

Dobrovolný svazek obcí JERIMALITUS

Návrh závěrečného účtu za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

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
Porovnání aktivních a pasivních účtů	11
Měsíční stav finančních prostředků	13
Porovnání nákladových a výnosových účtů	14
Porovnání závazků a pohledávek	16
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	18
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	19
Majetek	20
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření	21

Souhrn informací

DSO JERIMALITUS hospodařil v roce 2023 dle vyrovnaného rozpočtu schváleného na shromáždění členů svazku obcí dne 12. 12. 2022, usnesení č. 4/16/2022. Příjmy i výdaje byly plánovány ve výši 7 752 150,- Kč. Byl zřízen terminovaný účet u Komerční banky. V průběhu roku byla provedena 3 rozpočtová opatření. Každou členskou obec svazku – 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 ke dni 31. 12. 2023	346 821,87 Kč
35-386601369/0800, Česká spořitelna	Stav ke dni 31. 12. 2023	55 956,99 Kč
94-8046490697/0100, Komerční banka	Stav ke dni 31. 12. 2023	3 200 000,00 Kč

Inventarizace majetku ke dni 31. 12. 2023 byla provedena v době 19. 12. 2023 do 16. 1. 2024.

V průběhu roku 2023 došlo k převodu majetku z důvodu rozdělení svazku následujícím způsobem: Řisuty - vedení kanalizace ve výši 7 716 078,- Kč, Malíkovice – vedení kanalizace ve výši 4 658 244,- Kč, Hvězda – vedení kanalizace ve výši 4 658 244,- Kč.

Stav nedokončeného hmotného majetku k 31. 12. 2023 činí 2 112 182,- Kč. Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 225/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) kontrolory z odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje dne 31. 8. 2023 (dílčí přezkoumání) a dne 24. 1. 2024. 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: **12/2023**

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		4 431 362,77	4 301 000,00	103,03	4 432 000,00	99,99	637,23
2141	Příjmy z úroků (část)		162,79	1 150,00	14,16	1 150,00	14,16	987,21
2226	Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a dobrovolnými svazky		2 297 151,00	0,00	0,00	2 297 200,00	100,00	49,00
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			6 728 676,56	4 302 150,00	156,40	6 730 350,00	99,98	1 673,44
<i>Třída</i>	<i>4</i>	<i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i>						
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		2 639 440,00	3 450 000,00	76,51	3 450 000,00	76,51	810 560,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			2 639 440,00	3 450 000,00	76,51	3 450 000,00	76,51	810 560,00
Příjmy celkem:			9 368 116,56	7 752 150,00	120,85	10 180 350,00	92,02	812 233,44

