

## Obec Osov

se sídlem v Osově čp. 108, 267 25 Osov

IČO: 00233692

## Protokol

o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ve smyslu §13 odst. 1 zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., zákona o kontrole (kontrolní řád) ve znění pozdějších předpisů (dále jen kontrola)

zahájené dne 19. 12. 2016

u

**Základní školy a Mateřské školy Osov, okres Beroun**

**za období od 1.1.2016 do 31.12.2016**

Kontrolní orgán: Obec Osov se sídlem v Osově čp. 108, zřizovatel příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Osov, okres Beroun

Kontrolující, pověřená starostkou obce Osov Marcelou Čabounovou:

Jaromíra Bolinová, vedoucí kontrolní skupiny

Pavel Švejda, člen kontrolní skupiny

Stanislava Marková, členka kontrolní skupiny

Kontrolovaná organizace: Základní škola a Mateřská škola Osov, okres Beroun

Předmět kontroly: „neinvestiční příspěvek obce na činnost Základní školy a Mateřské školy Osov za rok 2016, účetnictví 2016, smluvní vztahy“ podle § 9, ve smyslu § 11 odst. 4 zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) ve změně pozdějších předpisů

Dne 19.12.2016 byla zahájena veřejnosprávní kontrola na místě u kontrolované organizace. Zahájení kontroly provedla vedoucí kontrolní skupiny paní Bolinová dle § 5 odst. 2 zákona 255/2012 Sb., o kontrole tím, že předložila paní Mgr. Jarmile Hanouskové pověření ke kontrole, vydané paní starostkou Marcelou Čabounovou.

Ředitelka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Osov paní Mgr. Jarmila Hanousková (dále jen ředitelka organizace) jako statutární zástupce, byla seznámena s pověřením kontrolní komise s předmětem kontroly, s oprávněními kontrolujících a s povinnostmi příspěvkové organizace.

**Hospodářský výsledek** za rok 2015 činil 93.064,37 Kč, na základě schválení zastupitelstvem obce Osov ze dne 15.6.2016 byl převeden do rezervního fondu.

Kontroly byly podrobeny tyto písemnosti :

- 1) Účty příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Osov, okres Beroun, jsou vedeny u Poštovní banky, pro účet 1818144240300 používány týdenní výpisy; pro účet zřízený pro FKSP používány měsíční výpisy

Zůstatek na účtu 1818144240300:

Počáteční zůstatek k 1.1.1016: výpis č.1 ze dne 10.1.02016 činil 635.331,98 Kč

Na výpisu č. 48 je konečný zůstatek 712.350,70 Kč

Zůstatek na účtu vedeném pro FKSP :

Počáteční zůstatek k 1.1.1016: výpis č.1 činí 30.346,19 Kč

Na výpisu č. 11 ze dne 30. 11. 2016 je konečný zůstatek 30.949,43 Kč

## 2) Kniha došlých faktur

Kontrolované faktury :

Datum přijetí	Číslo faktury	Dodavatel		Částka	Datum splatnosti	Datum úhrady	Č. dokladu
12.1.	754101318	Bidvest	ŠJ	1.062,40	26.1.2016	22.1.2011	9
13.1.	71001549	O2	ZŠ	2.722,50	20.1.	13.1.	11
1.2.	2016042	Maso- uzeniny	ŠJ	1.507,90	11.2.	4.2.	24
11.2.	15	Upravena voda	ZŠ	13.367,-	22.2.	15.2.	34
10.3.	9350908062	T - mobile	ZŠ	609,-	24.3.	10.3.	44
2.5.	20161270	Středisko ekol.výchovy	MŠ	400,-	6.5.	3.5.	67
30.5.	11160602	TUSAN s.r.o.	ZŠ	1.704,-	5.6.	30.5.	79
13.6.	78	Hasman - oprava	ŠJ	2.501,-	22.6.	22.6.	87
24.6.	160114902	Zdrav. ústav	MŠ	4.080,-	21.7.	27.6.	97
2.9.	201615788	GARANT	ŠJ	14.315,-	14.9.	12.9.	101
5.9.	16110999	BONO	ŠJ, MŠ	12.133,-	12.9.	12.9.	105
25.10.	62	Palivo - Zdice	ZŠ, MŠ	14.003,-	30.10.	24.10.	140
4.11.	296216	TJ Žižka Praha	ZŠ, MŠ	11.846,-	13.11.	9.11.	147

Bez závad, data splatnosti jsou dodržována. Kniha došlých faktur je vedena ručně.

