

Obec Osov
se sídlem v Osově č.p. 108, 267 25 Osov
IČ: 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 § 15 zákona č. 255/2012 Sb., o státní kontrole ve znění pozdějších předpisů (dále jen kontrola)

zahájené dne 8.12.2022

u

Základní školy a Mateřské školy Osov, okres Beroun **za období od 1.1.2022 do 31.12.2022**

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:

Irena Randáková, vedoucí kontrolní skupiny
Ing. Jana Červená, členka kontrolní skupiny
Daniel Červenka, člen kontrolní skupiny

Kontrolovaná organizace: Základní škola a Mateřská škola Osov, Osov 93, 267 25 Osov, IČ:71001549 okres Beroun za účasti ředitelky školy Mgr. Soni Kocmanové a účetní ZŠ a MŠ paní Romany Špottové.

Předmět kontroly: neinvestiční příspěvek obce na činnost Základní školy a Mateřské školy Osov za rok 2022, 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 znění pozdějších předpisů.

Dne 8.12.2022 byla zahájena veřejnoprávní kontrola na místě u kontrolované organizace.

Zahájení kontroly provedla vedoucí kontrolní skupiny paní Randáková 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 obce Osov s předmětem kontroly, s oprávněními kontrolujících a s povinnostmi příspěvkové organizace.

Hospodářský výsledek za rok 2021 činil 110.339,03Kč, na základě schválení zastupitelstvem obce Osov ze dne 29.6.2022 byla na žádost pí ředitelky tato částka převedena do rezervního fondu.

Účetnictví ZŠ a MŠ Osov je vedeno v účetním programu KEO 4

Kontroly byly podrobeny tyto písemnosti:

- 1) **Účty příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Osov**, okres Beroun, jsou vedeny u ČSOB.

Zůstatek na účtu 181814424/0300:

Počáteční zůstatek k 1.1.2022 je 2.285634,73Kč

Zůstatek k 31.12.2022 činí 1.206.558,98Kč

Zůstatek na účtu vedeném pro FKSP č. 181814475/0300

Počáteční zůstatek k 1.1.2022 je 227.701,45Kč

Zůstatek k 30.11.2022 je 272614,45Kč

Konečný zůstatek k 31.12.2022 je 284.670,45Kč

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

- 2) **Kniha došlých faktur.**

Faktury schvaluje ředitelka ZŠ a MŠ Mgr. S. Kocmanová.

Číselná řada došlých faktur začíná č. 22-001-00001 a k 30.11.2022 končí číslem 22-001-00312

Kontrolované faktury za rok 2022:

Datum přijetí	Číslo faktury	Dodavatel	Č. fa.KEO	Částka	Datum splatnosti	Datum úhrady
5.5.2022	205192	Atre v.o.s.	22 001 00129	393,-Kč	19.5.2022	13.5.2022
1.6.2022	220100727	English books	22 001 227	21668,-Kč	14.6.2022	2.6.2022
3.11.2022	750748599	Bid food	22 001 00271	1727,88Kč	17.11.2022	3.11.2022

Data splatnosti jsou dodržována. Faktury ZŠ jsou odsouhlaseny Mgr. Chocholoušovou, faktury MŠ p. 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 platby.

- 3) **Pokladna**

Pokladníkem školy je od 1.1.2022 paní Romana Špottová, která hradí 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 pokladní deník po měsících. Jednotlivé příjmy a výdaje poté zaúčtuje a vytvoří vždy k poslednímu dni v měsíci protokol o zaúčtování.

Číselná řada začíná 22-700-00001 a k 30.11. končí dokladem 22-700-00175

Počáteční stav pokladny k 1.1.2022 byl 3756,00Kč

Stav pokladny je k 31.10.2022 ..56300,00Kč

Stav pokladny k 31.12.2022.....9633,-Kč

4) Využití neinvestičního příspěvku ve výši 1.100.000,- Kč

Podle schváleného rozpočtu byl stanoven závazný ukazatel školského zařízení ZŠ a MŠ Osov 1.100.000,-Kč na neinvestiční výdaje pro rok 2022. Obec Osov poskytla v roce 2022 neinvestiční příspěvek na úhradu provozních nákladů školy ve výši 1.100.000,-Kč.

Celková částka byla vyplacena dle Stanovení závazných ukazatelů ze dne 20.12.2021 v těchto termínech:

Částka 200.000,-Kč dne 7.3.2022,
částka 200.000,-Kč dne 19.4.2022,
částka 200.000,-Kč dne 3.6.2022,
částka 200.000,-Kč dne 6.6.2022,
částka 150.000-Kč dne 1.7.2022,
částka 150.000,-Kč dne 9.9.2022.

Výdaje byly rozčleněny na tyto jednotlivé náklady:

Plán	plnění k 31.10.2022
El. Energie240.000,-Kč	164.712,-Kč
Uhlí.....400.000,-Kč	210.918,07Kč
Materiál 130.000,-Kč	117.979,20Kč
Opravy 90.000,-Kč.	336.449,17Kč
Provozní náklady240.000,-Kč	210.918,07Kč

Na základě žádosti ze dne 22.12.2022 byly prostředky z položky uhlí převedeny na položku služby v částce 110.000,-Kč a z položky el. Energie na položku materiál v částce 30.000,-Kč.

Plnění závazných ukazatelů je příspěvkovou organizací zřizovateli oznamováno čtvrtletní tabulkou. Nebylo zjištěno neoprávněné použití finančních prostředků. Překročení výdajů bylo uhrazeno z ostatních příjmů ZŠ /nájemné, kroužky, sponzorské dary, atd./.

5) Dotace v roce 2022

V roce 2022 byla ukončena dotace Středočeského kraje CZ02.3X/0.0/.0./18_063/0014869 , UZ 33063 „Šablony II“ , která byla 28.11.202 vypořádána a vrácena vratka ve výši 2390,-Kč

V roce 2022 nebyla zahájena žádná dotace.

Na VZ obce Osov dne 20.12.2022 bylo schváleno zapojení ZŠ a MŠ Osov do realizace projektu Operační program Jan Amos Komenský – výzvy Šablony pro ZŠ a MŠ a ŠD (OPJAK).

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:
Irena Randáková

.....
Ing. Jana Červená za kontrolní výbor

.....
Daniel Červenka za finanční výbor

S protokolem byla seznámena:
Marcela Čabounová
starostka

Protokol byl vyhotoven dne 9. ledna 2023

Datum převzetí protokolu: