

**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, příspěvková organizace**  
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: 18.12.2020  
Datum ukončení kontroly: 18.12.2020  
Místo konání kontroly: OÚ Pěňčín 109  
Kontrolované období: 1.1.2020 – 17.12.2020

Tato veřejnosprávní kontrola byla provedena na základě naplánované kontrolní činnosti a v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb. 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 30.11.2020,
- 3) kontrola vedení účetnictví – banka, pokladna, pokladní doklady, cestovní příkazy,
- 4) kontrola vybraných faktur a jejich úhrad.

**Kontrola hospodaření s příspěvkem zřizovatele:**

Provozní příspěvek škole na rok 2020 byl schválený Zastupitelstvem obce Pěňčín dne 16.12.2019 v celkové výši Kč 700.000,- a byl převedený na účet školy v 7 splátkách, a to dne 6.1., 20.4., 29.6., 26.8., 9.9., 4.11. a 19.11.2020. V průběhu roku výše příspěvku nebyla upravována. Tato částka byla v plné výši použita na financování provozních výdajů školy. Kontrola a posouzení využití příspěvků byly provedeny rozbořem přehledu o čerpání finančních 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 30.11.2020. Údaje v účetních výkazech jsou v souladu s rozbořem čerpání provozních prostředků předkládaným zřizovateli čtvrtletně. Výdaje jsou čerpány v souladu s plánovaným a schváleným rozpočtem. Nebylo zjištěno přečerpání výdajů.

**Kontrola vedení bankovních výpisů, poklady, pokladní doklady a cestovní příkazy:**

Účetnictví i výkaznictví organizace zpracovává a vede externí firma FARETO sro, Dětkovice 102. Pokladní doklady jsou vedeny v „papírové“ pokladní knize ručně. Pokladní doklady jsou číslovány a zapisovány chronologicky dle data na dokladu. Namátkově byly zkontrolovány pokladní doklady příjmové i výdajové za měsíce březen – duben, červenec a listopad 2020. 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 „papírové“ knize a evidovány zvláštní číselnou řadou. Namátkově byly zkontrolovány přijaté faktury za období květen, červen, říjen a prosinec roku 2020:

1. fa E.ON Energie, a.s. č. 6811024054, plyn.....Kč. 3.920,-
2. fa FIPRO s.r.o., č. 220099, ICT služby.....Kč. 2.612,-
3. fa Schola Servis GDPR, sro, č. 2030082, služby pověřence Kč. 1.815,-
4. fa Rostislav Halaš, PV, č. 2001035, SW služby..... Kč. 1.365,-
5. fa MP toner, sro, PV, č. 200109815, kance. mat. ....Kč 1.620,92
6. fa FIPRO s.r.o., č. 220166, oprava projektoru.....Kč. 7.299,-
7. fa Účetnictví FARETO sro, č. 2001084, vedení účta..... Kč 10.800,-
8. fa Vlad. Šimková, Otaslavice, č. 2010051, mzdy.....Kč .1.600,-

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 celé období roku 2020.

Ostatní údaje jsou vyplňovány řádně v souladu s platnou legislativou.

Vyplacení CP je řádně vedeno v pokladní knize.

**Závěr z provedené kontroly:**

- vedení ZŠ a MŠ poskytuje zřizovali průběžně pravidelné informace i součinnost při hospodaření organizace,
- nebylo zjištěno nehospodárné 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,

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 Pěčíně dne: 18.12.2020