Rozpočtové hospodaření - detailně

Bez návrhu rozpočtových změn

Výdaje

<i>Třída</i>	<i>5</i>	<i>BĚŽNÉ VÝDAJE</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
5011		Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	540 876,00	460 000,00	117,58	560 000,00	96,59	19 124,00
5021		Ostatní osobní výdaje	267 580,00	253 000,00	105,76	283 000,00	94,55	15 420,00
5031		Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	158 653,00	138 000,00	114,97	168 000,00	94,44	9 347,00
5032		Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	57 569,00	57 500,00	100,12	67 500,00	85,29	9 931,00
5038		Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 201,00	2 530,00	87,00	2 530,00	87,00	329,00
5042		Odměny za užití počítačových programů	0,00	18 400,00	0,00	18 400,00	0,00	18 400,00
5132		Ochranné pomůcky	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00
5133		Léky a zdravotnický materiál	0,00	575,00	0,00	575,00	0,00	575,00
5136		Knihy, učební pomůcky a tisk	0,00	1 725,00	0,00	1 725,00	0,00	1 725,00
5137		Drobný hmotný dlouhodobý majetek	18 776,00	115 000,00	16,33	115 000,00	16,33	96 224,00
5139		Nákup materiálu jinde nezařazený	126 352,23	221 375,00	57,08	221 375,00	57,08	95 022,77
5151		Studená voda	5 412,00	2 530,00	213,91	6 200,00	87,29	788,00
5154		Elektrická energie	875 477,65	862 500,00	101,50	947 500,00	92,40	72 022,35
5156		Pohonné hmoty a maziva	7 212,00	6 900,00	104,52	7 900,00	91,29	688,00
5161		Poštovní služby	10 266,00	5 750,00	178,54	10 750,00	95,50	484,00
5162		Služby elektronických komunikací	15 354,11	0,00	0,00	16 000,00	95,96	645,89
5163		Služby peněžních ústavů	34 900,42	34 500,00	101,16	46 500,00	75,05	11 599,58
5164		Nájemné	72 000,00	17 250,00	417,39	72 250,00	99,65	250,00
5166		Konzultační, poradenské a právní služby	180 893,60	230 000,00	78,65	230 000,00	78,65	49 106,40
5167		Služby školení a vzdělávání	0,00	11 500,00	0,00	11 500,00	0,00	11 500,00
5169		Nákup ostatních služeb	1 538 372,18	1 104 000,00	139,35	1 539 000,00	99,96	627,82
5171		Opravy a udržování	427 416,48	477 365,00	89,54	477 365,00	89,54	49 948,52
5172		Programové vybavení	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00
5173		Cestovné	0,00	3 450,00	0,00	1 450,00	0,00	1 450,00
5175		Pohoštění	942,00	1 150,00	81,91	1 150,00	81,91	208,00
5192		Poskytnuté náhrady	10 080,00	0,00	0,00	10 100,00	99,80	20,00
5222		Neinvestiční transfery spolkům	0,00	1 150,00	0,00	150,00	0,00	150,00
5321		Neinvestiční transfery obcím	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00
5362		Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	-359 763,00	172 500,00	-208,56	87 500,00	-411,16	447 263,00
5363		Úhrady sankcí jiným rozpočtům	111 000,00	1 150,00	9 652,1	111 150,00	99,87	150,00
5365		Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00
5424		Náhrady mezd v době nemoci	0,00	6 900,00	0,00	900,00	0,00	900,00
5901		Nespecifikované rezervy	0,00	723 350,00	0,00	1 919 880,00	0,00	1 919 880,00
5903		Rezerva na krizová opatření	0,00	57 500,00	0,00	47 500,00	0,00	47 500,00
5909		Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	22 900,00	0,00	22 900,00
Třída 5		BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:	4 101 570,67	4 992 150,00	82,16	7 010 350,00	58,51	2 908 779,33
<i>Třída</i>	<i>6</i>	<i>KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</i>						
6121		Budovy, haly a stavby	2 313 776,00	2 645 000,00	87,48	2 990 000,00	77,38	676 224,00
6122		Stroje, přístroje a zařízení	0,00	115 000,00	0,00	85 000,00	0,00	85 000,00
Třída 6		KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:	2 313 776,00	2 760 000,00	83,83	3 075 000,00	75,24	761 224,00
Výdaje celkem:			6 415 346,67	7 752 150,00	82,76	10 085 350,00	63,61	3 670 003,33

Rozpočtové hospodaření - detailně

Bez návrhu rozpočtových změn

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>
8115		Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě	184 020,63	0,00	0,00	3 041 790,52	6,05	2 857 769,89
8118		Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-3 200 000,00	0,00	0,00	-3 200 000,00	100,00	0,00
8901		Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter	63 209,48	0,00	0,00	63 209,48	100,00	0,00
Třída 8		FINANCOVÁNÍ celkem:	-2 952 769,89	0,00	0,00	-95 000,00	3 108,1	2 857 769,89
Financování celkem:			-2 952 769,89	0,00	0,00	-95 000,00	3 108,1	2 857 769,89

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

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	Investiční přijaté transfery od obcí	2 639 440,00	3 450 000,00	76,51	3 450 000,00	76,51	810 560,00
2321	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	4 431 362,77	4 301 000,00	103,03	4 432 000,00	99,99	637,23
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	162,79	1 150,00	14,16	1 150,00	14,16	987,21
6402	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Finanční vypořádání	2 297 151,00	0,00	0,00	2 297 200,00	100,00	49,00
Příjmy CELKEM:								9 368 116,56	7 752 150,00	120,85	10 180 350,00	92,02	812 233,44

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

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	6 380 446,25	7 717 650,00	82,67	10 038 850,00	63,56	3 658 403,75
6310	XXXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	34 900,42	34 500,00	101,16	46 500,00	75,05	11 599,58
Výdaje CELKEM:								6 415 346,67	7 752 150,00	82,76	10 085 350,00	63,61	3 670 003,33

Plnění rozpočtu - závazné ukazatele za období 12.2023

Financování

Par	Pol	Nst	Zdr	Uz	org1	org2	Název	Skutečnost	Schválený závazný ukazatel	%	Upravený závazný ukazatel	%	Rozdíl
	8XXX	XXX	X	XXXXX	XXXXXX	XXXXXXXXXX	FINANCOVÁNÍ	-2 952 769,89	0,00	0,00	-95 000,00	3 108,1	2 857 769,89
Financování CELKEM:								-2 952 769,89	0,00	0,00	-95 000,00	3 108,1	2 857 769,89

