

**Obec Osov**

**se sídlem v Osově čp. 108, 267 25 Osov**

**IČO: 00233692**

## **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 § 12 zákona č. 255/2012 Sb., zákona o kontrole (kontrolní řád) ve znění pozdějších předpisů (dále jen kontrola)

zahájené dne 19. 12. 2018

u

**Základní školy a Mateřské školy Osov, okres Beroun**

**za období od 1.1.2018 do 31.12.2018**

**Kontrolní orgán:** Obec Osov se sídlem v Osově čp. 108, zřizovatel příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Osov, okres Beroun

**Kontrolující, pověření starostkou obce Osov Marcelou Čabounovou:**

Jaromíra Bolinová, vedoucí kontrolní skupiny

Ing. Jana Červená, členka kontrolní skupiny

Daniel Červenka, člen kontrolní skupiny

**Kontrolovaná organizace:** Základní škola a Mateřská škola Osov, okres Beroun

**Předmět kontroly:** „neinvestiční příspěvek obce na činnost Základní školy a Mateřské školy Osov za rok 2018, smluvní vztahy a čerpání dotace“ 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 změně pozdějších předpisů

Dne 19.12.2018 byla zahájena veřejnosprávní kontrola na místě u kontrolované organizace. Zahájení kontroly provedla vedoucí kontrolní skupiny paní Bolinová dle § 5 odst. 2 zákona 255/2012 Sb., o kontrole tím, že předložila paní Mgr. Jarmile Hanouskové pověření ke kontrole, vydané paní starostkou Marcelou Čabounovou.

Ředitelka příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Osov paní Mgr. Jarmila Hanousková (dále jen ředitelka organizace) jako statutární zástupce, byla seznámena s pověřením kontrolní komise paní starostkou, s předmětem kontroly, s oprávněními kontrolujících a s povinnostmi příspěvkové organizace.

**Hospodářský výsledek** za rok 2017 činil 314,34 Kč, na základě schválení zastupitelstvem obce Osov ze dne 21.6.2018 byla tato částka převedena do rezervního fondu.

Kontroly 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 181814424/0300:

Počáteční zůstatek k 1.1.1018: výpis č.1 ze dne 10.1. 2018 činil 1.044.385,30 Kč

Na výpisu č. 50 ke dni 16.12.2018 je konečný zůstatek 877.273,63 Kč

Zůstatek na účtu vedeném pro FKSP Č. 181814475/0300

Počáteční zůstatek k 1.1. 2018 na výpisu č. 1 činí 44.281,18 Kč

Konečný zůstatek na výpisu č. 11 ze dne 30.11.2018 je 41.123,71 Kč

Byl zřízen další účet u České spořitelny č. 100272951/0800 pro úhrady stravného, na který budou rodiče žáků zasílat stravné a hospodářka školní jídelny z něj bude hradit faktury za dodané potraviny.

Na výpisu k 30.11.2018 je počáteční stav účtu 37.666,90, konečný 37.640,18 Kč

## 2) Kniha došlých faktur

Kontrolované faktury za rok 2018:

Datum přijetí	Číslo faktury	Dodavatel		Částka	Datum splatnosti	Datum úhrady	Č. dokladu
11.1.	0755869806	O2	ZŠ, MŠ	1.197,90	30.1.2018	11.1.2018	7
19.1.	1801001062	KBJ Velkoobchod	ŠJ	6.036,-	30.1.	22. 1.	13
5.2.	14/2018	Prodej paliva	ZŠ, MŠ	14.973,14	14.2.	6.2.	22
14.2.	1801003965	BKJ	ŠJ	6566,-	27.2.	15.2.	27
27.2.	201804292	GARANT	ŠJ	9.969,-	7.3.	1.3.	35
13.3.	11180184	TUSAN	ZŠ, MŠ	3.739,-	5.3.	20.3.	48
3.4.	14642018	SEVER	MŠ	400,-	16.4.	6.4.	66
4.4.	10/2018	Karmazín	MŠ	1.500,-	17.4.	6.4.	70
16.4.	672018	Kominictví	ZŠ, MŠ	1.790,80	30.4.	16.4.	74
14.5.	754753373	BIDVEST	ŠJ	6.565,80	25.5.	25.5.	84
12.6.	2018121389	GARANT	ŠJ	6.763,-	20.6.	14.6.	100
7.9.	19	Jíša	MŠ	3.845,-	18.9.	10.9.	122
5.11.	267	Zelenina Broj	ŠJ	17.001,-	10.11.	7.11.	153

Bez závad, data splatnosti jsou dodržována. Kniha došlých faktur je vedena ručně.

