

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 přezkoumávacím 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 Štětinová
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 právníků 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, Mnišek 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 činnosti 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.

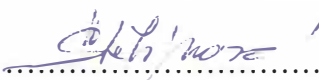
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 2 992 000,00 Kč.

V Mníšku pod Brdy dne 17.05.2023

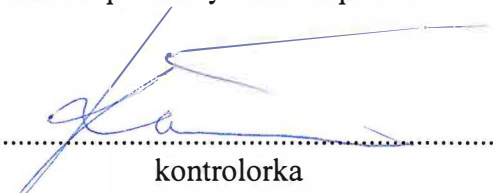
Podpisy kontrolorů:

Ing. Jarmila Štětinová




.....
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
Svazková škola pod Skalkou
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 Štětinová
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Svazková škola pod Skalkou	Daniela Páterová, DiS.