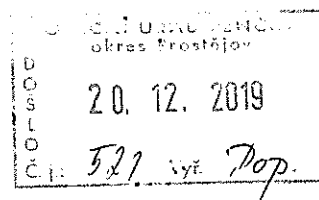


OBEC PĚNČÍN, Pěňčín 109
IČ 00288616



Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., a v souladu s dalšími zákony a předpisy.

Kontrolovaný subjekt: **Základní škola a mateřská škola Pěňčín**
IČ: **71011617**
Statutární zástupce kontrolovaného subjektu: **Mgr. Lenka Lošťáková, ředitelka školy**
Kontrolní orgán: **provedením kontroly pověřená:
Marcela Dvořáková – účetní obce
ke kontrole přizvaní:
Ladislav Popelář – starosta obce
Jaroslav Soukup – předseda FV obce**

Datum zahájení kontroly: 20.12.2019
Datum ukončení kontroly: 20.12.2019
Místo konání kontroly: ZŠ a MŠ Pěňčín, Pěňčín 17
Kontrolované období: 1.1.2019 – 19.12.2019

Kontrola byla provedena na základě kontrolní činnosti nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., § 29. Provedením kontroly byla pověřena účetní obce Pěňčín p. Marcela Dvořáková. Byly provedeny tyto kontroly:

- 1) hospodaření ZŠ a MŠ Pěňčín (dále jen „školy“) s provozním příspěvkem zřizovatele /obce/,
- 2) kontrola účetních výkazů k 30.11.2019,
- 3) kontrola vedení pokladny, pokladní doklady, cestovní příkazy,
- 4) kontrola vybraných faktur a jejich úhrad.

Kontrola hospodaření s příspěvkem zřizovatele:

Provozní příspěvek škole na rok 2019 byl schválený Zastupitelstvem obce Pěňčín dne 11.3.2019 v celkové výši Kč 650.000,- a byl převedený na účet školy v 6-ti splátkách, a to 10.1., 12.3., 17.5., 10.7., 22.8. a 29.10.2019. V průběhu roku rozpočet nebyl upravován. Tato částka byla v plné výši použita na financování provozních výdajů školy. Kontrola a posouzení využití příspěvků byly provedeny rozbořem přehledu o čerpání prostředků na provoz, který škola pravidelně čtvrtletně předkládá zřizovateli a rozbořem údajů uvedených ve výkazech organizace. Prostředky byly využity účelově a hospodárně.

Kontrola účetních výkazů:

Ředitelka školy předložila Výkaz zisku a ztráty, Rozvahu a Přílohu, tedy účetní výkazy, a to k datu 30.11.2019. Údaje v účetních výkazech jsou v souladu s rozbořem čerpání provozních prostředků předkládaným zřizovateli čtvrtletně a k 30.11.2019. Výdaje jsou čerpány v souladu s plánovanými a schváleným rozpočtem. Nebylo zjištěno přečerpání výdajů.

Kontrola vedení pokladny, pokladní doklady a cestovní příkazy:

Pokladní deník je veden ručně. Pokladní doklady jsou zapisovány chronologicky dle data na dokladu. Namátkově byly zkontrolovány pokladní doklady příjmové i výdajové za měsíce březen 2019, duben 2019 a září 2019. Tyto doklady měly všechny předepsané náležitosti a byly podloženy originály prvotních účetních dokladů a navazují na údaje v pokladním deníku.

Kontrola faktur a fakturace:

Přijaté faktury jsou vedeny v samostatné knize a evidovány zvláštní číselnou řadou. Namátkově byly zkontrolovány přijaté faktury v měsících únor – září 2019:

1. fa ev. č. 16 Folget s.r.o, 1900005, Kč 9.559,25,- potraviny
2. fa ev. č. 23 ZŠ dr. Horáka, 9016, Kč 4.575,- plavání leden
3. fa ev. č. 34 Kominictví Hřivna, 190100080, Kč 2.057,- revize komínů
4. fa ev. č. 51 Milan Kovář, 20190015, Kč 6.146,- instalat. opravy
5. fa ev. č. 64 Truhlářství Tyl, 201908, Kč 6.890,- opravy
6. fa ev. č. 76 Haspo, 190597, Kč 5.203,- revize a opr. has. přístrojů
7. fa ev. č. 97 Fipro, 219101, Kč 33.820,- tiskárna ZŠ
8. fa ev. č. 134 SEVT a.s., 619079021, Kč 2.886,- kanc. potřeby
9. fa ev. č. 148 Vymětal Konice, 1900209, Kč 5.082,-, internet

Tyto účetní doklady měly všechny předepsané náležitosti a některé byly podloženy dodacími listy a soupisy. Všechny tyto faktury byly řádně evidovány a v termínech uhrazeny.

Kontrola cestovních dokladů – příkazy:

Namátkově byly ke kontrole vybrány cestovní příkazy za období březen, duben a září 2019.

Na cestovních dokladech ze dne 7.3. a 3.4. chyběly údaje, a to data podpisu; tyto nedostatky byly na místě odstraněny. Ostatní údaje jsou vyplňovány řádně v souladu s platnou legislativou. Vyplacení CP je řádně vedeno v pokladní knize. CP nejsou evidovány pořadovými čísly ani jinou evidencí.

Závěr z provedené kontroly:

- nebylo zjištěno ne hospodárné a neúčelné vynakládání finančních prostředků provozního příspěvku zřizovatele,
- účetnictví školy je vedeno přehledně, průkazně, srozumitelně a důkladně,
- v kontrolovaných předložených dokladech nebyly zjištěny vážné závady a nedostatky,
- na vznesené dotazy ředitelka školy v průběhu kontroly odpověděla,
- kontrolní orgán doporučuje číslovat cestovní příkazy a vést jejich evidenci.

Vyjádření, připomínky nebo stanovisko zástupce kontrolovaného subjektu k průběhu kontroly, k vedení kontroly a k zápisu:

Osoba pověřená provedením kontroly:

- Marcela Dvořáková, účetní obce

Osoby ke kontrole přizvané:

- Ladislav Popelář, starosta obce
- Jaroslav Soukup, předseda FV obce

Statutární zástupce kontrolovaného subjektu:

V Pěnčíně dne: 20.12.2019



OBEC PĚŇČÍN, Pěňčín 109, okres Prostějov
PSČ 798 57, IČ 00288616, tel.: 582 378 721,
ou@obecpencin.cz

Základní škola a mateřská škola Pěňčín
příspěvková organizace
798 57 Pěňčín 17

Věc :

Oznámení o zahájení kontroly podle zákona 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., a v souladu s dalšími zákony a předpisy.

Starosta obce Pěňčín p. Ladislav Popelář pověřuje k výkonu kontroly podle § 9 zákona č. 320/2001 Sb., tuto osobu:

pan/í Marcelu Dvořákovou, bytem Pěňčín 206, účetní obce

Jako přízvané osoby k této kontrole pověřuje:

- **Ladislava Popeláře, starostu obce**
- **Jaroslava Soukupa, předsedu FV obce**

Předmět kontroly:

namátkově ověřit, zda provozní dotace od Obce Pěňčín na rok 2019 je vynaložena v souladu se zřizovací listinou příspěvkové organizace hospodárně a účelně; ověřit průkaznost, úplnost a srozumitelnost účetnictví za rok 2019.

Datum zahájení kontroly : 20. prosince 2019

V Pěňčíně dne 16.12.2019

starosta obce

