

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:	17.12.2021
Datum ukončení kontroly:	17.12.2021
Místo konání kontroly:	OÚ Pěňčín 109
Kontrolované období:	1.1.2021 – 16.12.2021

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 30.11.2021,
- 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 2021 byl schválený Zastupitelstvem obce Pěňčín dne 21.12.2020 v celkové výši Kč 700.000,- a byl v několika splátkách převedený na účet školy. Dle požadavku a zdůvodnění ředitelky školy je navrženo zvýšení příspěvku o částku Kč 55.000,-, tedy na celkovou výši provozního příspěvku 755.000,- Kč. O navýšení bude rozhodovat obecní zastupitelstvo na svém zasedání 20.12.2021. Doposud čerpaná částka příspěvku 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 30.11.2021. 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 květen, září a říjen 2021 (viz. Pokladní kniha). 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 do listopadu roku 2021:

1. fa E.ON Energie, a.s. č. 68110240054, plyn.....Kč. 7.970,-
2. fa Rostislav Halaš, PV, č. 2101011, SW služby.....Kč. 1.800,-
3. fa V. Šimková, Otaslavice, č. 2110025, zprac. mezd.Kč. 1.600,-
4. fa HASPO sro.,PV, č. 211046, kontrola, oprava.....Kč. 2.239,-
5. fa O2 a.s., Praha, č. 5164083898, telefon.....Kč. 1.722,24
6. fa RPTVEN sro, Bohdalice, č. 2202021, kontrola, opr.....Kč. 6.115,34
7. fa J. Sochor, Hynkov, č. 2021006, seřízeníKč. 3.450,-
8. fa J. Hanousek, Olomouc, č. 120249, kontrola plyn.....Kč. 2.777,-

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 březen - listopad roku 2021.

Náležitosti dokladů 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 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,

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:



Základní škola a mateřská škola Pěnčín,
hospodářská organizace
Pěnčín 17, 798 57 Laškov
Tel.: 73 382 373 748, MŠ 502 370 704
IČ: 170 11 617
e-mail: zspencin@seznam.cz
www.zspencin.cz

V Pěnčíně dne: 17.12.2021