

Čj.: 004058/2023/KUSK
SpZn: SZ_084073/2022/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
svazková škola pod Skalkou
IČ: 14240645
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Svazková škola pod Skalkou za rok 2022 bylo zahájeno dne 26.07.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.05.2023
- 09.09.2022

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:

Dobrovolný svazek Svazková škola
pod Skalkou
Dobříšská 56
252 10 Mníšek pod Brdy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Ing. Jarmila Štětínová
Irena Kovářiková
Jiřina Šamanová

Zástupci DSO:

Ing. Dana Dalešická - předsedkyně svazku (09.09.2022)
Daniela Páterová, DiS. - předsedkyně svazku (17.05.2022)

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 17.05.2023 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

- schválen 21.09.2022, zveřejněn 05.10.2022 - dosud, návrh zveřejněn od 01.09.2022 do 05.10.2022

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 02.09.2022 do 05.10.2022

Schválený rozpočet

- schválen dne 21.09.2022, zveřejněn od 05.10.2022 do 31.12.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2021 ze dne 12.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 10.01.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 ze dne 18.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 10.01.2023

Rozvaha

- k 30.6.2022 ze dne 18.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 10.01.2023

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 ze dne 18.07.2022, k 31.12.2022 ze dne 10.01.2023

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2022

Hlavní kniha

- k 30.06.2022, k 31.07.2022, k 31.12.2022

Kniha došlých faktur

- ke dni 26.07.2022 do faktury č. 22-001-00006, ke dni 05.12.2022 do faktury č. 22-001-00010

Faktura

- dle knihy došlých faktur č. 22-001-00001 ze dne 06.06.2022 - č. 22-001-00006, č. 22-001-00009 ze dne 05.12.2022 - č. 22-001-00010 ze dne 05.12.2022

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 123-7216770217/0100 vedenému u KB, a.s. - č. 2 ze dne 30.06.2022, č. 3 ze dne 31.07.2022, č. 8 ze dne 31.12.2022

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 123-7216770217/0100 vedenému u KB, a.s., č. 22-801-00002, č. 22-801-00003, č. 22-801-00008

Evidence majetku

- vedena v programu KEO

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace svazku k 31.12.2022.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 02.02.2022 smluvními stranami jsou tyto územně samosprávné celky: Mníšek pod Brdy, Bojanovice, Bratřínov, Černolice, Čisovice, Hvozdnice, Jíloviště, Klíнец, Líšnice, Nová Ves pod Pleší, Kytín, Řitka, Trnová a Zahořany. Název: Dobrovolný svazek obcí Svazková škola pod Skalkou, První předsedkyní svazku je Ing. Dana Dalešická. Přílohu ke smlouvě tvoří Stanovy.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy Dobrovolného svazku obcí Svazková škola pod Skalkou tvoří Přílohu č.1 ke Smlouvě o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 02.02.2022.
- Rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje Reg. č. 361/2022/PZ ze dne 09.02.2022.

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 06.06.2022. Dobrovolný svazek obcí Svazková škola pod Skalkou, Mníšek pod Brdy (odběratel), MUNIsoft.cz, s.r.o., Praha 4, IČ 14240645 (dodavatel), předmětem smlouvy je zpracování finančního účetnictví a mezd.

Smlouvy ostatní

- Smlouva o bankovních službách ze dne 27.04.2022, kdy Komerční banka, a.s., Praha 1, IČ 45317054 zřizuje Dobrovolnému svazku obcí Svazková škola pod Skalkou běžný účet č. 123-7216770217/0100. O založení účtu byla dne 30.03.2022 informována členská schůze.
- Příkazní smlouva č. 01/2022 ze dne 25.04.2022. Dobrovolný svazek obcí Svazková škola pod Skalkou (Příkazce), Ing. Milan Oleriny - MP Consulting, Kunic ed - Vidovice, IČ 49853341 (příkazník), předmětem smlouvy je obstarat a zařídit výkon činností Manažera projektu, měsíční odměna Kč 35 000,00 (4 měsíce), paušální odměna: přípravná fáze Kč 100 000,00.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku ve vlastnictví Dobrovolného svazku obcí Svazková škola pod Skalkou, schválena předsednictvem svazku dne 18.05.2022, účinnost dnem schválení
- Směrnice pro provedení inventarizace majetku ve vlastnictví Dobrovolného svazku obcí Svazková škola pod Skalkou, schválena na členské schůzi dne 14.12.2022, účinnost dnem schválení

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy představenstva: č. 1 ze dne 16.03.2022, č. 2 ze dne 30.03.2022, č. 3 ze dne 06.04.2022, č. 4 ze dne 25.04.2022, č. 5 ze dne 04.05.2022, č. 6 ze dne 18.05.2022, č. 7 ze dne 01.06.2022, č. 8 ze dne 08.06.2022, č. 9 ze dne 09.06.2022, č. 10 ze dne 29.06.2022, č. 11 ze dne 24.08.2022, č. 12 ze dne 6.10.2022
- zápisy členské schůze: č. 1 ze dne 02.03.2022 (zakládací), č. 2 ze dne 14.09.2022, č. 3 ze dne 21.09.2022 a č. 4 ze dne 14.12.2022 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně.

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Svazková škola pod Skalkou, dle prohlášení předsedkyně svazku, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku, včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, 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 ručitelského 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 Dobrovolného svazku obcí Svazková škola pod Skalkou:

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 Dobrovolného svazku obcí Svazková škola pod Skalkou za rok 2022 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

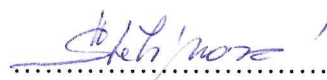
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 992 000,00 Kč.

V Mníšku pod Brdy dne 17.05.2023

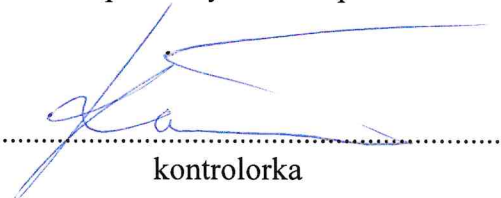
Podpisy kontrolorů:



Ing. Jarmila Štětínová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Irena Kovářiková


.....
kontrolorka

Jiřina Šamanová


.....
kontrolorka

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 7 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala paní Daniela Páterová, DiS., předsedkyně dobrovolného svazku obcí. Dále předsedkyně svazku převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Svazková škola pod Skalkou ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Daniela Páterová, DiS.
předsedkyně svazku

 Dobrovolný svazek obcí
ZŠ pod Škalkou Svazková škola pod Skalkou
Mníšek pod Brdy Dobříšské 56, Mníšek pod Brdy 252 10

.....
dne 17.05.2023

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Ing. Jarmila Štětínová
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Svazková škola pod Skalkou	Daniela Páterová, DiS.

