

Závěrečný účet
DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn – svazek obcí
(IČ:03934586) za rok 2022

dle zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů

Dne 28. 12. 2021 byl sněmem svazku obcí Přezletice, Podolanka, Jenštejn schválen rozpočet DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn – svazek na rok 2022. Rozpočet byl schvalován jako schodkový. Schodek bude hrazen ze zůstatku na účtu svazku z minulých let. V roce 2022 byl rozpočet upravován rozpočtovým opatřením číslo 1. a číslo 2. k 31. 12. 2022. Provedením rozpočtového opatření k 31. 12. 2022 byl pověřen předseda svazku a bylo zavedeno do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, regionálních rad a DSO roku 2022 (Fin 2-12 M).

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2022

| | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Upravený rozpočet</i> | <i>Plnění k 31.12.22</i> |
|-----------------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Třída 1 – Daňové příjmy | 0 | 0 | 0 |
| Třída 2 – Nedaňové příjmy | 0 | 400766,00 | 400598,29 |
| Třída 3 – Kapitálové příjmy | 0 | 0 | 0 |
| Třída 4 – Přijaté transfery | 191948000,00 | 192111840,00 | 119950498,12 |
| Příjmy celkem | 191948000,00 | 192512606,00 | 120351096,41 |
| Třída 5 – Běžné výdaje | 2414300,00 | 3008136,00 | 1707665,41 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 368000000,00 | 368000000,00 | 254827151,41 |
| Výdaje celkem | 370414300,00 | 371008136,00 | 256534816,82 |
| Třída 8 – Financování | -178466300,00 | -178495530,00 | -136183720,41 |
| Financování celkem | -178466300,00 | -178495530,00 | -136183720,41 |

Třída 2 – Nedaňové příjmy

Obsahem nedaňových příjmů jsou příjmy pronájmu a příjem z úroků.

Třída 4 – Přijaté transfery

Jedná se o příspěvky členských obcí svazku a dotace od MF a MŠMT.

Třída 5 – Běžné výdaje

Výdaje třídy 5 jsou veškeré výdaje neinvestiční povahy vynakládané na nakoupené služby, neinvestiční příspěvek na provoz školy, platy, nákup drobného spotřebního materiálu, zpracování dat, služby peněžních ústavů, právní služby apod.

Třída 6 – Kapitálové výdaje

Všechny výdaje třídy 6 byly vynaloženy na přípravu a realizaci stavby budovy základní školy.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích podle rozpočtové skladby jsou uvedeny ve výkazu FIN2-12M – Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, regionálních rad a dobrovolných svazků obcí. Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích jsou uvedeny ve výkazech rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha účetní závěrky a jsou součástí závěrečného účtu za rok 2022. Výkazy jsou zveřejněny na elektronické úřední desce DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn – svazek obcí.

Stav účelových fondů

DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn – svazek obcí netvoří účelové fondy.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně (přehled dotací dle UZ)

Dotace přijaté v roce 2022 z jednotlivých kapitol státního rozpočtu a státních fondů jsou zobrazeny v tabulce. Účelové dotace byly v roce 2022 řádně vyúčtovány.

| <i>Účelový znak</i> | <i>Účel</i> | <i>Položka</i> | <i>Rozpočet</i> | <i>Čerpání</i> |
|---------------------|-------------|----------------|-----------------|----------------|
| 98492 | Dotace MF | 4111 | 1470000,00 | 1633840,00 |
| 15974 | Dotace MŽP | 4216 | 0,00 | 13472030,43 |
| 33966 | Dotace MŠMT | 4216 | 0,00 | 97267627,69 |

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2022

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Středočeského kraje, odbor interního auditu a kontroly. Přezkoumání bylo provedeno 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 hospodaření proběhlo dne 27. 9. 2022 a závěrečné dne 24. 5. 2023.

Zjištění při přezkoumání hospodaření.

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

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušení níže uvedené předpisy:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů § 16 odst. 5, neboť:

Rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení. Jedná se o rozpočtové opatření č. 2 schválené předsedou svazku dne 28.12.2021, zveřejněné dle doložky dne 16.3.2022.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření sněmem svazku dne 17.5.2022: "Rozpočtová opatření budou v dalším období zveřejňována v souladu se zákonem".

Závěr:

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

| <i>ukazatel</i> | <i>% roku 2022</i> |
|---|--------------------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu | 322,79 % |
| Podíl závazků na rozpočtu | 0,21 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 % |

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 65 000 000,00 Kč

Součásti závěrečného účtu:

1. zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
2. rozvaha k 31. 12. 2022
3. výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022
4. příloha k 31. 12. 2022
5. plnění rozpočtu - výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2022
6. výkazy k 31. 12. 2022 "Svazková škola Panská pole"

Všechny tyto součásti jsou k nahlédnutí na OÚ Přezletice, Podolanka, Jenštejn a jsou zveřejněny na elektronické úřední desce DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn – svazek obcí.

V Přezleticích, dne 13.6.2023

Závěr: delegáti svazku schvalují Závěrečný účet svazku obcí „Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn – svazek obcí“ k 31. 12. 2022 v jeho plném rozsahu. Závěrečný účet je schvalován bez výhrad. Delegáti svazku akceptují hospodářský výsledek hospodaření a berou na vědomí Výsledek přezkoumání hospodaření DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn za rok 2022.

