

Středočeský kraj

ODBOR KONTROLY

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_048775/2016/KUSK
Čj.: 002306/2017/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO SVAZKOVÁ ŠKOLA PŘEZLETICE, PODOLANKA, JENŠTEJN - SVAZEK OBCÍ IČ: 03934586 za rok 2016

Přezkoumání hospodaření DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí za rok 2016 bylo zahájeno dne 03.08.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3. 10. 2016
- 27. 2. 2017

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:

01.01.2016 - 31.12.2016

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Přezletice, Veleňská 48
250 73 Jenštejn

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková
Ing. Angel Tonkov (3.10.2016)

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 kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/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.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání: 27.02.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2017 - 2018

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 25.11. - 14.12.2015

Schválený rozpočet

- orgánem dobrovolného svazku obce dne 16.12.2015 jako vyrovnaný, (ve skutečnosti byl rozpočet sestaven jako přebytkový) závazné ukazatele dle rozpočtové skladby - paragrafy

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno sněmem dobrovolného svazku dne 18.1.2016
- č. 2 schváleno sněmem dobrovolného svazku dne 20.12.2016

Závěrečný účet

- roku 2015 schválen sněmem dobrovolného svazku obce dne 15.6.2016 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn ve dnech 9.5.- 26.5.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2016, k 31.12.2016 ze dne 4.1.2017

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2016 ze dne 11.7.2016, k 31.12.2016 ze dne 5.2.2017

Rozvaha

- k 30.6.2016 ze dne 11.7.2016, k 31.12.2016 ze dne 5.2.2017

Příloha rozvahy

- k 30.6.2016 ze dne 11.7.2016, k 31.12.2016 ze dne 5.2.2017

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Hlavní kniha

- sestavena k 31.7.2016, k 31.12.2016 ze dne 5.2.2017 - dle potřeby

Kniha došlých faktur

- vedená elektronicky, evidence a úhrady od č. 1 do č. 25 - dle potřeby

Bankovní výpis

- k běžnému účtu č. 269980849/0300 vedenému u Československé obchodní banky, a.s. (ERA) od č. 2016/1 za období 1.1.-31.1.2016 do č. 2016/12 za období 1.12.-31.12.2016

Účetní doklad

- k běžnému účtu č. 269980849/0300 vedenému u Československé obchodní banky, a.s. (ERA) od č.16-801-00001 ze dne 12.1.2016 do č.16-801-00085 ze dne 31.12.2016, předpisy došlé faktury od č. 16-001-00001 do č. 16-001-00046, předpisy opravné doklady č.16-008-00001

Evidence majetku

- k 31.12.2016 - vedena v modulu KEO-W, dle jednotlivých syntetických účtů

Inventurní soupis majetku a závazků

- Složka inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 31.10.2016, proškolení členů inventarizační komise ze dne 14.11.2016, inventurní soupisy ke dni 31.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2017.

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky ze dne 10.2.2016

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 14.11.2016 uzavřená se zhotovitelem Kolpron, s.r.o., Praha 5, předmětem smlouvy "Zpracování projektové dokumentace pro II.etapu výstavby Svazkové základní školy v Přezleticích", cena díla Kč 2.800.000,00 bez DPH

(Kč 3.388.000,00 vč. DPH), uzavření smlouvy o dílo schválen sněmem svazku dne 18.10.2016, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27.11.2016.

Dohody o provedení práce

- ze dne 8.2.2016 s p. O.M. na pomocné práce a zajištění realizace zeměměřičských prací v rozsahu max. 300 hod/rok za období 8.2. - 31.12.2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- složka veřejné zakázky malého rozsahu na služby "Zpracování projektové dokumentace pro II.etapu výstavby Svazkové základní školy v Přezleticích" výzva k podání nabídky ze dne 9.9.2016, osloveno 6 dodavatelů, seznam doručených nabídek (1 uchazeč) ustanovení komise pro otevírání obálek s nabídkami, ustanovení hodnotící komise, protokol o jednání hodnotící komise - posouzení a hodnocení nabídek, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, rozhodnutí zadavatele o výběru nabídky ze dne 27.9.2016, vybrán uchazeč Architektonická kancelář Kolpron, s.r.o. Praha 5, dodavatel a uzavření smlouvy o dílo schválen sněmem svazku dne 18.10.2016, cena díla Kč 2.800.000,00 bez DPH (Kč 3.388.000,00 s DPH) je shodná s cenou smluvní.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- 16.12.2015 (schválení rozpočtu), 18.1.2016, 10.2.2016 (schválení účetní závěrky 2015), 23.2.2016, 15.6.2016 (schválení závěrečného účtu 2015), 10.8.2016, 18.10.2016, 20.12.2016 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

V kontrolovaném období DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí, dle prohlášení předsedy svazku, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, 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 nejen veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

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 2016 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	0,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

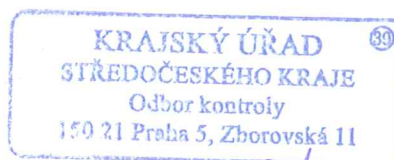
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí 27.02.2017

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 zjištění 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 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 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.

Jan Macourek

předseda svazku

DSO SVAZKOVÁ ŠKOLA PŘEZLETICE,
PODOLANKA, JENŠTEJN - SVAZEK OBČÍ

.....
dne 27.02.2017

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,00.

Rozdělovník:

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