

Obec Zubčice
Zubčice 2
382 32 Zubčice

V Zubčicích 16.5.2018

Protokol

O kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů s odkazem na ustanovení § 4 zákona a č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád v Základní škole a Mateřské škole v Zubčicích

Kontrolní orgán: obec Zubčice

Kontrolovaná osoba: Základní škola a Mateřská škola Zubčice

Kontrolující: Růžena Doubková
Kateřina Bicková

Datum kontroly: 16.5. 2018

Kontrolované období: leden 2017 – prosinec 2017

Předmět kontroly: Nakládání a hospodaření s rozpočtovými prostředky ve smyslu §11 odst. 4 písm.) zákona o finanční kontrole a kontrola dodržování obecně platných právních předpisů, a případně dalších oblastí působnosti ZŠ a MŠ Zubčice

1. Průběh kontroly a kontroly zjištění

1.1. Zahájení kontroly

Kontrola ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů s odkazem na ustanovení § 4 zákona a č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád v Základní škole a Mateřské škole v Zubčicích- dále jen kontrola) byla zahájena doručením oznámení o zahájení kontroly ze dne 26. 2. 2018 ředitelce školy Mgr. Haně Zajíčkové.

Kontrola proběhla v souladu s plánem kontrolní činnosti na rok 2018. Ze strany kontrolovaného subjektu byly vytvořeny odpovídající podmínky, které umožňovaly bezproblémový průběh kontroly, byla poskytnuta dostatečná součinnost pro ověření skutečností týkajících se předmětu kontroly.

Vzhledem k tomu, že ověřování probíhalo v některých případech na základě nahodilého výběru vzorku, nemusely být odhaleny veškeré případné existující nedostatky.

1.2. Vyžádané doklady

Účtový rozvrh

Faktury

Pokladní doklady

Pokladní deník

Interní doklady

Hlavní kniha

Inventarizace majetku k 31. 12. 2017

Smlouva o pronájmu nebytových prostor

Směrnice platné pro rok 2017

Další účetní doklady za kontrolované období

2. Rozpočet

Základní škola a Mateřská škola Zubčice, dále jen ZŠ a MŠ Zubčice:

Přidělení neinvestiční dotace v roce 2017: Kč 410 000Kč od zřizovatele

Závěrečné proúčtování výsledku hospodaření za rok 2017:

ZŠ a MŠ hospodařila s nulovým HV

Kontrolní zjištění:

Nebyly shledány nedostatky

3. Vnitřní směrnice

Namátkou byla zkontrolována směrnice: Soubor vnitřních účetních, majetkových a kontrolních směrnic

4. Výkazy:

Rozvaha k 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty PO k 31. 12. 2017

Příloha k 31. 12. 2017

Hlavní kniha k 31. 12. 2017

5 Inventury:

Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 19. 1. 2018

Příkaz č. 1/2017 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ze dne 5. 12. 2017 s podpisovými vzory

Účet 018 = účet 078	16. 208,-Kč	
Účet 028 = účet 088	1. 063.620,15Kč	
Účet 112	27. 478,77Kč	souhlasí s měsíčním hlášením hospodaření skladu
Účet 241	419.330,55Kč	
Účet 243 = účet 412	49.016,37Kč	

FKSP je využíván v souladu s vyhláškou č. 114/2002Sb a zásadami čerpání ze dne 2.1.17

Účet 261	32.358Kč	výčetka souhlasí s pokladní knihou k 31.12.2017
Účet 263	272Kč	
Účet 311	6.606,50	nehrazená faktura za nájemné 6.000Kč 17016 Částečně uhrazená fa za Vema 606,60Kč
Účet 314	3.953Kč	zaplacená záloha na el.energii
Účet 321	39. 791Kč	
Účet 324	4.450Kč	
Účet 331	207.533Kč	
Účet 336	77.678Kč	
Účet 337	33.388Kč	
Účet 342	28.694Kč	
Účet 374	1.669Kč	
Účet 377	34.031Kč	
Účet 378	4.944Kč	
Účet 389	3.953Kč	
Účet 414	84.608,14Kč	
Účet 413	37.321,78Kč	

Všechny inventarizované účty byly řádně doloženy a nebyly zjištěny rozdíly.

Soubor vnitřních účetních, majetkových a kontrolních směrnic – platnost 1.1.2016

5. Faktury

Fa 17131 nákup potravin, dodavatel Madeta a.s. předpis dokladu 501200/321, příjemka č. 1700112,607kč zapl. 7.6.2017, výpis č. 60

Fa 17126 nákup potravin, dodavatel Madeta a.s. předpis dokladu 501200/321, příjemka č. 1700105,2203kč,zapl.26.5.výpis č.56

Fa 17122 dodavatel PC servis KB s.r.o.Kaplice, klávesnice předpis 501106/321,oprava PC předpis 511/321 ič.zs384,2449kč,zapl.26.5. výpis č.56

Fa 17106 dodavatel Gastro hygiena CB 3042Kč, předpis 501106/321 otvírák, 501101/321 čistící prostředky i.č. Sj 251, zapl. 16.5.2017 výpis č. 51

fa 17206 dodavatel Catus s.r.o nákup potravin, příjemka č. 1700172, paředpis 501200/321000, Kč 6425,- zapl. 20.9.2017, výpis 96

fa 17236 dodavatel Merkur interier s.r.o., nákup plastových boxů a vybavení nábytku ZŠ, nábytek – 11 068,-Kč předpis 558000/321000, zařazení majetku IDč. 17010 zaúčtov. 028000/088000, IČ 380 a 381, plastové boxy 4 353Kč, předpis 501106/321000, ič 382 a 383, zaplacenno 21.11.2017 výpis č. 119

6. Účtování pokladních dokladů

a) Výdajový pokladní doklad PV 17078 ze dne 31. 7. 2017 na částku 472Kč

Účel platby – potraviny

Účtováno 501200/261000 příjemka č. 144-148

b) Výdajový pokladní doklad PV 17104 ze dne 29.9.2017 na částku 299,-Kč

Účel platby hodiny do MŠ

Účtováno: 501106/261000, IČ MŠ489

c) Příjmový pokladní doklad PP17059 ze dne 31.10.2017

Účel platby: školné a stravné v hotovosti

Účtováno: 261000/324002

d) Příjmový pokladní doklad PP 17051 na částku **1720Kč**

Účel platby: vybráno od dětí na divadelní představení + doprava

Účtováno: 261000/324000

Výdajový pokladní doklad PV 17123 na částku **2666Kč**

Účel platby: divadelní představení + doprava

Účtováno: 324000/261000

Příjmový pokladní doklad PP 17052 na částku **946Kč**

Účel platby: vybráno od dětí na divadelní představení + doprava

Účtováno: 261000/324000

Kontrolní zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky splatnosti

7. Vedení pokladny

Pokladní limit zrušeny

Vedením pokladny je pověřena Barbora Petrášová, je s ní sepsána dohoda o hmotné zodpovědnosti ze dne 7. 9. 2014.

8. Kontrola skladu potravin

Při kontrole skladu potravin nebyly zjištěny žádné nesrovnalosti. S Odpovědnou osobou je uzavřena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 30.4. 2012, fyzický stav skladu souhlasí se stavem inventárním.

9. Kontrola skladu mycích, čistících a dezinfekčních prostředků

Při namátkové kontrole skladu nebyly zjištěny žádné nesrovnalosti. S odpovědnou osobou je uzavřena dohoda o hmotné zodpovědnosti ze dne 23.11.2015, fyzický stav skladu souhlasí se stavem inventárním.

10. Pronájem nebytových prostor

Škola může pronajímat dle zřizovací listiny nebytové prostory bez souhlasu zřizovatele na dobu 5let. Škola uzavírá smlouvy na dobu jednoho roku, nemusí mít tedy souhlas zřizovatele.

11. Kontrolní závěry

Při kontrole nebyly shledány nedostatky

12. Doporučení možného řešení zjištěných nedostatků

13. Poučení:

Ředitelka ZŠ byla poučena o možnosti podat ve smyslu ustanovení § 13 zákona č. 255/2012, o kontrole v platném znění, tedy do 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole, námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole

14. Poslední kontrolní úkon

Kontrola byla na místě ukončena dne 16. 5. 2018 v 16.00hodin podáním předběžné informace o kontrole zjištění Barboře Petrášové – účetní

Kateřina Bicková
místostarostka obce

.....
Růžena Doubková
Účetní Oú

Převzala: Mgr. Hana Zajíčková
 ředitelka školy