**Jan Macourek
Předseda svazku v.r.**

Čj.: 009096/2023/KUSK
SpZn: SZ_038115/2022/KUSK

Stejnopis č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO SVAZKOVÁ ŠKOLA PŘEZLETICE,
PODOLANKA, JENŠTEJN - SVAZEK OBCÍ
IČ: 03934586
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí za rok 2022 bylo zahájeno dne 01.08.2022 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zasláného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.09.2022
- 24.05.2023

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:

Přezletice, Veleňská 48
250 73 Jenštejn

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Dana Matějková
Bc. Simona Marková

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 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 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 2022 - 2023 schválen dne 16.12.2020, návrh zveřejněn od 30.11.2020 do 16.12.2020, zveřejněn dne 23.12.2020
- na období 2023 - 2024, návrh zveřejněn od 1.12.2021 do 17.12.2021, zveřejněn dne 30.12.2021

Návrh rozpočtu

- na rok 2022
- zveřejněn dle doložky od 1.12.2021 do 17.12.2021

Schválený rozpočet

- sněmem dobrovolného svazku obce dne 28.12.2021 jako schodkový, přičemž schodek je krytý z finančních prostředků z let minulých a přijatým úvěrem v roce 2021, závazné ukazatele dle rozpočtové skladby - paragrafy, zveřejněn dne 30.12.2021

Rozpočtová opatření

- č.1 schváleno sněmem svazku dne 31.10.2022, zveřejněno dne 31.10.2022
- č.2 schváleno předsedou svazku dne 31.12.2022, zveřejněno dne 10.2.2023

Závěrečný účet

- za rok 2021, projednán a schválen sněmem svazku dne 17.5.2022 „ s výhradou“ nápravná opatření byla přijata, návrh závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněn v termínu 26.4.2022 – 31.5.2022, schválený závěrečný účet zveřejněn od 25.5.2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.6.2022 odeslán do CSUIS dne 12.7.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 2.2.2023

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.6.2022 odeslán do CSUIS dne 12.7.2022, k 31.12.2022 odeslán do CSUIS dne 13.2.2022

Rozvaha

- k 30.6.2022 odeslána do CSUIS dne 12.7.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 13.2.2022

Příloha rozvahy

- k 30.6.2022 odeslána do CSUIS dne 12.7.2022, k 31.12.2022 odeslána do CSUIS dne 13.2.2022

Účtový rozvrh

- platný pro účetní období 2022

Hlavní kniha

- analytická za období 06/2022, 012/2022

Kniha došlých faktur

- k 31.12.2022 (č. 76)

Faktura

- č. 20 - č. 29, č. 56 – č. 76

Bankovní výpis

- od č. 6 do č. 9 k účtu, od č. 19 do č. 21 k účtu č. 94-12514201/0710 vedenému u České národní banky
- od č. 5 do č. 6, od č. 11 do č. 12 k účtu 123-3405180277/0100 vedenému u Komerční banky a.s.

Účetní doklad

- od č. 120006 do č. 120009, od č. 120019 do č. 120021 k účtu č. 94-12514201/0710 vedenému u České národní banky

- od č. 130005 do č. 130006, od č. 130011 do č. 130012 k účtu 123-3405180277/0100 vedenému u Komerční banky a.s.

Evidence majetku

- vedena v modulu Triada

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka "Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022"

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka k 31.12.2021 "Svazkové školy Přezletice, Podolanka, Jenštejn -svazek obcí " schválena dne 17.5.2022

Smlouvy o přijetí úvěru

- Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru ze dne 23.3.2022 uzavřený s Komerční bankou a.s., dne 9.4.2021, dodatek schválen sněmem svazku dne 16.3.2022
- Dodatek č. 2 ke smlouvě o úvěru ze dne 13.7.2022 uzavřený s Komerční bankou a.s., dne 9.4.2021, dodatek schválen sněmem svazku dne 28.6.2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- 16.3.2022, 17.5.2022, 28.6.2022, 31.10.2022, 15.12.2022 - nepřezkoumáváno použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o kontrole ze dne 10.5.2022 provedené u školské právnické osoby Svazková škola Panské Pole, základní škola.

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, 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 nejen veřejné zakázky malého rozsahu.

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- **Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů**

§ 16 odst. 5, neboť:

Rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem, tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení. Jedná se o rozpočtové opatření č. 2 schválené předsedou svazku dne 28.12.2021, zveřejněné dle doložky dne 16.3.2022.

NAPRAVENO

Přijetím systémového nápravného opatření sněmem svazku dne 17.5.2022 : "Rozpočtová opatření budou v dalším období zveřejňována v souladu se zákonem".

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí 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 | 322,79 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0,21 % |
| 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 65 000 000,00 Kč.

DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí 24.05.2023

Podpisy kontrolorů:

Bc. Dana Matějková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Simona Marková

.....
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 byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, pan Jan Macourek, předseda svazku dobrovolného svazku obcí. Dále předseda svazku dobrovolného svazku obcí převzal v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazková škola Přezletice, Podolanka, Jenštejn - svazek obcí ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Jan Macourek
předseda svazku DSO

.....
dne 24.5.2023

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 |