Rekapitulace

	Plnění	Schválené závazné ukazatele	%	Upravené závazné ukazatele	%	Rozdíl
Příjmy	9 368 116,56	7 752 150,00	120,85	10 180 350,00	92,02	812 233,44
Výdaje	6 415 346,67	7 752 150,00	82,76	10 085 350,00	63,61	3 670 003,33
Financování	-2 952 769,89	0,00	0,00	-95 000,00	3 108,18	2 857 769,89

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Bez návrhu rozpočtových změn

Třídění: **Pol vzestupně**Za období: **12/2023**

Pol	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Nst Zdr UZ 000 0 00000							
2111	- Příjmy z poskytování služeb a výrobků	4 431 362,77	4 301 000,00	103,03	4 432 000,00	99,99	637,23
2141	- Příjmy z úroků (část)	162,79	1 150,00	14,16	1 150,00	14,16	987,21
2226	- Příjem z finančního vypořádání mezi obcemi a dobrovolnými svazky obcí	2 297 151,00	0,00	0,00	2 297 200,00	100,00	49,00
4221	- Investiční přijaté transfery od obcí	2 639 440,00	3 450 000,00	76,51	3 450 000,00	76,51	810 560,00
	Příjmy:	9 368 116,56	7 752 150,00	120,85	10 180 350,00	92,02	812 233,44
5011	- Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	540 876,00	460 000,00	117,58	560 000,00	96,59	19 124,00
5021	- Ostatní osobní výdaje	267 580,00	253 000,00	105,76	283 000,00	94,55	15 420,00
5031	- Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	158 653,00	138 000,00	114,97	168 000,00	94,44	9 347,00
5032	- Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	57 569,00	57 500,00	100,12	67 500,00	85,29	9 931,00
5038	- Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 201,00	2 530,00	87,00	2 530,00	87,00	329,00
5042	- Odměny za užití počítačových programů	0,00	18 400,00	0,00	18 400,00	0,00	18 400,00
5132	- Ochranné pomůcky	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00
5133	- Léky a zdravotnický materiál	0,00	575,00	0,00	575,00	0,00	575,00
5136	- Knihy, učební pomůcky a tisk	0,00	1 725,00	0,00	1 725,00	0,00	1 725,00
5137	- Drobný hmotný dlouhodobý majetek	18 776,00	115 000,00	16,33	115 000,00	16,33	96 224,00
5139	- Nákup materiálu jinde nezařazený	126 352,23	221 375,00	57,08	221 375,00	57,08	95 022,77
5151	- Studená voda	5 412,00	2 530,00	213,91	6 200,00	87,29	788,00
5154	- Elektrická energie	875 477,65	862 500,00	101,50	947 500,00	92,40	72 022,35
5156	- Pohonné hmoty a maziva	7 212,00	6 900,00	104,52	7 900,00	91,29	688,00
5161	- Poštovní služby	10 266,00	5 750,00	178,54	10 750,00	95,50	484,00
5162	- Služby elektronických komunikací	15 354,11	0,00	0,00	16 000,00	95,96	645,89
5163	- Služby peněžních ústavů	34 900,42	34 500,00	101,16	46 500,00	75,05	11 599,58
5164	- Nájemné	72 000,00	17 250,00	417,39	72 250,00	99,65	250,00
5166	- Konzultační, poradenské a právní služby	180 893,60	230 000,00	78,65	230 000,00	78,65	49 106,40
5167	- Služby školení a vzdělávání	0,00	11 500,00	0,00	11 500,00	0,00	11 500,00
5169	- Nákup ostatních služeb	1 538 372,18	1 104 000,00	139,35	1 539 000,00	99,96	627,82
5171	- Opravy a udržování	427 416,48	477 365,00	89,54	477 365,00	89,54	49 948,52
5172	- Programové vybavení	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00
5173	- Cestovné	0,00	3 450,00	0,00	1 450,00	0,00	1 450,00
5175	- Pohoštění	942,00	1 150,00	81,91	1 150,00	81,91	208,00
5192	- Poskytnuté náhrady	10 080,00	0,00	0,00	10 100,00	99,80	20,00
5222	- Neinvestiční transfery spolkům	0,00	1 150,00	0,00	150,00	0,00	150,00
5321	- Neinvestiční transfery obcím	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00
5362	- Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	-359 763,00	172 500,00	-208,56	87 500,00	-411,16	447 263,00
5363	- Úhrady sankcí jiným rozpočtům	111 000,00	1 150,00	9 652,1	111 150,00	99,87	150,00
5365	- Platby daní a poplatků krajům, obcím a státním fondům	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00
5424	- Náhrady mezd v době nemoci	0,00	6 900,00	0,00	900,00	0,00	900,00
5901	- Nespecifikované rezervy	0,00	723 350,00	0,00	1 919 880,00	0,00	1 919 880,00
5903	- Rezerva na krizová opatření	0,00	57 500,00	0,00	47 500,00	0,00	47 500,00
5909	- Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	22 900,00	0,00	22 900,00
6121	- Budovy, haly a stavby	2 313 776,00	2 645 000,00	87,48	2 990 000,00	77,38	676 224,00
6122	- Stroje, přístroje a zařízení	0,00	115 000,00	0,00	85 000,00	0,00	85 000,00
	Výdaje:	6 415 346,67	7 752 150,00	82,76	10 085 350,00	63,61	3 670 003,33

