240 136,65	415 100,00	57,85	415 100,00	57,85	174 963,35	
5172	Programové vybavení	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	
5173	Cestovné	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	
5175	Pohoštění	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	
5222	Neinvestiční transfery spolkům	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	
5321	Neinvestiční transfery obcím	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	24 068,46	150 000,00	16,05	150 000,00	16,05	125 931,54	
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	
5424	Náhrady mezd v době nemoci	5 480,00	1 000,00	548,00	6 000,00	91,33	520,00	
5901	Nespecifikované rezervy	0,00	1 000 000,00	0,00	129 000,00	0,00	129 000,00	
5903	Rezerva na krizová opatření	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	
Třída 5	BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:	3 484 260,00	4 341 000,00	80,26	4 341 000,00	80,26	856 740,00	
Třída 6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE							
6121	Budovy, haly a stavby	0,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	
6122	Stroje, přístroje a zařízení	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	
Třída 6	KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:	0,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00	
Výdaje celkem:		3 484 260,00	6 741 000,00	51,69	6 741 000,00	51,69	3 256 740,00	

Rozpočtové hospodaření - detailně

Financování

<i>Třída</i>	<i>8</i>	<i>FINANCOVÁNÍ</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
8113		Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 000,00
8114		Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
8115		Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě	-134 161,93	0,00	0,00	0,00	0,00	134 161,93
8901		Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter	41 460,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-41 460,65
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			-92 701,28	0,00	0,00	0,00	0,00	92 701,28
Financování celkem:			-92 701,28	0,00	0,00	0,00	0,00	92 701,28

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2022

Třídění: Par vzestupně, Pol vzestupně, Org1 vzestupně, Org2 vzestupně

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy													
Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
4221	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Investiční přijaté transfery od obcí	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2321	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	3 576 904,00	3 740 000,00	95,64	3 740 000,00	95,64	163 096,00
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	57,28	1 000,00	5,73	1 000,00	5,73	942,72
Příjmy CELKEM:								3 576 961,28	6 741 000,00	53,06	6 741 000,00	53,06	3 164 038,72

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2022

Výdaje													
Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
2321	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	3 452 344,61	6 711 000,00	51,44	6 711 000,00	51,44	3 258 655,39
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	31 915,39	30 000,00	106,38	30 000,00	106,38	-1 915,39
Výdaje CELKEM:								3 484 260,00	6 741 000,00	51,69	6 741 000,00	51,69	3 256 740,00

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2022

Financování

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
XXXX	8113	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 000,00
XXXX	8114	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
XXXX	8115	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu Operace státních finančních aktiv	-134 161,93	0,00	0,00	0,00	0,00	134 161,93
XXXX	8901	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	41 460,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-41 460,65
Financování CELKEM:								-92 701,28	0,00	0,00	0,00	0,00	92 701,28

Rekapitulace

	Plnění	Schválené závazné ukazatele	%	Upravené závazné ukazatele	%	Rozdíl
Příjmy	3 576 961,28	6 741 000,00	53,06	6 741 000,00	53,06	3 164 038,72
Výdaje	3 484 260,00	6 741 000,00	51,69	6 741 000,00	51,69	3 256 740,00
Financování	-92 701,28	0,00	0,00	0,00	0,00	92 701,28

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Bez návrhu rozpočtových změn

