

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 000347/2021/KUSK
SpZn: SZ_087416/2020/KUSK

Stejnopis č.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZKOVÁ ŠKOLA PŘEZLETICE,
PODOLANKA, JENŠTEJN - SVAZEK OBCÍ
IČ: 03934586
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí za rok 2020 bylo zahájeno dne 05.08.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 2. 2021
- 21. 10. 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:

Přezletice, Veleňská 48
250 73 Jenštejn

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

Zástupci DSO:

Jan Macourek - předseda svazku

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 právníckými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 03.02.2021 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

- rozpočtový výhled na roky 2019-2020, schválen sněmem delegátů dne 11.12.2017, zveřejněn dne 15.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11.2019 – 18.12.2019 v členských obcích dobrovolného svazku

Schválený rozpočet

- sněmem dobrovolného svazku obce dne 18.12.2019 jako vyrovnaný (ve skutečnosti byl rozpočet sestaven jako schodkový přičemž schodek je krytý z finančních prostředků z let minulých), závazné ukazatele dle rozpočtové skladby - paragrafy, zveřejněn dne 23.12.2019

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- dopisem ze dne 18.12. 2019

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno předsedou svazku dne 31.12.2020 zveřejněno dne 28.1.2021

Závěrečný účet

- za rok 2019, projednán a schválen sněmem svazku dne 9.6.2020 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 9.6.2020, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 4.5.2020 do 9.6.2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2020, k 31.12.2020 odeslán do CSUIS 26.1.2020

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020, k 31.12.2020 ze dne odeslán do CSUIS 26.1.2021

Rozvaha

- k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS dne 26.1.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2020 ze dne 12.10.2020, k 31.12.2020 odeslána do CSUIS ze dne 26.1.2021

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Kniha došlých faktur

- vedena v tabulkách Excel od č. 1 do č. 36 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 269980849/0300 vedenému u Československé obchodní banky, a.s. (ERA) od č. 2020/1 za období 1.1.-31.1.2020 do č. 2020/12 za období 1.12. – 31.12.2020
- k účtu č. 94-12514201/0710 vedenému u České národní banky od č. 1 ze dne 31.1.2020 do č. 14 ze dne 31.12.2020

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 269980849/0300 od č.110001 ze dne 31.1.2020 do č.110012 ze dne 31.12.2020
- k účtu č. 94-12514201/0710 od č. 120001 ze dne 31.1.2020 do č. 120014 ze dne 31.12.2020

Evidence majetku

- vedena v tabulkách Excel

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2020 – Plán inventur ze dne 2.12.2020, zápis z proškolení inventarizační komise dne 16.12.2020, inventurní soupisy majetku a závazků obce k 31.12.2020, příkaz předsedy k provedení inventarizace ze dne 2.12.2020, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021

Smlouvy nájemní

- ze dne 1.7.2020 s pronajímatelem Střední zemědělská škola, Brandýs nad Labem na nebytové prostory (učebny, kabinety, sociální zařízení) na pozemku parc. č. 357, LV č. 4135 v k.ú. Brandýs nad Labem. Nájemné se sjednává ve výši Kč 30.000,00 měsíčně, schválená svazkem obce dne 2.7.2020.

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 18.12.2019 (rozpočet 2020), 4.6.2020 (účetní závěrka, závěrečný účet), 2.7.2020, 9.12.2020, 16.12.2020 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí, dle prohlášení předsedy svazku DSO, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, 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, neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu.

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí:

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 Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,43 %
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 Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí 03.02.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
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 Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Jan Macourek, předseda svazku DSO. Dále předseda svazku převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jan Macourek
předseda svazku DSO

.....
dne 03.02.2021

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Dana Matějková
2	1 x	DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí	Jan Macourek