	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
CELKEM PŘÍJMY:	9 368 116,56	7 752 150,00	120,85	10 180 350,00	92,02	812 233,44
CELKEM VÝDAJE:	6 415 346,67	7 752 150,00	82,76	10 085 350,00	63,61	3 670 003,33

Analýza příjmů a výdajů po měsících

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	328 569,63	241 307,11
Únor	366 590,27	253 955,56
Březen	402 897,10	397 166,11
Duben	236 872,37	520 317,67
Květen	314 641,91	181 601,64
Červen	1 535 203,38	160 164,74
Červenec	352 391,60	1 612 095,33
Srpen	4 021 511,08	1 281 380,00
Září	291 589,93	305 309,37
Říjen	721 692,03	350 892,45
Listopad	373 121,76	805 638,13
Prosinec	423 035,50	305 518,56
CELKEM	9 368 116,56	6 415 346,67

Vyhodnocení salda provozního přebytku po měsících

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	328 569,63	241 307,11	87 262,52
Únor	366 590,27	253 955,56	112 634,71
Březen	402 897,10	397 166,11	5 730,99
Duben	236 872,37	520 317,67	-283 445,30
Květen	314 641,91	165 551,64	149 090,27
Červen	335 203,38	162 164,74	173 038,64
Červenec	352 391,60	206 559,33	145 832,27
Srpen	2 582 071,08	526 340,00	2 055 731,08
Září	291 589,93	305 309,37	-13 719,44
Říjen	721 692,03	211 742,45	509 949,58
Listopad	373 121,76	805 638,13	-432 516,37
Prosinec	423 035,50	305 518,56	117 516,94
CELKEM	6 728 676,56	4 101 570,67	2 627 105,89

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Aktivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	57 328,19	57 328,19	57 328,19
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	279 650,00	0,00	0,00
021	Stavby	67 239 836,99	67 519 486,99	38 501 725,30
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	411 107,00	411 107,00	166 005,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	254 394,14	251 687,17	267 204,52
031	Pozemky	70 840,00	70 840,00	70 840,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	198 582,00	198 582,00	2 112 182,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-57 328,19	-57 328,19	-57 328,19
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-148 614,00	0,00	0,00
081	Oprávký ke stavbám	-21 919 105,84	-22 802 377,84	-14 921 817,84
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-146 517,00	-196 617,00	-130 999,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-254 394,14	-251 687,17	-267 204,52
194	Opravné položky k odběratelům	-137 005,00	-120 306,20	-120 949,30
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	445 419,56	584 933,49	402 778,86
244	Termínované vklady krátkodobé	0,00	0,00	3 200 000,00
261	Pokladna	27 531,00	22 179,00	20 313,00
311	Odběratelé	256 797,00	237 600,00	468 700,52
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	441 542,13	459 462,77	508 316,60

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Pasivní účty		
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	141 285,72	168 164,74	262 812,52
324	Krátkodobé přijaté zálohy	2 303 729,65	2 536 539,57	2 208 535,35
331	Zaměstnanci	43 779,00	54 458,00	46 885,00
336	Sociální zabezpečení	12 570,00	17 606,00	13 171,00
337	Zdravotní pojištění	6 023,00	7 659,00	6 537,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	5 907,00	4 930,00	6 241,00
343	Daň z přidané hodnoty	28 335,18	-18 685,45	2 711,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	414,00	495,00	571,00
389	Dohadné účty pasivní	441 542,13	459 462,77	475 316,60
401	Jmění účetní jednotky	10 917 000,13	10 917 000,13	3 120 501,56
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	24 368 222,86	24 002 444,14	10 815 267,34
408	Opravy předcházejících účetních období	5 508 784,82	5 508 784,82	5 508 784,82
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	3 244 569,93	3 242 470,35	2 726 031,49
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	2 639 440,00

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2023

Měsíc	Základní běžný účet	Pokladna
Leden	673 852,01	20 523,00
Únor	795 698,72	11 311,00
Březen	795 700,71	17 040,00
Duben	501 742,41	27 553,00
Květen	637 486,68	24 849,00
Červen	2 012 737,32	24 637,00
Červenec	732 112,59	45 558,00
Srpen	3 488 957,67	28 844,00
Září	3 473 991,23	30 091,00
Říjen	3 839 340,81	35 541,00
Listopad	3 483 725,92	21 849,00
Prosinec	402 778,86	20 313,00

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

		Nákladové účty		
SU	Název	2021	2022	2023
501	Spotřeba materiálu	124 937,93	146 922,92	136 497,58
502	Spotřeba energie	547 688,58	578 918,97	697 270,89
511	Opravy a udržování	267 346,00	67 922,50	548 496,00
512	Cestovné	306,00	0,00	0,00
513	Náklady na reprezentaci	0,00	0,00	1 042,00
518	Ostatní služby	723 603,30	1 477 612,44	1 545 580,21
521	Mzdové náklady	559 830,00	637 183,00	801 427,00
524	Zákonné sociální pojištění	162 858,00	180 300,00	211 432,00
525	Jiné sociální pojištění	1 672,00	1 890,00	2 277,00
532	Daň z nemovitostí	1 310,00	1 310,00	1 310,00
542	Jiné pokuty a penále	0,00	0,00	111 000,00
549	Ostatní náklady z činnosti	0,00	0,00	10 080,00
551	Odpisy dlouhodobého majetku	755 707,00	784 758,00	635 720,00
556	Tvorba a zúčtování opravných položek	14 837,90	-16 698,80	643,10
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	3 841,33	15 517,35

Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: 12/2023

		Výnosové účty		
SU	Název	2021	2022	2023
602	Výnosy z prodeje služeb	2 792 197,79	2 984 014,58	4 562 550,08
649	Ostatní výnosy z činnosti	0,00	-0,62	9,04
662	Úroky	21,16	-2 271,18	162,79
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	365 778,18	365 778,72	2 599 860,68

Porovnání závazků a pohledávek

Období: 12/2023

		Závazky		
SU	Název	2021	2022	2023
321	Dodavatelé	141 285,72	168 164,74	262 812,52
324	Krátkodobé přijaté zálohy	2 303 729,65	2 536 539,57	2 208 535,35
331	Zaměstnanci	43 779,00	54 458,00	46 885,00
336	Sociální zabezpečení	12 570,00	17 606,00	13 171,00
337	Zdravotní pojištění	6 023,00	7 659,00	6 537,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	5 907,00	4 930,00	6 241,00
343	Daň z přidané hodnoty	28 335,18	0,00	2 711,00
378	Ostatní krátkodobé závazky	414,00	495,00	571,00
389	Dohadné účty pasivní	441 542,13	459 462,77	475 316,60
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	0,00	2 639 440,00

Porovnání závazků a pohledávek

Období: 12/2023

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
311	Odběratelé	256 797,00	237 600,00	468 700,52
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	441 542,13	459 462,77	508 316,60
343	Daň z přidané hodnoty	0,00	18 685,45	0,00

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	241 307,11	0,00
Únor	253 955,56	0,00
Březen	397 166,11	0,00
Duben	520 317,67	0,00
Květen	165 551,64	16 050,00
Červen	162 164,74	-2 000,00
Červenec	206 559,33	1 405 536,00
Srpen	526 340,00	755 040,00
Září	305 309,37	0,00
Říjen	211 742,45	139 150,00
Listopad	805 638,13	0,00
Prosinec	305 518,56	0,00
CELKEM	4 101 570,67	2 313 776,00

Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období 2023

Investiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4221		Investiční přijaté transfery od obcí	2 639 440,00	2 639 440,00	0,00	0,00
		Celkem	2 639 440,00	2 639 440,00	0,00	0,00
Transfery celkem			2 639 440,00	2 639 440,00	0,00	0,00

Majetek

Období: 12/2023

<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
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Stavby	67 519 486,99	-29 017 761,69	38 501 725,30
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	411 107,00	-245 102,00	166 005,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	251 687,17	15 517,35	267 204,52
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	1 913 600,00	2 112 182,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-57 328,19	0,00	-57 328,19
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-22 802 377,84	7 880 560,00	-14 921 817,84
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-196 617,00	65 618,00	-130 999,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-251 687,17	-15 517,35	-267 204,52

SpZn: SZ_064842/2023/KUSK

Čj.: 002394/2024/KUSK

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ JERIMALITUS

IČ: 02393948

za rok 2023

Přezkoumání hospodaření u výše uvedeného územního samosprávného celku nebo dobrovolného svazku obcí (dále jen „územní celek“) za rok 2023 bylo zahájeno dne 07.08.2023 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného oddělením přezkumu hospodaření obcí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje (dále jen „přezkoumávající orgán“).