Faktury ZŠ jsou odsouhlaseny pí Mgr. Chocholoušovou, faktury MŠ pí Karmazínovou. Faktury týkající se školní kuchyně jsou odsouhlaseny vedoucí školní stravovny a teprve poté je nařízena a provedena úhrada a zaúčtování. Paní účetní zakládá přijaté faktury a ke každé přijaté faktuře přikládá likvidační lístek s předpisem zaúčtování a zaúčtováním.

**Pokladna:** Pokladníkem školy je Mgr. Ivana Chocholoušová, která uhrazuje schválené výdaje oproti předloženým dokladům a vystavuje k nim výdajové pokladní doklady, dále přijímá hotovost a vystavuje příjmové pokladní doklady. O příjmech a výdajích vede účetní školy paní Špottová pokladní deník po měsících. Jednotlivé příjmy a výdaje poté zaúčtuje a vytvoří vždy k poslednímu dni v měsíci protokol o zaúčtování.

#### Smlouvy uzavřené v roce 2016

V roce 2016 byla dne 1.7. 2016. uzavřena smlouva s paní Romanou Špottovou o zpracování finančního účetnictví ZŠ a MŠ Osov. Zároveň paní ředitelka předložila výpověď smlouvy dosavadnímu účetnímu k 31., 5. 2016

#### Využití neinvestičního příspěvku ve výši 850.000,- Kč

Podle schváleného rozpočtu byl stanoven závazný ukazatel školského zařízení SŠ a MŠ Osov 850.000,- Kč na neinvestiční výdaje pro rok 2016.

Obec Osov poskytla v roce 2016 neinvestiční příspěvek na úhradu provozních nákladů školy ve výši 850 000,- Kč.

#### Přehled čerpání neinvestičního příspěvku:

<u>Účet</u>	<u>název</u>	<u>náklady</u>
501	Školní pomůcky, učebnice	59.673,-
	Učební pomůcky, knihy, výtvarné potřeby	27.789,-
	Čisticí, úklidové a hygienické prostředky	36.918,60
	Spotřeba materiálu ostatní	54.444,20
502	el.energie	133.275,-
	uhlí	159.533,-
511	Opravy a údržba, revize	76.185,30
512	cestovné	1.138,-
518	zpracování mezd, účetnictví	127.754,-
518	ostatní služby	39.005,-
	Poštovné	697,-
	Kulturní akce, programy, ost. služby MŠ	76.780,-
	telefony, internet	27.895,06
	školení	17.742
549	ostatní náklady z činností	92.289,68
569	bankovní poplatky, pojištění	44.613,-
<b>CELKEM</b>		<b>975.751,84 Kč</b>

Nebylo zjištěno neoprávněné použití finančních prostředků. Překročení výdajů bylo uhrazeno z ostatních příjmů ZŠ /nájemné, kroužky, sponzorské dary, atd./.

Posledním kontrolním úkonem bylo sestavení přehledu čerpání neinvestičního příspěvku, přehled byl doplněn po dohodě s účetní PO paní Špottovou dne 7. 1. 2017.

Při kontrole nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v tomto protokolu o kontrole lze podat písemně námitky do 30 dnů od převzetí protokolu k rukám starostky obce Osov.

Protokol byl vyhotoven ve dvou výtiscích shodného obsahu, přičemž jeden výtisk tohoto zápisu převzala kontrolovaná osoba a jeden výtisk tohoto zápisu převzal kontrolní orgán.

Tuto skutečnost potvrzují :

Za kontrolovanou osobu :

*[Faint stamp and illegible text]*

*[Handwritten signature]*

Mgr. Jarmila Hanousková

Za kontrolní orgán :

*[Handwritten signature]*

Jaromíra Bolinová

S protokolem byla seznámena :

*[Handwritten signature]*

Marcela Čabounová

starostka obce Osov

Datum vyhotovení protokolu: 8. 1. 2017

Datum převzetí protokolu: 9. 1. 2017