

Obec Osov
se sídlem v Osově č.p. 3, 267 25 Osov
IČ: 00233692

P r o t o k o l

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. 255/2012 Sb., o státní kontrole ve znění pozdějších předpisů (dále jen kontrola)

zahájené dne 24.11.2025

u

Základní školy a Mateřské školy Osov, okres Beroun **za období od 1.1.2025 do 24.11.2025**

Kontrolní orgán: Obec Osov se sídlem v Osově čp. 3, zřizovatel příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Osov, okres Beroun

Kontrolující Marcela Čabounová, starostka obce

Přizvané osoby: Irena Randáková, účetní obce
 Ing. Jana Červená

Kontrolovaná organizace: Základní škola a Mateřská škola Osov, Osov 93, 267 25 Osov, IČ:71001549 okres Beroun za účasti ředitelky školy Mgr. Soni Kocmanové a účetní ZŠ a MŠ paní Romany Špottové.

Předmět kontroly: neinvestiční příspěvek obce na činnost Základní školy a Mateřské školy Osov za rok 2025, 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 znění pozdějších předpisů.

Dne 24.11.2025 byla zahájena veřejnoprávní kontrola na místě u kontrolované organizace.

Zahájení kontroly za Obec Osov provedla starostka obce Marcela Čabounová a pověřila účetní obce paní Randákovou 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 paní starostkou obce Osov s předmětem kontroly, s oprávněními kontrolujících a s povinnostmi příspěvkové organizace. Jako podpůrný doklad byla použita hlavní kniha k 30.09.2025.

Výsledek hospodaření za rok 2024 činil 17008,50Kč, na základě schválení zastupitelstvem obce Osov ze dne 24.06.2025, bod 5-3/2025 byla na žádost pí ředitelky tato částka převedena do rezervního fondu.

Účetnictví ZŠ a MŠ Osov je vedeno v účetním programu KEO 4

Kontroly byly podrobeny tyto písemnosti:

1) **Účty příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Osov**, okres Beroun, jsou vedeny u ČSOB.

Běžný účet č. 181814424/0300 (číselná řada 25-801-000xx)

Počáteční zůstatek k 1.1.2025 je 2.383.154,99Kč

Zůstatek k 30.9.2025 činil 2.518.831,47Kč

Účet vedený pro FKSP č. 181814475/0300 (číselná řada 25-800-000xx)

Počáteční zůstatek k 1.1.2025 je 252.487,03Kč

Zůstatek k 30.09.2025 činil 218.359,03Kč

Účet u České spořitelny č. 100272951/0800 byl zřízen pro úhrady stravného, na který rodiče žáků zasílají stravné a hospodárka školní jídelny z něj hradí faktury za dodané potraviny. (číselná řada 25-802-000xx) Počáteční zůstatek k 1.1.2025 je 49.348,98Kč, k 30.9.2025 je zůstatek 47.601,31Kč.

2) **Kniha došlých faktur.**

Faktury schvaluje ředitelka ZŠ a MŠ Mgr. S. Kocmanová.

Číselná řada došlých faktur začíná č. 25-001-000xx)

Kontrolované faktury za rok 2025:

Datum přijetí	Číslo faktury	Dodavatel	Č. fa.KEO	Částka	Datum splatnosti	Datum úhrady
31.1.2025	5259695065	O2	2500100016	1276,90	24.2.2025	23.2.2025
14.2.2025	751473269	Bidfood	2500100042	11083,88	28.2.2025	28.2.2025
17.3.2025	250100024	Paliva Zdice	2500100057	29691,83	30.3.2025	23.3.2025
14.4.2025	5120001074	Vak Beroun	2500100089	3729,60	28.4.2025	17.4.2025
22.5.2025	251071	David Šenkyřík	2500100126	999	5.6.2025	26.5.2025
11.6.2025	0221253630	Rumpold-P sr.o.	2500100159	841,58	29.6.2025	12.6.2025
10.6.2025	2501007456	Dobnet	2500100156	13148	5.6.2025	10.6.2025
11.7.2025	2025467	Okna CK s.r.o.	2500100191	115000	25.7.2025	11.7.2025
13.8.2025	20	David Sopr	2500100204	20640	27.8.2025	14.8.2025
15.9.2025	40255846	Sedláček s.r.o.	2500100233	12992	25.9.2025	15.9.2025

Data splatnosti jsou dodržována. Faktury ZŠ jsou odsouhlaseny Mgr. Chocholoušovou, faktury MŠ p. 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 platby.

Vydané faktury příspěvková organizace v roce 2025 ke dni kontroly nevystavila.

3) Pokladna

Pokladníkem školy je od 1.1.2025 paní Erika Ševčíková, která hradí 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 pokladní deník po měsících. Jednotlivé příjmy a výdaje poté zaúčtuje a vytvoří vždy k poslednímu dni v měsíci protokol o zaúčtování.

Číselná řada (25-700-000xx)

Počáteční stav pokladny k 1.1.2025 byl 28775,00Kč

Kontrola hotovosti k 10.11.2025 – částka 18313,00-Kč souhlasí s hotovostí v pokladně

Namátková kontrola měsíc červen – kontrolován celý měsíc. Pokladní doklady souhlasí s účetní evidencí.

4) Využití neinvestičního příspěvku ve výši 1.300.000,- Kč

Podle schváleného rozpočtu byl stanoven závazný ukazatel školského zařízení ZŠ a MŠ Osov 1.300.000,-Kč na neinvestiční výdaje pro rok 2025. Obec Osov poskytla v roce 2025 neinvestiční příspěvek na úhradu provozních nákladů školy ve výši 1.300.000,-Kč.

Celková částka byla vyplacena dle Stanovení závazných ukazatelů ze dne 22.12.2024 v těchto termínech:

Částka 200.000,-Kč dne 28.02.2025,
částka 200.000,-Kč dne 21.03.2025,
částka 300.000,-Kč dne 15.04.2025,
částka 200.000,-Kč dne 09.06.2025,
částka 200.000,-Kč dne 04.09.2025,
částka 200.000,-Kč dne 10.11.2025.

Výdaje byly rozčleněny na tyto jednotlivé náklady:

Plán	plnění k 30.06.2025
El. Energie330.000,-Kč	205.200,-Kč
Uhlí.....400.000,-Kč	181.619,35Kč
Materiál 220.000,-Kč	108.087,35Kč
Služby, opravy a údržba..350.000,-Kč	192.362,-Kč

Plnění závazných ukazatelů je příspěvkovou organizací zřizovateli oznamováno čtvrtletní tabulkou. Nebylo zjištěno neoprávněné použití finančních prostředků. Překročení výdajů bylo uhrazeno z ostatních příjmů ZŠ /nájemné, kroužky, sponzorské dary, atd./.

5) Dotace v roce 2025

Na VZ obce Osov dne 17.12.2024 bylo schváleno zapojení ZŠ a MŠ Osov do realizace projektu Operační program Jan Amos Komenský – výzvy Šablony pro ZŠ a MŠ a ŠD (OPJAK). Rozhodnutí o poskytnutí dotace 24_034/0015336-01, č.j. MSMT-17173/2025-2.

V roce 2025 byly z této dotace čerpány prostředky přes Obec Osov v celkové výši 800.128,01Kč.

Obec Osov spolufinancovala akci částkou 42.111,99Kč.

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. Soňa Kocmanová

Za kontrolní orgán:

Marcela Čabounová

Účetní obce:

Irena Randáková

Protokol byl vyhotoven dne 20.prosince 2025

Datum převzetí protokolu: