

Obec Osov
se sídlem v Osově č.p. 3, 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 11.12.2023

u

Základní školy a Mateřské školy Osov, okres Beroun **za období od 1.1.2023 do 31.12.2023**

Kontrolní orgán: Obec Osov se sídlem v Osově čp. 3, zřizovatel příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Osov, okres Beroun

Kontrolující, pověření starostkou obce Osov Marcelou Čabounovou:

Irena Randáková, účetní obce

Ing. Jana Červená, přizvaná osoba

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 2023, 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 11.12.2023 byla zahájena veřejnoprávní kontrola na místě u kontrolované organizace.

Zahájení kontroly za Obec Osov provedla účetní obce 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.

Výsledek hospodaření za rok 2022 činil 95.170,05Kč, na základě schválení zastupitelstvem obce Osov ze dne 27.6.2023, bod 6-4/2023 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.

Běžný účet č. 181814424/0300 (číselná řada 23-801-000xx)

Počáteční zůstatek k 1.1.2023 je 1.206.558,98Kč

Zůstatek k 30.11.2023 činil 2.310.061,06 Kč

Účet vedený pro FKSP č. 181814475/0300 (číselná řada 23-800-000xx)

Počáteční zůstatek k 1.1.2023 je 284.670,45Kč

Zůstatek k 30.11.2023 činil 304.080,83Kč

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. (číselná řada 23-802-000xx) k 30.11. zůstatek 59786,12Kč.

2) **Kniha došlých faktur.**

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

Číselná řada došlých faktur začíná č. 23-001-00001 a k 30.11.2023 končí číslem 23-001-00329

Kontrolované faktury za rok 2023:

Datum přijetí	Číslo faktury	Dodavatel	Č. fa.KEO	Částka	Datum splatnosti	Datum úhrady
16.11.2023	22400252	VaK Beroun	23-800-00047	2816,-Kč	30.11.2023	20.11.2023
30.11.2023	750748599	Bid food	23-001-00329	8361,36Kč	15.12.23	30.11.23

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.

Vydané faktury příspěvková organizace v roce 2023 nevystavila.

3) **Pokladna**

Pokladníkem školy je od 1.1.2023 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 23-700-00001 a k 30.11. končí k 30.11.2023 dokladem 23-700-184

Počáteční stav pokladny k 1.1.2023 byl 9.633,00Kč

Stav pokladny je k 30.11.2023 23.359,00Kč

Namátková kontrola měsíc listopad

PD 23-700-00160, částka 3212,- tonery

PD 23-700-00184, částka 249,-Kč cestovné

4) Využití neinvestičního příspěvku ve výši 1.200.000,- Kč

Podle schváleného rozpočtu byl stanoven závazný ukazatel školského zařízení ZŠ a MŠ Osov 1.200.000,-Kč na neinvestiční výdaje pro rok 2023. Obec Osov poskytla v roce 2023 neinvestiční příspěvek na úhradu provozních nákladů školy ve výši 1.200.000,-Kč.

Celková částka byla vyplacena dle Stanovení závazných ukazatelů ze dne 22.12.2022 v těchto termínech:

Částka 200.000,-Kč dne 31.01.2023

částka 100.000,-Kč dne 03.03.2023,

částka 300.000,-Kč dne 13.04.2023,

částka 200.000,-Kč dne 09.06.2023,

částka 200.000,-Kč dne 01.09.2023,

částka 200.000,-Kč dne 13.11.2023.

Výdaje byly rozčleněny na tyto jednotlivé náklady:

Plán	plnění k 30.09.2023
El. Energie230.000,-Kč	169.350,-KčKč
Uhlí.....400.000,-Kč	237.951,-Kč
Materiál 220.000,-Kč	137.451,-Kč
Služby, opravy a údržba..350.000,-Kč	237.951,-Kč

Na základě žádosti ze dne 22.12.2023 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 2023

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).

V roce 2023 byla od obce v rámci operačního programu OP JAK přijata částka ve výši 266.585,26Kč, Nst. 143, Zdr. 1, UZ 33092 a částka ve výši 879278,74Kč, Nst. 143, Zdr. 5, UZ 33092.

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

S protokolem byla seznámena:


.....
Marcela Čabounová
starostka

Protokol byl vyhotoven dne 20.prosince 2023

Datum převzetí protokolu: 22.12.2023