Faktury ZŠ jsou odsouhlaseny pí Mgr. Chocholoušovou, faktury MŠ pí Karmazínovou. Faktury týkající se školní kuchyně jsou odsouhlaseny vedoucí školní stravovny a teprve poté je nařízena a provedena úhrada a zaúčtování. Paní účetní zakládá přijaté faktury a ke každé přijaté faktuře přikládá likvidační lístek s předpisem zaúčtování a zaúčtováním.

**Pokladna:** Pokladníkem školy je Mgr. Ivana Chocholoušová, která uhrazuje schválené výdaje oproti předloženým dokladům a vystavuje k nim výdajové pokladní doklady, dále přijímá hotovost a vystavuje příjmové pokladní doklady. O příjmech a výdajích vede účetní školy paní Špottová pokladní deník po měsících. Jednotlivé příjmy a výdaje poté zaúčtuje a vytvoří vždy k poslednímu dni v měsíci protokol o zaúčtování.

### **Kontrola smluv uzavřených v roce 2018**

Smlouva o pronájmu tělocvičny s FK VŠERADICE 1932, z.s.

Smlouva o pronájmu lednice – chladicí skřínky na chlazení nápojů s firmou Kofola a.s.

Rámcová kupní smlouva s firmou Kofola a.s., předmětem smlouvy je prodej nealko nápojů

Smlouva o zabezpečení výuky plavání žáků ZŠ s Městským sportovním centrem Hořovice

Smlouva o výkonu funkce pověřence GDPR. Pověřenec pro ochranu osobních údajů DSO

HOŘOVICKO, se sídlem Palackého náměstí 2, 268 01 Hořovice, zastoupený Ondřejem Vaculíkem

### **Kontrola dotace**

ZŠ a MŠ Osov čerpá dotaci z fondů EU, registrační číslo CZ.02.3.68/0.0/0.0/16-022/0004981

ZŠ a MŠ Osov 22. Jedná se o dvě šablony – školní asistent – průběžně do 3/2019, a odborně zaměřené tematické setkávání a spolupráce s rodiči – splněno

V roce 2017 škola čerpala 44.830,- Kč, v roce 2018 do konce září 139.542,- Kč

### **Využití neinvestičního příspěvku ve výši 720.000,- Kč.**

Podle schváleného rozpočtu byl stanoven závazný ukazatel školského zařízení ZŠ a MŠ Osov ve výši 720.000,- Kč na neinvestiční výdaje pro rok 2018.

Obec Osov poskytla v roce 2018 k 19.12.2018 neinvestiční příspěvek na úhradu provozních nákladů školy ve výši 720 000,- Kč.

### **Přehled čerpání neinvestičního příspěvku:**

<b>Účet</b>	<b>název</b>	<b>náklady</b>
501	Spotřeba materiálu celkem	1.092.039,83
502	Spotřeba energie celkem	120.808,00
511	Opravy a údržba, revize	180.107,60
512	cestovné	6.374,-
513	náklady na reprezentaci	1.242,-
518	ostatní služby celkem	451.066,17
569	bankovní poplatky, pojištění	94.368,50
<b>CELKEM</b>		<b>1.825.198.10 Kč</b>

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

Posledním kontrolním úkonem bylo sestavení přehledu čerpání neinvestičního příspěvku, přehled byl doplněn po dohodě s účetní PO paní Špottovou dne 8. 1. 2018.

Při kontrole nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v tomto protokolu o kontrole lze podat písemně námitky do 30 dnů od převzetí protokolu k rukám starostky obce Osov.

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 :



Mgr. Jarmila Hanousková

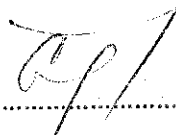
Za kontrolní orgán :



Jaromíra Bolinová

S protokolem byla seznámena :

**Obec Osov**  
Osov 108, 267 25  
IČO: 00233692, TEL: 311 584 256

  
.....

Marcela Čabounová  
starostka obce Osov

Datum vyhotovení protokolu: 8. 1. 2018

Datum převzetí protokolu: 10. 1. 2018