

**Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
DSO SVAZKOVÁ ŠKOLA PŘEZLETICE,
PODOLANKA, JENŠTEJN - SVAZEK OBCÍ
IČ 03934586
za rok 2021**

Přezkoumání hospodaření DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí za rok 2021 bylo zahájeno dne 01.08.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 26.10.2021

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).

Dílčí přezkoumání proběhlo v sídle:

**DSO Svazková škola Přezletice,
Podolanka, Jenštejn - svazek obcí
Přezletice, Veleňská 48
250 73 Jenštejn**

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková**

DSO zastupoval:

Jan Macourek - předseda svazku

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.

A. Přezkoumané písemnosti

Střednědobý výhled rozpočtu

- na roky 2022-2023 schválen dne 16.12.2020, návrh zveřejněn v členských obcích svazku od 30.11.2020 do 16.12.2020, zveřejněn dne 23.12.2020

Návrh rozpočtu

- na rok 2021
- zveřejněn dle doložky od 19.11.2020 do 16.12.2020

Schválený rozpočet

- sněmem dobrovolného svazku obce dne 16.12.2020 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 23.12.2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- sněmem delegátů dne 16.12.2020

Závěrečný účet

- za rok 2020, projednán a schválen sněmem svazku dne 18.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 21.6.2020, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 24.5.2021 do 18.6.2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021, odeslán do CSUIS dne 12.10.2021

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021, odeslán do CSUIS dne 12.10.2021

Rozvaha

- k 30.9.2021, odeslána do CSUIS dne 12.10.2021

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021, odeslána do CSUIS dne 12.10.2021

Účtový rozvrh

- platný na rok 2021

Hlavní kniha

- k 30.9.2021 - elektronicky

Kniha došlých faktur

- za období leden - září od č. 2121000001 do č. 2121000040

Bankovní výpis

- od č. 2021/8 do č. 2021/9 k běžnému účtu č. 269980849/0300 vedenému u Československé obchodní banky, a.s. (ERA)
- od č. 9 do č. 13 k účtu č. 94-12514201/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 3 do č. 4 k účtu 123-3405180277/0100 vedenému u Komerční banky a.s.

Účetní doklad

- od č. 120009 do 120013 k účtu č. 94-12514201/0710
- od č. 130003 do č. 130004 k účtu 123-3405180277/0100
- od č. 110008 do č. 110009 k běžnému účtu č. 269980849/0300

Účetnictví ostatní

- zápis ze sněmu Svazku obcí ze dne 18.6.2021 - schválení účetní závěrky základní školy Panská pole k 31.12.2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená dne 15.6.2021, na provedení zakázky „Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí, navazující a související veřejná infrastruktura“ v celkové hodnotě Kč 449.959.000,00 bez DPH, uzavřená se zhotovitelem společností S-A-P, správce společnosti Subterra a.s., Praha 8, IČO: 45309612.

Smlouvy nájemní

- ze dne 2.8.2021 s pronajímatelem Střední zemědělská škola, Brandýs nad Labem na nebytové prostory (vila Franiška Melichara 370) 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 18.6.2021

Smlouvy o přijetí úvěru

- Smlouva o úvěru ze dne 9.4.2021 uzavřená s KB, a.s. ve výši Kč 65.000.000,00 na "Výstavba svazkové základní devítileté školy v Přezleticích - část základní škola a vybavení ZŠ". Uzavření smlouvy bylo schváleno sněmem delegátů dne 8.4.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva ze dne 28.6.2021 o poskytnutí dotace podle Programu II 2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje "Dodatečná podpora rozvoje a obnovy základních a mateřských škol" na zajištění realizace projektu: Výstavby nové svazkové základní devítileté školy v Přezleticích. Investiční dotace v maximální výši Kč 10.000.000,00.
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 25.5.2021 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy na projekt "Výstavba nové svazkové devítileté školy v Přezleticích" ve výši Kč 362.633.283,00 s předložením dokumentace k závěrečnému vyhodnocení 30.9.2023 - nepřezkoumáváno použito podpůrně.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- ze dne 8.4.2021, 18.5.2021, 18.6.2021 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole vykonané dne 18.3.2021 (výukové prostory školy, vila Melicharka) ze dne 21.3.2021

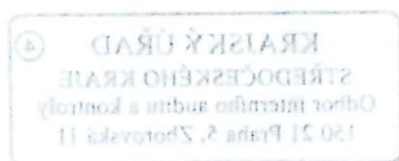
V kontrolovaném období DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí, dle prohlášení předsedy svazku, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí 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 poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí 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 peněžní fond, 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.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co byl s nimi seznámen a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při konečném přezkoumání.

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



B. Výsledek dílčího přezkoumání DSO:

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

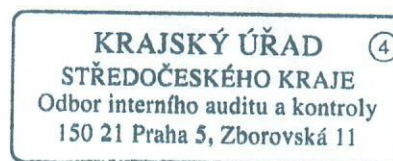
Předchozí dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

Dne 26.10.2021

Podpisy kontrolorů:

Bc. Simona Marková

.....
Bc. Dana Matějková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 2 obdržel p.,

Jan Macourek
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

.....
dne 26.10.2021
PŘEDSEDA SVAZKU
SVAZKOVÁ ŠKOLA PŘEZLETICE
PODOLANKA, JENŠTEJN - SVAZEK OBČÍ