Přezkoumání hospodaření územního celku se uskutečnilo ve dnech:

- 31.08.2023
- 23.01.2024 - 24.01.2024

odkazem na ustanovení § 42 (alternativně § 53) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o obcích“), a to na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“) a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

Přezkoumávané období:

01.01.2023 - 31.12.2023

Přezkoumání hospodaření proběhlo na adrese:

Tuřany

Tuřany 10

273 79 Tuřany u Slaného

Kontrolní osoby pověřené výkonem přezkoumání hospodaření:

Kontrolní osoba pověřená řízením přezkoumání hospodaření:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Člen kontrolní skupiny:

Markéta Perseinová

Zástupci územního celku:

Jiří Pospíšil - předseda svazku

Yaroslava Didokha - účetní

Pověření k přezkoumání hospodaření podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., a § 4 a § 6 kontrolního řádu, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 9.8.2023 pod č.j. 104358/2023/KUSK.

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou dle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 250/2000 Sb.“), 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 právními 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 hospodaření 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 24.01.2024 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 2023-2024, schváleno na shromáždění členů svazku dne 21.12.2021, zveřejněn dne 20.1.2022
- návrh zveřejněn od 3.12. do 21.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2023, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO JERIMALITUS od 21.11.2022 do 9.1.2023 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

Schválený rozpočet

- projednán a schválen shromážděním členů dne 12.12.2022 jako vyrovnaný, závazné ukazatele v paragrafovém členění, zveřejněno na internetových stránkách DSO JERIMALITUS dne 9.1.2023 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění)

Rozpočtová opatření

- č. 1, schváleno předsedou svazku ze dne 31.8.2023 (zveřejněno na webu DSO dne 13.9.2023 a na všech členských obcích - doložky o zveřejnění)
- č. 2, schváleno předsedou svazku ze dne 5.12.2023 (zveřejněno na webu DSO dne 4.1.2024 a na všech členských obcích - doložky o zveřejnění)
- č. 3, schváleno předsedou svazku ze dne 31.12.2023 (zveřejněno na webu DSO dne 8.1.2024 a na všech členských obcích - doložky o zveřejnění)

Závěrečný účet

- za rok 2022, návrh zveřejněn na internetových stránkách DSO JERIMALITUS od 17.3. do 10.7.2023 (na úředních deskách členských obcí - doložky o zveřejnění), projednán spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání a schválen shromážděním členů svazku dne 21.6.2023 s vyjádřením "s výhradami", nápravná opatření přijata, zveřejněn na internetových stránkách DSO JERIMALITUS dne 10.7.2023 (na všech členských obcích - doložky o zveřejnění)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 28.2., 31.3., 30.6.2023 (odesláno dne 12.7.2023), 31.12.2023 (odesláno dne 23.1.2024)

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 31.3., 30.6.2023 (odesláno dne 14.7.2023), 30.9., 31.12.2023 (odesláno dne 23.1.2024)

Rozvaha

- ke dni 31.3., 30.6.2023 (odesláno dne 14.7.2023), 30.9., 31.12.2023 (odesláno dne 23.1.2024)

Příloha rozvahy

- ke dni 31.3., 30.6.2023 (odesláno dne 14.7.2023), 30.9., 31.12.2023 (odesláno dne 23.1.2024, po opravě 24.1.2023)

Hlavní kniha

- ke dni 30.6., 31.12.2023 (analytická)

Kniha došlých faktur

- ke dni 25.8.2023 do fa č. 23-001-00121 - dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- ke dni 30.6.2023, fa č. 23-002-00003 - dle potřeby
- ke dni 31.12.2023 (vyúčtování stočné), fa č. 23-015-01058 - dle potřeby

Faktura

- přijaté faktury č. 23-001-00043 - č. 23-001-00081 za období od 18.3. do 30.4.2023, č. 23-001-00149 - č. 23-001-00170 za období od 2.11. do 13.12.2023
- vydaná faktura č. 23-002-00001 - č. 23-002-00003 za období od 15.5. do 30.6.2023
- vydaná faktura č. 23-015-01039 - č. 23-015-01045 za období 16.10. do 30.10.2023 (vyúčtování stočné)

Bankovní výpis

- č. 078 - č. 127 za období od 21.3. do 14.5.2023, č. 173 ze dne 30.6.2023, č. 292 - č. 293 za období od 1.11. do 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 006 ze dne 30.6.2023, č. 012 ze dne 31.12.2023, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s. – podúčet
- č. 1 za období od 29.11.2023 do 8.1.2024, k bankovnímu účtu č. 94-7867270697/0100 vedenému u KB, a.s. – termínovaný vklad (založen dne 5.12.2023, vratka dne 5.1.2024)

Účetní doklad

- č. 23-801-00078 - č. 23-801-00127, č. 23-801-00173, č. 23-801-00299 - č. 23-801-00347, k základnímu běžnému účtu č. 386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 23-802-00009, č. 23-802-00012, k bankovnímu účtu č. 35-386601369/0800 vedenému u ČS, a.s.
- č. 23-803-0001, k bankovnímu účtu č. 94-7867270697/0100 vedenému u KB, a.s. – termínovaný vklad
- č. 23-007-00009 ze dne 21.6.2023, převod HV za rok 2022
- č. 23-008-00006 ze dne 30.6.2023, předpis mezd za období 6/2023
- č. 23-008-00012 ze dne 31.2.2023, předpis mezd za období 12/2023
- č. 23-071-00002 - č. 23-071-00003 ze dne 8.8.2023, vyřazení z účtů 021 a 022 (předání kanalizace - Malíkovice, Malíkovice - Hvězda, Řisuty, kalové čerpadlo 6 ks)

Pokladní kniha (deník)

- březen - duben, říjen - prosinec 2023
- zůstatek pokladní hotovosti ke dni 31.8.2023 ve výši 28 844,00 Kč ve 13,20 hod. (k d.č. 23-701-00089 ze dne 28.8.2023) souhlasil se záznamem v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 23-701-00029 - č. 23-701-00055 za období od 8.3. do 24.4.2023, č. 23-701-00101 - č. 23-701-00116 za období od 9.10. do 18.12.2023

Evidence poplatků

- k 31.12.2023, vedeno v PC v programu KEO - za stočné

Evidence majetku

- k 31.12.2023, vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2023 - Plán inventur ze dne 15.12.2023, doklad o proškolení ze dne 15.12.2023, včetně prezenční listiny, inventarizační zpráva ze dne 15.1.2024, inventurní soupisy k 31.12.2023 výpis z katastru nemovitostí - LV 242, kat. území 758311 Studeněves k 31.12.2023

Mzdová agenda

- mzdové listy 1-7/2023, zaměstnanci s osobním č. 17
- mzdové listy 1-7/2023, předseda svazku
- mzdové listy 2-7/2023, ke kontrolovaným dohodám o provedení práce

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2022, účetní závěrka schválena kontrolním výborem dne 2023, schváleno na schůzi DSO dne 21.6.2023.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Schválení nových stanov DSO JERIMALITUS dne 15.3.2023.

Dohody o provedení práce

- ze dne 10.12.2022, obsluha ČOV (do 300 hod.)
- ze dne 9.2.2023, obsluha ČOV (do 300 hod.)
- ze dne 29.12.2022, distribuce – stočné (5 hod/měs.)

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

- Dodatek č. 1 ze dne 27.2.2023 k pracovní smlouvě uzavřené dne 26.5.2022, zaměstnanec s osobním č. 17.

Smlouvy ostatní

- Dohoda o majetkovém vypořádání DSO Jerimalitus ze dne 28.7.2023, mezi obcí Malíkovice a obcí Řisuty, kdy obec Malíkovice se zavazuje uhradit svazku částku ve výši 2 456 101,00 Kč a obec Řisuty částku ve výši 1 280 490,00 Kč to do 10 dnů od podpisu této smlouvy, schváleno na jednání DSO dne 21.6.2023.
- Dohoda o úpravě vzájemných práv a povinností vlastníků provozně souvisejících kanalizací ze dne 28.7.2023, mezi DSO JERIMALITUS a DSO Pod Mlýnem, schváleno shromážděním členů DSO dne 21.6.2023.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- Informace o přijetí nápravných opatřeních, doručena kontrolnímu orgánu 14.7.2023.
- Doručení datové zprávy o zaslání informace dne 14.7.2023.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 15.3., 21.6., 18.7., 14.12.2023 - *nepřezkoumáváno, použito podpůrně*

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení oprávněného zástupce 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, 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 ručiteckého závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je územní celek 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 a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření územního celku:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání hospodaření

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

▪ **ČÚS č. 701 – 710, dle ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví**

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3., neboť:

Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 30.6.2023 nesouhlasil zůstatek účtu 231 na bankovní výpisy k 30.6.2023 (ČS, a.s.). Rozdíl činí 999,00 Kč.

