

Protokol

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. 552/1991 Sb., o státní kontrole ve znění pozdějších předpisů (dále jen kontrola)

Předmět kontroly : „příspěvek obce na činnost Základní školy a Mateřské školy Osov za rok 2015“ 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

provedli : Jaromíra Bolinová, jako vedoucí kontrolní skupiny

Eva Culková , jako člen kontrolní skupiny

Zdeněk Veverka, jako člen kontrolní skupiny

dne 16. 12. 2015

u

Základní školy a Mateřské školy Osov, okres Beroun

za období od 1.1.2015 do 30.11.2015

Dne 16.12.2015 byla zahájena veřejnoprávní kontrola na místě u kontrolované organizace. Ředitelka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Osov paní Mgr. Jarmila Hanousková (dále jen ředitelka organizace) jako statutární zástupce byla seznámena s pověřením starostky obce Osov s předmětem kontroly, s oprávněními kontrolujících a s povinnostmi příspěvkové organizace.

Hospodářský výsledek za rok 2014 činil 21.411,66 Kč, na základě schválení zastupitelstvem obce Osov ze dne 24.6.2015 byl převeden do rezervního fondu

Byla provedena kontrola inventarizace za rok 2014. Inventarizace byla provedena na základě plánu inventur, schváleného na zasedání zastupitelstva obce Osov 26.11. 2014. O majetku jsou vedeny inventurní soupisy, jsou přiloženy protokoly o vyřazení majetku. Při kontrole hospodaření obce Osov za rok 2014 bylo zjištěno, že ZŠ účtuje o majetku na účtu 028 jako o vlastním, přestože jí byl dle smlouvy o výpůjčce pouze zapůjčen k užívání. Vzhledem k tomu, že se jedná o drobný dlouhodobý majetek (předměty, jejichž ocenění je 40.000,- Kč nebo nižší), zastupitelstvo darovací smlouvou schválenou dne 26. 8. 2015 tento majetek darovalo PO. Nadále tedy bude o tomto majetku účtovat pouze PO.

Kontrole byly podrobeny tyto písemnosti :

- 1) Účty příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Osov, okres Beroun, jsou vedeny u Poštovní banky, pro účet 1818144240300 používány týdenní výpisy; pro účet zřízený pro FKSP používány měsíční výpisy

Zůstatek na účtu 1818144240300:

Počáteční zůstatek k 1.1.1015: výpis č.1 587.141,83 Kč

Na výpisu č. 48 je konečný zůstatek 1.270.245,16 Kč

Zůstatek na účtu vedeném pro FKSP :

Počáteční zůstatek k 1.1.1015: výpis č.1 49.337,42 Kč

Na výpisu č. 11 je konečný zůstatek 30.981,00 Kč

- 2) Kniha došlých faktur - vedena ručně

Datum přijetí	Číslo faktury	Dodavatel		Částka	Datum splatnosti	Datum platby	Číslo dokladu
21.1.2015	150003	Laxová-plavecká škola	ZŠ, MŠ	17.490,-	29.1.	23.1.	16
13.2.	33/2015	Upravená voda	MŠ	4.230,-	23.2.	24.2.	37
20.3.	1511786	VIS	ŠJ	2178,-	31.3.	24.3.	55
24.4.	3157288	NOMILAND, s.r.o.	MŠ	424,-	5.5.	5.5.	84
18.5.	010-002308	Kodex	MŠ	925,-	27.5.	20.5.	105
14.7.	9915	Hasman – opravy kamen	ŠJ	2.885,-	21.7.	17.7.	131
1.10.	1501028222	ENGLISHBOOKS	ZŠ	269,-	13.10.	9.10.	154
5.10.	1822015	Kominictví	ZŠ	1.633,50	16.10.	12.10.	156
8.10.	0658607426	Telefonika O2	ZŠ, MŠ	1.627,24	29.10.	21.10.	157
8.10.	21725601	Nakladatelství FORUM	ŠJ	1.933,-	5.10.	9.10.	163
12.10.	229015	Dráčík DUVI	MŠ	1.473,12	21.10.	12.10.	167
23.10.	405	ZELENINA BROJ	ŠJ	5.009,-	23.10.	23.10.	176
4.11.	754059485	BIDVEST	ŠJ	7.548,40	27.10.	4.11.	185
11.11.	75	Palivo - Zdice	ZŠ	13.609	22.11.	18.11.	189

Bez závad. Data splatnosti jsou dodržována.

Faktury ZŠ jsou odsouhlaseny Mgr. Chocholoušovou, faktury MŠ pí Karmazínovou. Faktury týkající se školní kuchyně jsou odsouhlaseny vedoucí školní stravovny a teprve pak je nařízena a provedena úhrada a zaúčtování.

Datová schránka je zřízena

Využití neinvestičního příspěvku ve výši 900.000,- Kč - podle schváleného rozpočtu byl stanoven závazný ukazatel školského zařízení ZŠ a MŠ Osov 900.000,- Kč na neinvestiční výdaje pro rok 2015. Obec Osov poskytla v roce 2015 do 30.11.2015 neinvestiční příspěvek na úhradu provozních nákladů školy ve výši 650 000,- Kč.

Přehled čerpání dotace pro ZŠ:

<u>Účet</u>	<u>název</u>	<u>rozpočet</u>	<u>skutečný stav</u>
501	učebnice, pomůcky	105.168	60.892
	Ostatní účetní pomůcky		29.118,12
	Pomůcky HČ		29.111,40
501	Celkem	105.168	119.121,52
502	El.energie		130.327,-
	Uhlí		131.503,-
502	Celkem		261.830,-
511	Opravy a údržba		26 465,80
	Revize		-2 538,-
511	Celkem		23 927,80
518	5169 Služby ostatní		46 580,90
	5162 Telefon		41 366,42
	5166 Vedení účet		89 258,
	Semináře, školení, plavání		17 490
518	Celkem		194.695,32
549	Pojištění		34.859
	Poštovné, kanc. potřeby, ostatní		80.941,74
	Služby peněžních ústavů		31.433
549	Celkem		112.374,74

CELKEM

711.949,38 Kč

Nebylo zjištěno neoprávněné použití finančních prostředků. Překročení výdajů bylo uhrazeno z ostatních příjmů ZŠ /nájemné, kroužky, sponzorské dary, atd./.

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 :

Šarounsková

Za kontrolní orgán :

Polovina, Culbna J. 22

S protokolem byla seznámena :

apl

Starostka