Třídění: **Pol vzestupně**Za období: **12/2022**

Pol	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Nst Zdr UZ 000 0 00000							
2111	- Příjmy z poskytování služeb a výrobků	3 576 904,00	3 740 000,00	95,64	3 740 000,00	95,64	163 096,00
2141	- Příjmy z úroků (část)	57,28	1 000,00	5,73	1 000,00	5,73	942,72
4221	- Investiční přijaté transfery od obcí	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
	Příjmy:	3 576 961,28	6 741 000,00	53,06	6 741 000,00	53,06	3 164 038,72
5011	- Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	433 317,00	400 000,00	108,33	435 000,00	99,61	1 683,00
5021	- Ostatní osobní výdaje	187 450,00	220 000,00	85,20	220 000,00	85,20	32 550,00
5031	- Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	128 300,00	120 000,00	106,92	128 500,00	99,84	200,00
5032	- Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	46 562,00	50 000,00	93,12	50 000,00	93,12	3 438,00
5038	- Povinné pojistné na úrazové pojištění	1 809,00	2 200,00	82,23	2 200,00	82,23	391,00
5042	- Odměny za užití počítačových programů	3 509,00	16 000,00	21,93	15 000,00	23,39	11 491,00
5132	- Ochranné pomůcky	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
5133	- Léky a zdravotnický materiál	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
5136	- Knihy, učební pomůcky a tisk	388,00	1 500,00	25,87	1 500,00	25,87	1 112,00
5137	- Drobný hmotný dlouhodobý majetek	4 648,00	100 000,00	4,65	50 000,00	9,30	45 352,00
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	177 312,65	192 500,00	92,11	192 500,00	92,11	15 187,35
5151	- Studená voda	1 440,00	1 200,00	120,00	2 200,00	65,45	760,00
5154	- Elektrická energie	697 328,40	750 000,00	92,98	750 000,00	92,98	52 671,60
5156	- Pohonné hmoty a maziva	1 873,00	6 000,00	31,22	6 000,00	31,22	4 127,00
5161	- Poštovní služby	1 763,00	5 000,00	35,26	5 000,00	35,26	3 237,00
5162	- Služby elektronických komunikací	7 260,00	0,00	0,00	7 500,00	96,80	240,00
5163	- Služby peněžních ústavů	31 915,39	30 000,00	106,38	30 000,00	106,38	-1 915,39
5164	- Nájemné	15 000,00	50 000,00	30,00	15 000,00	100,00	0,00
5166	- Konzultační, poradenské a právní služby	165 860,75	100 000,00	165,86	200 000,00	82,93	34 139,25
5167	- Služby školení a vzdělávání	6 166,16	10 000,00	61,66	10 000,00	61,66	3 833,84
5169	- Nákup ostatních služeb	1 302 672,54	660 000,00	197,37	1 460 000,00	89,22	157 327,46
5171	- Opravy a udržování	240 136,65	415 100,00	57,85	415 100,00	57,85	174 963,35
5172	- Programové vybavení	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
5173	- Cestovné	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00
5175	- Pohoštění	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
5222	- Neinvestiční transfery spolkům	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
5321	- Neinvestiční transfery obcím	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
5362	- Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	24 068,46	150 000,00	16,05	150 000,00	16,05	125 931,54
5363	- Úhrady sankcí jiným rozpočtům	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
5365	- Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
5424	- Náhrady mezd v době nemoci	5 480,00	1 000,00	548,00	6 000,00	91,33	520,00
5901	- Nespecifikované rezervy	0,00	1 000 000,00	0,00	129 000,00	0,00	129 000,00
5903	- Rezerva na krizová opatření	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00
6121	- Budovy, haly a stavby	0,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00	0,00	2 300 000,00
6122	- Stroje, přístroje a zařízení	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
	Výdaje:	3 484 260,00	6 741 000,00	51,69	6 741 000,00	51,69	3 256 740,00

	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
CELKEM PŘÍJMY:	3 576 961,28	6 741 000,00	53,06	6 741 000,00	53,06	3 164 038,72
CELKEM VÝDAJE:	3 484 260,00	6 741 000,00	51,69	6 741 000,00	51,69	3 256 740,00

Analýza příjmů a výdajů po měsících

Období: 12/2022

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	288 858,79	198 284,23
Únor	317 770,40	452 678,16
Březen	325 596,65	234 421,52
Duben	236 727,48	227 517,68
Květen	223 082,07	146 759,23
Červen	291 813,42	328 443,69
Červenec	327 707,11	451 945,88
Srpen	236 679,66	283 036,23
Září	348 157,96	321 158,61
Říjen	317 530,12	267 742,06
Listopad	352 114,44	311 690,63
Prosinec	310 923,18	260 582,08
CELKEM	3 576 961,28	3 484 260,00

Vyhodnocení salda provozního přebytku po měsících

Období: 12/2022

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	288 858,79	198 284,23	90 574,56
Únor	317 770,40	452 678,16	-134 907,76
Březen	325 596,65	234 421,52	91 175,13
Duben	236 727,48	227 517,68	9 209,80
Květen	223 082,07	146 759,23	76 322,84
Červen	291 813,42	328 443,69	-36 630,27
Červenec	327 707,11	451 945,88	-124 238,77
Srpen	236 679,66	283 036,23	-46 356,57
Září	348 157,96	321 158,61	26 999,35
Říjen	317 530,12	267 742,06	49 788,06
Listopad	352 114,44	311 690,63	40 423,81
Prosinec	310 923,18	260 582,08	50 341,10
CELKEM	3 576 961,28	3 484 260,00	92 701,28

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2022

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna
Leden	546 515,12	17 010,00
Únor	457 257,31	10 284,00
Březen	540 513,44	18 203,00
Duben	560 560,94	9 902,00
Květen	624 849,78	21 936,00
Červen	585 813,51	24 342,00
Červenec	465 984,74	19 932,00
Srpen	439 162,17	398,00
Září	454 756,52	11 803,00
Říjen	502 145,58	14 202,00
Listopad	531 359,39	25 412,00
Prosinec	584 933,49	22 179,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

		Aktivní účty		
SU	Název	2020	2021	2022
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	57 328,19	57 328,19	57 328,19
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	279 650,00	279 650,00	0,00
021	Stavby	66 965 555,89	67 239 836,99	67 519 486,99
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	247 479,00	411 107,00	411 107,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	254 394,14	254 394,14	251 687,17
031	Pozemky	70 840,00	70 840,00	70 840,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	313 270,00	198 582,00	198 582,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-57 328,19	-57 328,19	-57 328,19
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-113 646,00	-148 614,00	0,00
081	Oprávký ke stavbám	-21 215 730,84	-21 919 105,84	-22 802 377,84
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-129 153,00	-146 517,00	-196 617,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-254 394,14	-254 394,14	-251 687,17
194	Opravné položky k odběratelům	-122 167,10	-137 005,00	-120 306,20
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	63 125,62	445 419,56	584 933,49
261	Pokladna	0,00	27 531,00	22 179,00
311	Odběratelé	268 602,00	256 797,00	237 600,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	450 992,32	441 542,13	459 462,77

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2022

		Pasivní účty		
SU	Název	2020	2021	2022
321	Dodavatelé	61 577,75	141 285,72	168 164,74
324	Krátkodobé přijaté zálohy	2 116 462,97	2 303 697,83	2 536 494,12
331	Zaměstnanci	37 062,00	43 779,00	54 458,00
336	Sociální zabezpečení	12 648,00	12 570,00	17 606,00
337	Zdravotní pojištění	5 941,00	6 023,00	7 659,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	7 410,00	5 907,00	4 930,00
343	Daň z přidané hodnoty	-3 882,07	28 367,00	-18 640,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	441,00	414,00	495,00
389	Dohadné účty pasivní	436 801,32	441 542,13	459 462,77
401	Jmění účetní jednotky	10 917 000,13	10 917 000,13	10 917 000,13
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	28 941 049,49	24 368 222,86	24 002 444,14
408	Opravy předcházejících účetních období	1 301 736,37	5 508 784,82	5 508 784,82
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	3 918 922,56	3 244 569,93	3 242 470,35

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

		Nákladové účty		
SU	Název	2020	2021	2022
501	Spotřeba materiálu	132 702,36	124 937,93	146 922,92
502	Spotřeba energie	478 740,32	547 688,58	578 918,97
511	Opravy a udržování	431 985,00	267 346,00	67 922,50
512	Cestovné	1 493,00	306,00	0,00
518	Ostatní služby	801 531,35	723 603,30	1 477 612,44
521	Mzdové náklady	605 630,00	559 830,00	637 183,00
524	Zákonné sociální pojištění	167 610,00	162 858,00	180 300,00
525	Jiné sociální pojištění	1 733,00	1 672,00	1 890,00
532	Daň z nemovitostí	1 310,00	1 310,00	1 310,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	735 974,00	755 707,00	784 758,00
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	-6 693,80	14 837,90	-16 698,80
557	Náklady z vyřazených pohledávek	6 762,00	0,00	0,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	43 876,00	0,00	3 841,33

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2022

		Výnosové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
602	Výnosy z prodeje služeb	2 629 398,77	2 792 197,79	2 984 014,58
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	0,00	-0,62
662	Úroky	237,83	21,16	-2 271,18
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	98 664,00	365 778,18	365 778,72

Porovnání závazků a pohledávek

Období: 12/2022

		Závazky		
SU	Název	2020	2021	2022
321	Dodavatelé	61 577,75	141 285,72	168 164,74
324	Krátkodobé přijaté zálohy	2 116 462,97	2 303 697,83	2 536 494,12
331	Zaměstnanci	37 062,00	43 779,00	54 458,00
336	Sociální zabezpečení	12 648,00	12 570,00	17 606,00
337	Zdravotní pojištění	5 941,00	6 023,00	7 659,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	7 410,00	5 907,00	4 930,00
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	28 367,00	0,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	441,00	414,00	495,00
389	Dohadné účty pasivní	436 801,32	441 542,13	459 462,77

Porovnání závazků a pohledávek

Období: 12/2022

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
311	Odběratelé	268 602,00	256 797,00	237 600,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	450 992,32	441 542,13	459 462,77
343	Daň z přidané hodnoty	3 882,07	0,00	18 640,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2022

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	198 284,23	0,00
Únor	452 678,16	0,00
Březen	234 421,52	0,00
Duben	227 517,68	0,00
Květen	146 759,23	0,00
Červen	328 443,69	0,00
Červenec	451 945,88	0,00
Srpen	283 036,23	0,00
Září	321 158,61	0,00
Říjen	267 742,06	0,00
Listopad	311 690,63	0,00
Prosinec	260 582,08	0,00
CELKEM	3 484 260,00	0,00

Majetek

Období: 12/2022

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	57 328,19	0,00	57 328,19
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	279 650,00	-279 650,00	0,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	67 239 836,99	279 650,00	67 519 486,99
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	411 107,00	0,00	411 107,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	254 394,14	-2 706,97	251 687,17
Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný			
Pozemky	70 840,00	0,00	70 840,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	198 582,00	0,00	198 582,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-57 328,19	0,00	-57 328,19
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-148 614,00	148 614,00	0,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-21 919 105,84	-883 272,00	-22 802 377,84
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-146 517,00	-50 100,00	-196 617,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-254 394,14	2 706,97	-251 687,17

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO JERIMALITUS

IČ: 02393948
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS za rok 2022 bylo zahájeno dne 27.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.08.2022
- 24.01.2023

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: 01.01.2022 - 31.12.2022

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Tuřany 10
273 79 Tuřany

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Markéta Perseinová**
- kontroloři: **Bc. Marcela Bažoutová, DiS. (30.8.2022)**
Ing. Daniela Jeřábková (24.1.2023)

Zástupci DSO: **Jiří Pospíšil - předseda svazku**
Yaroslava Didokha - 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 2.8.2022 pod č.j. 099130/2022/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 24.01.2023 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 2022-2023, schváleno na shromáždění členů dne 15.12.2020, zveřejněn dne 11.1.2021
- návrh zveřejněn od 23.11. do 15.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2022, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO JERIMALITUS od 3.12. do 21.12.2021 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

Schválený rozpočet

- projednán a schválen shromážděním členů dne 21.12.2021 jako vyrovnaný, závazný ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněno na internetových stránkách DSO JERIMALITUS dne 21.12.2022 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

Závěrečný účet

- za rok 2021, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO JERIMALITUS od 26.5. do 23.7.2022 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen shromážděním členů svazku dne 24.6.2022 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn na internetových stránkách DSO JERIMALITUS dne 23.7.2022 (na všech členských obcích - doložky o zveřejnění)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 28.2., 31.3., 30.6.2022 (odesláno dne 13.7.2022), ze dne 31.7.2022, 31.12.2022 (odesláno dne 18.1.2023)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2022 (odesláno dne 13.7.2022), 31.12.2022 (odesláno dne 23.1.2023)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2022 (odesláno dne 14.7.2022), 31.12.2022 (odesláno dne 23.1.2023)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2022 (odesláno dne 13.7.2022), 31.12.2022 (odesláno dne 19.1.2023)

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- ke dni 30.6., 31.12.2022 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 29.7.2022 do fa č. 22-001-0007, ke dni 31.12.2022 do fa č. 22-001-00135 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 11.3.2022, fa č. 22-002-00001, ke dni 1.9.2022, fa č. 22-002-00003 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 22-001-00042 - č. 22-001-00056 za období od 6.4. do 30.5.2022, č. 22-001-00096 - č. 22-001-00117 za období od 3.10. do 30.11.2022
- vydaná faktura č. 22-002-00001 ze dne 11.3.2022, č. 22-002-00002 - č. 22-002-00003 za období od 24.8. do 1.9.2022

Bankovní výpis

- č. 102 - č. 167 za období od 21.4. do 30.6.2022, č. 257 - č. 337 za období od 6.10. do 31.12.2022, k bankovnímu účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 006 ze dne 30.6.2022, 012 ze dne 31.12.2022, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. - podúčet

Účetní doklad

- č. 22-801-000102 - č. 22-801-000167, č. 22-801-000257 - č. 22-801-000337, k základnímu běžnému účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 22-802-00006, č. 22-802-00012, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 22-007-00002 ze dne 24.6.2022, převod HV za rok 2021
- č. 22-008-00006 ze dne 30.6.2022, předpis mezd za období 6/2022
- č. 22-008-00012 ze dne 31.12.2022, předpis mezd za období 12/2022

Pokladní kniha (deník)

- duben - květen, září - prosinec 2022
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 30.8.2022 ve výši 398,00 Kč ve 13,30 hod. (k d.č. 22-701-00181 ze dne 30.8.2022) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 22-701-00110 - č. 22-701-00133 za období od 1.4. do 31.5.2022, č. 22-701-00182 - č. 22-701-00208 za období od 5.9. do 19.12.2022

Evidence poplatků

- k 31.12.2022, vedeno v PC v programu KEO - za stočné

Evidence majetku

- k 31.12.2022, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022 - Plán inventur ze dne 13.12.2022, doklad o proškolení ze dne 13.12.2022, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 15.1.2023, inventurní soupisy k 31.12.2022, výpis z katastru nemovitostí - LV 242, kat. území 758311 Studeněves k 31.12.2022

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-7/2022, zaměstnance s osobním č. 15 a č. 17
- mzdové listy 1-12/2022, předseda svazku
- mzdové listy 1-2, 4, 6-7/2022, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021, účetní závěrka schválena kontrolním výborem dne 1.6.2022, schváleno na schůzi DSO dne 24.6.2022.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 22.1.2022, se zhotovitelem PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o. Ústí nad Labem, IČ 250 23 829, předmět smlouvy je: "Byseň - ČOV a kanalizace a Studeněves - intenzifikace ČOV, cena díla 5 292 000,00 Kč bez DPH (6 403 320,00 Kč s DPH). Dodatek č. 1 ze dne 22.1.2022 (změna termínu).

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.1.2022, obsluha ČOV (do 300 hod.)
- ze dne 9.2.2022, obsluha ČOV (do 300 hod.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- pracovní smlouva ze dne 17.1.2022, platový výměr ze dne 17.1.2022, zaměstnance s osobním č. 15
- pracovní smlouva ze dne 26.5.2022 (na dobu určitou do 28.2.2023), s účinností od 1.6.2022, platový výměr ze dne 26.5.2022, s účinností od 1.6.2022, platový výměr ze dne 30.6.2022, s účinností od 1.7.2022, zaměstnance s osobním č. 17

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Zakázka malého rozsahu - předmětem zakázky je "Byseň - ČOV a kanalizace a Studenčves - intenzifikace ČOV, výzva uveřejněna na profilu zadavatele dne 8.11.2021, nabídky 3 zájemců, na jednání dobrovolného svazku obcí schválen dne 18.1.2022 výběr firmy PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o. Ústí nad Labem, IČ 250 23 829, s cenovou nabídkou 5 292 000,00 Kč bez DPH, nabídková cena je shodná s cenou v uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 22.1.2022.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 18.1., 23.2., 24.6., 12.12.2022 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

Zápisy z kontrolního výboru

- č. 1/2022 ze dne 1.6.2022 - schválení účetní závěrky za rok 2021

V kontrolovaném období DSO JERIMALITUS, dle prohlášení předsedy svazku DSO, 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, 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.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS:

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

▪ **Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů**

§ 9 odst. 3, neboť:

Územní celek nevytvořil systém finanční kontroly, není vyhotovena příslušná vnitřní směrnice, podpisový řád s podpisovými vzory, provedení předběžné, průběžné a následné finanční kontroly není zajištěno.

▪ **Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů**

§ 33a odst. 1, neboť:

Účetní záznam územního celku nebyl průkazný. V pokladní knize k 31.12.2022 byl zjištěn rozdíl u výdajového pokladního dokladu č. 22-701-189 ze dne 20.9.2022, kde je vykázána částka 495,00 Kč a součet podacích lístků je ve výši 2 350,00 Kč, rozdíl činí 1855,00 Kč a dále byl zjištěn rozdíl u výdajového pokladního dokladu č. 22-701-00206 ze dne 28.11.2022, kde je vykázána částka 164,00 Kč a součet podacích lístků je ve výši 156,00 Kč, rozdíl činí 8,00 Kč.

▪ **Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů**

§ 219 odst. 1, neboť:

Územní celek nezveřejnil na profilu zadavatele dle zákona Smlouvu o dílo uzavřenou dne 22.1.2022, se zhotovitelem PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o. Ústí nad Labem, IČ 250 23 829, předmětem smlouvy je: "Byseň - ČOV a kanalizace a Studeněves - intenzifikace ČOV", cena díla ve výši 5 292 000,00 Kč bez DPH a Dodatek č. 1 ze dne 22.1.2022.

▪ **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 4, neboť:

Územní celek neprovedl úpravu rozpočtu a ve výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2022 byl překročen rozpočet na § 6310. Tento nezajištěný výdaj nebyl schválen na valné hromadě svazku.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

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

- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

§ 32, neboť:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "D.III. Krátkodobé závazky". Ve výkazu Rozvaha sestavenému k 30.6.2022 nesouhlasí zůstatky účtů 331 - Zaměstnanci a 342 - Ostatní daně s hodnotami uvedenými v Rekapitulaci mezd za měsíc červen 2022.

NAPRAVENO

Územní celek přijal systémové nápravné opatření tak, že ve výkazu Rozvaha k 31.12.2022 souhlasí zůstatky účtu 331 - Zaměstnanci a 342 - Ostatní daně s hodnotami uvedenými v Rekapitulaci mezd za měsíc prosinec 2022.

- ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Dle výkazu Rozvaha sestaveného k 30.6.2022 nebyl přeúčtován výsledek hospodaření za rok 2021 z účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období, neboť na účtu 431 je vykázán záporný zůstatek ve výši 2 099,58 Kč.

NAPRAVENO

Při dílčí kontrole byl předložen chybný výkaz Rozvaha k 30.6.2022, při konečném přezkoumání účetní předložila Rozvahu k 30.6.2022 staženou ze Státní pokladny (stavová zpráva ze dne 15.7.2022). Zaučtováno účetním dokladem č. 22-007-0002 ze dne 24.6.2022.

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 30.6.2022 nesouhlasil zůstatek účtu 231 na bankovní výpisy k 30.6.2022 (ČS, a.s.). Rozdíl činí 39,99 Kč.

NAPRAVENO

Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 31.12.2022 již souhlasí zůstatek účtu 231 na bankovní výpisy k 31.12.2022 (ČS a.s.).

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO JERIMALITUS za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Účetní záznam územního celku nebyl průkazný. V pokladní knize k 31.12.2022 byl zjištěn rozdíl u výdajového pokladního dokladu č. 22-701-189 ze dne 20.9.2022, kde je vykázána částka 495,00 Kč a součet podacích lístků je ve výši 2 350,00 Kč, rozdíl činí 1855,00 Kč a dále byl zjištěn rozdíl u výdajového pokladního dokladu č. 22-701-00206 ze dne 28.11.2022, kde je vykázána částka 164,00 Kč a součet podacích lístků je ve výši 156,00 Kč, rozdíl činí 8,00 Kč.
- Územní celek nevytvořil systém finanční kontroly, není vyhotovena příslušná vnitřní směrnice, podpisový řád s podpisovými vzory, provedení předběžné, průběžné a následné finanční kontroly není zajištěno.
- Územní celek nezveřejnil na profilu zadavatele dle zákona Smlouvu o dílo uzavřenou ze dne 22.2.2022, se zhotovitelem PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o. Ústí nad Labem, IČ 250 23 829, předmětem smlouvy je: "Byseň - ČOV a kanalizace a Studeněves - intenzifikace ČOV", cena díla ve výši 5 292 000,00 Kč bez DPH a Dodatek č. 1 ze dne 22.1.2022.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Územní celek neprovedl úpravu rozpočtu a ve výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2022 byl překročen rozpočet na § 6310. Tento nezajištěný výdaj nebyl schválen na valné hromadě svazku.

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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,08 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

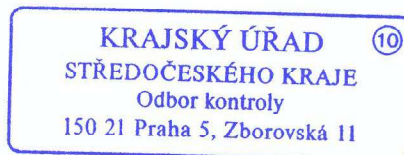
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO JERIMALITUS 24.01.2023

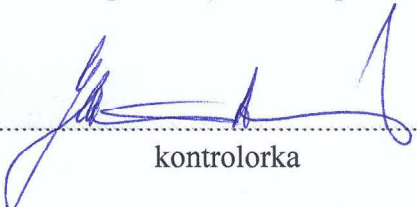
Podpisy kontrolorů:



Markéta Perseinová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daniela Jeřábková


.....
kontrolorka

Bc. Marcela Bažoutová, DiS., nepřítomna dne 24.1.2023

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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. Zpráva obsahuje výsledky konečného i dílčího přezkoumání.

Návrh zprávy se vyhotovuje ve dvou stejnopisech. Stejnopis č. 2 se 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 návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 10 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jiří Pospíšil, předseda svazku obcí. Dále předseda svazku dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí JERIMALITUS ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jiří Pospíšil
předseda svazku DSO

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


.....
dne 24.01.2023

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění.

V rámci stanoviska může územní celek proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy podat dle ustanovení § 13 kontrolního řádu písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolnímu orgánu, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

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 ve 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 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 informaci zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku (§14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.). Podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, lze za přestupek uložit pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Perseinová
2	1 x	DSO JERIMALITUS	Jiří Pospíšil

Upozornění:

- **Vnitřní směrnice** - Upozorňujeme, že DSO nemá vnitřní předpis týkající se vedení účetnictví, a sice z hlediska věcného i legislativního - nutno uvést do souladu s aktuálně platnou legislativou, skutečně používanými účetními metodami a postupy a s vnitřním uspořádáním DSO tak, aby bylo možno vždy považovat zejména vedení účetnictví DSO za úplné, správné a průkazné.
- **Veřejné zakázky malého rozsahu - neexistence směrnice k jejich zadávání** - Vzhledem k tomu, že DSO nemá vnitřním předpisem, ani jinak specifikován postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu včetně stanovení odpovědnosti jednotlivých orgánů DSO, nelze hodnověrně doložit plnění zákonné povinnosti DSO - dodržování zásady transparentnosti, rovného zacházení, zákazu diskriminace a přiměřenosti ve všech obdobných případech.

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace