

Zborovská 11
150 21 Praha 5

Čj.: 001956/2022/KUSK
SpZn: SZ_048459/2021/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ SVAZKOVÁ
ŠKOLA ONDŘEJOV
IČ: 06331751
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření DSO - Dobrovolný svazek obcí Svazková škola Ondřejov za rok 2021 bylo zahájeno dne 27.07.2021 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29. 3. 2022
- 10. 11. 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).

Přezkoumávané období: 01.01.2021 - 31.12.2021

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Choceradská 62
251 65 Ondřejov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Jana Jechová**
- kontroloři: **Bc. Marie Milanovičová (dne 29.3.2022)**
Bc. Jaroslav Petrák
Bc. Petr Venclovský (dne 10.11.2021)

Zástupci DSO: **Mgr. Vladimír Zámyslický** - předseda svazku
Jana Tábořská - účetní

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 28.7.2021 pod č.j. 095448/2021/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 právnickými 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 29.03.2022 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 roky 2021 - 2022 schválený Radou svazku dne 31.12.2020, zveřejněn 11.1.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 14.12.2020 - 30.12.2020

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v termínu 14.12.2020 - 30.12.2020 (včetně doložek o zveřejnění v členských obcích)

Schválený rozpočet

- projednán a schválen Radou svazku dne 31.12.2020 jako vyrovnaný, zveřejněn dne 11.1.2021

Rozpočtová opatření

- schvalována Radou dobrovolného svazku obcí:
- č. 1 dne 30.9.2021, zveřejněno dne 7.10.2021
- schváleno představenstvem dobrovolného svazku:
- č. 2 dne 12.11.2021, zveřejněno dne 25.11.2021

Závěrečný účet

- projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání a schválen Radou svazku dne 24.6.2021 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 28.6.2021
- návrh zveřejněn ve dnech 13.4.2021 - 28.6.2021 (včetně doložek o zveřejnění v členských obcích)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2021 odesláno dne 7.10.2021
- k 31.12.2021 odesláno dne 20.1.2022

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2021 odesláno dne 11.10.2021
- k 31.12.2021 odesláno dne 1.2.2022

Rozvaha

- k 30.9.2021 odesláno dne 11.10.2021
- k 31.12.2021 odesláno dne 1.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.9.2021 odesláno dne 11.10.2021
- k 31.12.2021 odesláno dne 1.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2021

Hlavní kniha

- analytická za období 9/2021, 12/2021

Kniha došlých faktur

- č. 1 až č. 16

Kniha odeslaných faktur

- č. 1 až č. 3

Faktura

- došlé - č. 8 až č. 16
- vydané - č. 1 až č. 3

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-12610201/0710, Česká národní banka, č. 3 ze dne 12.3.2021 až č. 16 ze dne 30.9.2021, č. 18 ze dne 30.11.2021 až č. 19 ze dne 31.12.2021
- k účtu č. 2901281996/2010, FIO banka, a.s., č. 8/2021 za období 4.5.2021 - 7.5.2021 až č. 19/2021 za období 9.9.2021 - 4.10.2021, č. 23/2021 za období 2.11.2021 - 8.11.2021 až č. 29/2021 za období 17.12.2021 - 31.12.2021

Účetní doklad

- k účtu č. 94-12610201/0710: č. 21-802-00003 až č. 21-802-00016, č. 21-802-00018 až č. 21-802-00019
- k účtu č. 2901281996/2010: č. 21-801-00008 až č. 21-801-00019, č. 21-801-00023 až č. 21-801-00029
- k pokladně: č. 21-701-00001 až č. 21-701-00005
- předpisy faktur došlých: č. 21-001-00008 až č. 21-001-00016
- předpisy faktur vydaných: č. 21-002-00001 až č. 21-002-00003
- vnitřní: č. 21-006-00002

Pokladní kniha (deník)

- za období 3 - 12/2021
- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni 10.11.2021 činí Kč 5.403,00 (doklad č. 21-701-00003 ze dne 21.4.2021 v 11:57 hod) souhlasí se stavem vykázaným v pokladní knize

Pokladní doklad

- č. 21-701-00001 ze dne 10.3.2021 až č. 21-701-00005 ze dne 29.12.2021

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "inventarizace majetku a závazků" k 31.12.2021

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020 ze dne 24.6.2021

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Registrace akce id. č. 133D331000009 ze dne 18.10.2021, poskytovatel Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, dotace ve výši Kč 343.351.299,92 na "Podporu vybraných projektů rozvoje výukových kapacit základního vzdělávání zřizovaného obcemi a dobrovolnými svazky - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Dohody o provedení práce

- ze dne 30.7.2021, účetnictví a rozpočet
- ze dne 4.1.2021, příprava výstavby nové školní budovy v obci Ondřejov

Smlouvy ostatní

- Příkazní smlouva ze dne 29.12.2021 uzavřená s příkazníkem - Mgr. Ivana Šilhanová, Prachovice, IČ 76490629 v částce Kč 60.000,00 bez DPH (tj. Kč 72.600,00 vč. DPH) na realizaci díla "Zajištění technického dozoru stavebníka pro stavbu základní školy v Ondřejově"

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 31.12.2020, 29.1., 15.2., 4.3., 22.3., 24.6., 30.9., 29.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy z jednání představenstva ze dne 29.1., 15.2., 4.3., 22.3., 15.4., 31.5., 18.6., 15.7., 19.8., 10.9., 25.10., 12.11., 29.12.2021 - nepřezkoumáno, použito podpůrně

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí Svazková škola Ondřejov, dle prohlášení předsedy DSO, 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 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 DSO - Dobrovolný svazek obcí Svazková škola Ondřejov:

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 Dobrovolný svazek obcí Svazková škola Ondřejov za rok 2021 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	0,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

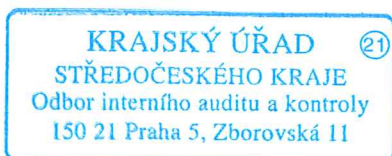
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 180 500,00 Kč.

Ondřejov 29.03.2022

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

.....
kontrolor

Bc. Petr Venclovský

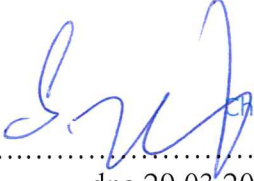
.....
kontrolor (nepřítomen dne 29.3.2021)

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 interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí o počtu 8 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Mgr. Vladimír Zámyslický, předseda dobrovolného svazku obcí. Dále předseda dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazková škola Ondřejov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Mgr. Vladimír Zámyslický
předseda svazku DSO


Dobrovolný svazek obcí
Svazková škola Ondřejov
Choceradská 62, 251 65 Ondřejov
IČ: 06331751
.....
dne 29.03.2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Jana Jechová
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Svazková škola Ondřejov	Mgr. Vladimír Zámyslický