NAPRAVENO

Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 31.12.2023 již souhlasí zůstatek účtu 231 na bankovní výpisy k 31.12.2023 (ČS, a.s.).

▪ **Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů**

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Shromáždění členů svazku schválilo dne 21.6.2023 závěrečný účet obce za rok 2022 "s výhradami", ale písemná informace o nápravných opatření byla zaslána přezkoumávajícímu orgánu až dne 14.7.2023.

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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.

NAPRAVENO

Přijato nápravné opatření tak, že byla vyhotovena Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole s účinností od 18.7.2023, schváleno dne 18.7.2023.

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

§ 33a odst. 1, neboť:

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.

NAPRAVENO

účetním dokladem č. 23-701-00004 ze dne 28.1.2023

▪ **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 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.

NAPRAVENO

Přijato nápravné opatření tak, že výše uvedená smlouva o dílo včetně dodatku č. 1 byla dodatečně uveřejněna dne 14.7.2023.

▪ **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.

NAPRAVENO

V roce 2023 již nedošlo k překročení rozpočtu (viz rozpočtová opatření č. 1 - č. 3 – schválena předsedou svazku).

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2023 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.)

- *Ve výkazu FIN 2-12 sestavenému k 30.6.2023 nesouhlasil zůstatek účtu 231 na bankovní výpisy k 30.6.2023 (ČS, a.s.). Rozdíl činí 999,00 Kč.*

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C4) porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Shromáždění členů svazku schválilo dne 21.6.2023 závěrečný účet obce za rok 2022 "s výhradami", ale písemná informace o nápravných opatření byla zaslána přezkoumávacímu orgánu až dne 14.7.2023.

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:

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

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a)

Poučení k povinnosti přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků včetně povinnosti podat o tom písemné informace přezkoumávacímu orgánu dle § 13 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

Územní celek nepřijímá žádné opatření k nápravě za situace, kdy v části D „Závěr“ je uvedeno, že „Nebyly zjištěny chyby a nedostatky“.

Územní celek není povinen opětovně přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, a to za situace, že k nim již toto opatření přijal a došlo tak k napravení zjištěných chyb a nedostatků (v části D „Závěr“ označeno kurzívou).

Územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě všech dalších zjištěných chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření v části D „Závěr“, a to jak v případě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření, ke kterým doposud toto opatření nepřijal a nebyly tak napraveny, tak rovněž u všech zjištění z konečného přezkoumání hospodaření.

Územní celek je povinen podat o přijetí výše uvedených opatření k nápravě chyb a nedostatků písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, tj. Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v příslušných orgánech územního celku.

Územní celek je následně povinen v takto podané informaci uvést lhůtu, ve které následně podá 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokuta až do výše 50.000 Kč.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,71 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,62 %
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 2 639 440,00 Kč.

Tuřany 24.01.2024

Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku zpracovaly následující kontrolní osoby:

Bc. Marcela Bažoutová, DiS.

Bc. Marcela
Bažoutová,
DiS.

Digitálně podepsal Bc.
Marcela Bažoutová, DiS.
Datum: 2024.01.26
15:47:53 +01'00'

Markéta Perseinová

Markéta
Perseinová

Digitálně podepsal
Markéta Perseinová
Datum: 2024.01.26
17:08:33 +01'00'

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, která obsahuje výsledky jednotlivých dílčích 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 kontrolní osobě pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to prostřednictvím datové schránky k rukám kontrolní osoby pověřené řízením přezkoumání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran byla projednána se starostou předsedou územního celku, přičemž o tomto projednání byl pořízen samostatný záznam.

Tento záznam bude územnímu celku doručen jakožto příloha samotné zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, resp. jejího návrhu, která byla zpracována v jedinečné elektronické formě a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolních osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s uvedenou přílohou bude územnímu celku zaslána datovou schránkou. Za den jejího předání územního celku je považován den jejího dodání do datové schránky územního celku.

Pozn:

Orgány veřejné moci jsou v souladu se zákonem č. 300/2008 Sb., o elektronických úkonech a autorizované konverzi dokumentů, ve znění pozdějších předpisů, povinny doručovat orgánům veřejné moci prostřednictvím datové schránky. S odkazem na zákon č. 297/2016 Sb., o službách vytvářejících důvěru pro elektronické transakce, ve znění pozdějších předpisů, musí být dokumenty opatřeny kvalifikovaným elektronickým podpisem a kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem.

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace