

**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 17. 12. 2019

u

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

**za období od 1.1.2019 do 31.12.2019**

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

**Kontrolující, pověřeni 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 2019, smluvní vztahy a čerpání dotace v roce 2019“ 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 17. 12.2019 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. Soně Kocmanové pověření ke kontrole, vydané paní starostkou Marcelou Čabounovou.

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

**Hospodářský výsledek** za rok 2018 činil - 77.930,80 Kč. Na zasedání zastupitelstva obce Osov dne 25. 6. 2019 bylo schváleno čerpání z rezervního fondu na úhradu záporného hospodářského výsledku roku 2018

Kontrole byly podrobeny tyto písemnosti :

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: výpis č.1 ze dne 6.1.2019

činil 881.299,46 Kč

Na výpisu č. 44/2019 ke dni 3.11.2019

je konečný zůstatek 972.581,20 Kč

č. 49/2019 ke dni 8. 12. 2019

je konečný zůstatek 1.285.509,28 Kč

Zůstatek na účtu vedeném pro FKSP :

Počáteční zůstatek: výpis č.1 ze dne 31.1.2019

činí 41.980,04 Kč

Na výpisu č. 11 ze dne 30.11.2019

je konečný zůstatek 117.685,73 Kč

Byl zřízen další účet pro úhrady stravného, vedený u ČS, č.ú. 10027951/0800

Na tento účet zasílají rodiče žáků ZŠ a MŠ stravné, hospodárka školy z něj hradí po domluvě s ředitelkou výdaje za potraviny do výše zůstatku na účtu

### **Kniha došlých faktur**

Kontrolované faktury :

Datum přijetí	Dodavatel	Číslo faktury	Datum vystavení		Částka	Datum splatnosti	Datum úhrady
4.1. 2019	Kuncová	2019005	2.1.2019	ZŠ	6.200,-	16.1.2019	9.1.
13.2.	Prodej paliv	21	4.2.	ZŠ, MŠ	15.643,50	18.2.	15.2.
15.2.	Kominictví	462018	12.2.	ZŠ, MŠ	1.790,80	28.2.	15.2.
22.3.	Český červený kříž	6/2019	20.3.	ZŠ, MŠ	800,-	30.3.	26.3.
1.4.	Ovoce-zelenina	79	29.3.	ŠJ	15.711,-	8.4.	4.4.
23.4.	Nár. ústav pro autismus	1900110	23.4.	ZŠ, MŠ	1700,-	4.5.	2.5.
14.5.	Rumpold	221191908	7.5.	MŠ	503,-	25.5.	15.5.
29.5.	Kovačka Ondřej	1995	22.5.	ZŠ, MŠ, ŠJ	2.500,-	30.5.	29.5.
6.6.	Rumpold	221192390	4.6.	ZŠ, MŠ	699,-	22.6.	7.6.
13.6.	Nová škola	9110463	11.6.	ZŠ, MŠ	238,-	25.6.	19.6.
29.8.	Forty s.r.o.	100140	21.8.	ZŠ, MŠ	279,-	28.8.	2.9.

3.9.	Schamberger	20190091	26.8.	ZŠ, MŠ	1.200,-	6.9.	6.9.
11.9.	Bio archa	190101767	19.6.	ŠJ	5.086,-	17.9.	13.9.
27.9.	O2	5123083690	23.9.	ZŠ, MŠ	384,50	15.10.	27.9.
1.10.	Inform	2013432	30.9.	ZŠ, MŠ, ŠJ	10.104,-	14.10.	4.10.
15.10.	Kukačková	282019	11.10.	ŠJ	994,-	20.10.	118.10.
5.11.	Hasman - opravy	12719	31.10.	ZŠ, MŠ	1.189,-	14.11.	15.11.
16.12.	COOP	2930494	5.12.	ZŠ, MŠ	7.413,95	19.12.	
16.12.	Kohout	51900405	30.11.	ZŠ, MŠ	4.140,-	25.12.	

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.  
Zůstatek v pokladní knize k 16. 12. 2019 činil 7.163,- Kč

### Smlouvy uzavřené v roce 2019

Smlouva o poskytování cloudových služeb

BAKALÁŘI software s.r.o. se sídlem Pardubice

předmět smlouvy: umístění dat v prostředí cloudu, zálohování, koncová zařízení, zpracování dat  
testovací období, smlouva uzavřena 12.12.2019

### Čerpání dotací

Školské zařízení ZŠ a MŠ Osov, okres Beroun na základě Rozhodnutí MŠMT ČR o poskytnutí dotace „ŠABLONY“, číslo projektu CZ.02.3.68///16-022/0004981 obdrželo neinvestiční finanční prostředky, které využilo na školení pro rodiče a na úhradu platu asistenta. Škola obdržela v roce 2017 1. zálohu dotace ŠABLONY I. ve výši 284.706,- Kč, v roce 2018 2. zálohu ve výši 113.882,40 Kč. Konec realizace projektu ze šablon byl k datu 31. 8. 2019, škola Osov nemá zatím schválenou závěrečnou zprávu, tudíž není tato dotace předmětem finančního vypořádání za rok 2019.

V roce 2019 Školské zařízení ZŠ a MŠ Osov, okres Beroun na základě Rozhodnutí MŠMT ČR o poskytnutí dotace „ŠABLONY“, číslo projektu CZ.02.3.X///18-063/001869 obdrželo neinvestiční finanční prostředky ve výši 897.702,00 Kč, 85% dotace je podíl ESF, 15% podíl SR. Také tato dotace ŠABLONY II. byla zaslána na účet Obce Osov a následně přeposlána na účet školy.

**Využití neinvestičního příspěvku ve výši 850.000,- Kč**

**Podle schváleného rozpočtu byl stanoven závazný ukazatel školského zařízení SŠ a MŠ Osov 850.000,- Kč na neinvestiční výdaje pro rok 2019.**

**Obec Osov poskytla v roce 2019 neinvestiční příspěvek na úhradu provozních nákladů školy ve výši 850. 000,- Kč.**

**Přehled čerpání neinvestičního příspěvku:**

<u>Účet</u>	<u>název</u>	<u>náklady</u>
501	Spotřeba materiálu	1.129.821,43
502	el. energie	160.895,-
511	Opravy a údržba, revize	91.034,39
512	cestovné	8.450,-
518	ostatní služby	448.470,18
549	ostatní náklady z činnosti	242,-
569	ostatní finanční náklady	55.201,50
<b>CELKEM</b>		<b>1.894.114,50</b>

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

Posledním kontrolním úkonem bylo sestavení přehledu čerpání neinvestičního příspěvku, přehled byl doplněn po dohodě s účetní PO paní Špottovou dne 10. 1. 2020

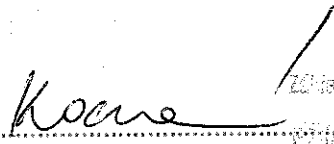
Při kontrole nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

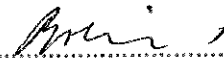
Protokol byl vyhotoven ve dvou výtiscích shodného obsahu, přičemž jeden výtisk tohoto zápisu převzala kontrolovaná osoba a jeden výtisk tohoto zápisu převzal kontrolní orgán.

Tuto skutečnost potvrzují :

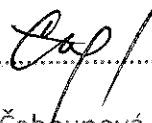
Za kontrolovanou osobu :

  
.....  
Mgr. Soňa Kocmanová  
ZŠ Jiřího Břídě a Matejská škola Osov  
Osov, 261 01  
Tel: 378 621 111  
Fax: 378 621 112  
E-mail: skocman@osov.cz

Za kontrolní orgán :

  
.....  
Jaromíra Bolinová

S protokolem byla seznámena :

  
.....  
Marcela Čabounová

starostka obce Osov

Datum vyhotovení protokolu: 10. 1. 2020

Datum převzetí protokolu: 14. 1. 2020