

Obec Osov
se sídlem v Osově čp. 108, 267 25 Osov
IČO: 00233692
P r o t o k o l

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 22. 12. 2020

u

Základní školy a Mateřské školy Osov, okres Beroun
za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

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

Kontrolující, pověřeni starostkou obce Osov Marcelou Čabounovou:

Jaromíra Bolinová, vedoucí kontrolní skupiny

Ing. Jana Červená, členka kontrolní skupiny

Daniel Červenka, člen 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 2020, smluvní vztahy a čerpání dotace“ 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 22.12.2020 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. Soně Kocmanové pověření ke kontrole, vydané paní starostkou Marcelou Čabounovou.

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

Hospodářský výsledek za rok 2019 činil 101.131,11 Kč, na základě schválení zastupitelstvem obce Osov ze dne 23.6.2020 byla na žádost pí ředitelky tato částka převedena 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 181814424/0300:

Počáteční zůstatek na výpisu č. 1 k 1.1.1020: činil 1.805.478,39 Kč

Na výpisu č. 51 ke dni 20.12.2020 je konečný zůstatek 1.819.821,91 Kč

Zůstatek na účtu vedeném pro FKSP Č. 181814475/0300

Počáteční zůstatek k 1.1. 2020 na výpisu č. 1 činí 100.605,51 Kč

Konečný zůstatek na výpisu č. 11 ze dne 30.11.2020 je 181.176,91 Kč

Účet u České spořitelny č. 100272951/0800 byl zřízen pro úhrady stravného, na který rodiče žáků zasílají stravné a hospodářka školní jídelny z něj hradí faktury za dodané potraviny.

2) Kniha došlých faktur

Kontrolované faktury za rok 2020:

Číslo dokladu	Datum úhrady	Dodavatel	Faktura č.	Ze dne	příjemce	Částka	Datum splatnosti
103	8.1.2020	RUMPOLD	0221195917	7.1.	ZŠ, MŠ	742,94	25.1.
112	6.2.	COOP	2030018	5.2.	ŠJ	8.298,62	19.2.
116	9.3.	O2	5132828196	29.2.	ZŠ, MŠ	1.226,90	23.3.
120	17.3.	PRODEJ PALIVA	28	4.3.	ZŠ, MŠ	17.510,27	18.3.
125	16.4.	KOHOUT	52000129	31.3.	ZŠ, MŠ	4.140,-	25.4.
170	13.5.	BIDFOOD	750073816	7.5.	ZŠ, MŠ	2.540,03	21.5.
172	19.5.	ATRE v. o. s.	005679	19.5.	ZŠ, MŠ	393,-	2.6.
175	12.6.	VZDĚLÁVACÍ INSTITUT	20FV210312	10.6.	ZŠ, MŠ	2.800,-	1.7.
178	3.7.	VIS	2004192	2.7.	ZŠ, MŠ	4174,50	16.7.
179	3.7.	O.KOVAČKA ODPADY	2092	29.6.	ZŠ, MŠ	2.500,-	7.7.
181	16.7.	LEKIS	202202176	10.7.	ZŠ, MŠ	932,-	20.7.
185	8.10.	RUMPOLD	0221204981	6.10.	ŠJ	673,24	24.10.
186	8.10.	VAK BEROUN	002122	30.9.	ZŠ, MŠ	8.008,-	19.10.
192	24.11.	INFRA	207523	24.11.	ZŠ, MŠ	1.390,-	8.12.
194	25.11.	NOVÁ ŠKOLA	7205716	23.11.	ZŠ	788,-	7.12.
195	7.12.	UNIVERSITA PALACKÉHO	1006037	30.11.	ZŠ, MŠ	1.300,-	14.12.

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.

Počáteční stav pokladny k 1. 1. 2020 byl 3.142,- Kč

Stav pokladny k 22.12. 2020

6.697,- Kč

Kontrola smluv uzavřených v roce 2020

1) SMLOUVA O POSKYTNUTÍ DARU

Dárce: Pomáháme školám k úspěchu o. p. s.

Smlouva ze dne 30. 9. 2020

darovaná částka do 29.000,- Kč

Využití – kolegiální podpora, knihy

2) SMOUVA O DODÁVKÁCH MLÉKA A MLÉČNÝCH VÝROBKŮ

Dodavatel: BOVYS, s.r.o. ŠKOLNÍ PROJEKT MLÉKO DO ŠKOL

účinnost 1. 9. 2020 – 30. 6. 2021

3) SMOUVA O DODÁVKÁCH OVOCE A ZELENINY

Dodavatel: BOVYS, s.r.o. ŠKOLNÍ PROJEKT OVOCE A ZELENINA DO ŠKOL

účinnost 1. 9. 2020 – 30. 6. 2021

Kontrola dotace

ZŠ a MŠ Osov čerpala dotaci z fondů EU, registrační číslo CZ.02.3.68/0.0/0.0/16-022/0004981 ZŠ a MŠ Osov 22. Jednalo se o dvě šablony – školní asistent – průběžně do 3/2019, a odborně zaměřené tematické setkávání a spolupráce s rodiči – splněno. V roce 2020 obdržela škola Oznámení o schválení závěrečné zprávy o realizaci projektu, byly naplněny výstupy jednotek zvolených aktivit odpovídající 100% poskytnuté částky dotace.

Dále ZŠ a MŠ Osov čerpá dotaci z fondů EU, registrační číslo CZ.02.3.68/0.0/0.0/18-063/00148.

Příjemcem dotace je MŠ, ZŠ a ŠD.

MŠ využívá dotaci na školního asistenta MŠ, osvětová setkávání s rodiči, vzdělávání pedagogů a projektové dny. ŠJ ji využívá na školní klub, vzdělávání pedagogů a projektové dny, ZŠ na vzdělávání pedagogů, osvětovou činnost a projektové dny – odborně zaměřená tematická setkávání a spolupráce s rodiči.

Využití neinvestičního příspěvku ve výši 1.000.000,- Kč.

Podle schváleného rozpočtu byl stanoven závazný ukazatel školského zařízení ZŠ a MŠ Osov ve výši 1.000.000,- Kč na neinvestiční výdaje pro rok 2020.

Obec Osov poskytla v roce 2020 k 22.12.2020 neinvestiční příspěvek na úhradu provozních nákladů školy ve výši 1.000 000,- Kč.

Přehled čerpání neinvestičního příspěvku:

<u>Účet</u>	<u>název</u>	<u>náklady</u>
501	Spotřeba materiálu celkem	862.620,-
502	Spotřeba energie celkem	122.081,-
511	Opravy a údržba, revize	46.057,50
512	cestovné	1.799,-
513	náklady na reprezentaci	1.696,-
518	ostatní služby celkem	441.298,86
CELKEM		1.475.552,36 Kč

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

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 :

.....

Mgr. Soňa Kocmanová

Za kontrolní orgán :

.....

Jaromíra Bolinová

S protokolem byla seznámena :

.....

Marcela Čabounová

starostka obce Osov

Datum vyhotovení protokolu: 5. 1. 2021

Datum převzetí protokolu: