



**Obec Šenov u Nového Jičína**  
Dukelská 245, 742 42 Šenov u Nového Jičína  
IČO: 60798432

|                                                            |                 |            |
|------------------------------------------------------------|-----------------|------------|
| O B E C N Í Ú Ř A D<br>Š E N O V u N o v é h o J i č í n a |                 | Č. dopor.  |
| Dotto: <b>07-06-2018</b>                                   |                 | Zpracov.   |
| Čísł.jedn.: <u>10123/630/2018</u>                          | Úkl. znak       |            |
| Poč. listů: <u>3</u>                                       | Příl.: <u>1</u> | <u>P10</u> |

Základní škola a Mateřská škola  
příspěvková organizace  
PaedDr. Bělůnková Jana, ředitelka  
Školní 20  
Šenov u Nového Jičína  
742 42

**PROTOKOL č. 5/2018**

o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, příspěvková organizace, Školní 20, 742 42 Šenov u Nového Jičína.

Kontrola byla provedena v souladu s § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o finanční kontrole) a v souladu s § 12 zákona č. 255/2012, o kontrole (dále jen kontrolní řád).

**Kontrolní orgán:**

kontrolní a finanční výbor obce

**Kontrolovaná osoba:**

Základní škola a Mateřská škola, příspěvková organizace, Školní 20,  
742 42 Šenov u Nového Jičína

**Kontrolující:**

Milan Hruška, člen kontrolní skupiny  
Ing. Augustin Machyňák, předseda finančního výboru, člen kontrolní skupiny  
Radovan Hajda, předseda kontrolního výboru – nepřítomen omluven

**Datum a čas kontroly:**

24. května 2018 od 14:00 hodin do 15:00 hodin

**Kontrolované období:**

rok 2017

**Předmět kontroly:**

- I. kontrola hlavní knihy, výkazu zisku a ztrát a rozvahy v návaznosti na zaslaný příspěvek obcí příspěvkové organizaci

- II. kontrola knih faktur vydaných – kontrola vydaných faktur obci, kontrola návaznosti, zaúčtování a obdržení finančních prostředků za vydané faktury
- III. kontrola hospodaření majetku a finančních prostředků obce – poskytnutý neinvestiční příspěvek na provoz ZŠ za rok 2017 schválený v rozpočtu obce na rok 2017
- IV. náležitosti účetních dokladů
- V. kontrola doporučení FV – náprava opatření z minulé kontroly

## **PRŮBĚH KONTROLY A KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ**

### **I.**

#### **Zahájení kontroly**

Oznámení o zahájení kontroly Č. j. OÚ – 3/2018 vydané dne 18. 5. 2018 bylo doručeno ředitelce Základní školy a Mateřské školy, příspěvkové organizaci, Školní 20, Šenov u Nového Jičína PaedDr. Bělůnkové Janě. Kontrola byla zahájena předložením Pověření Č. j. 4/2018 vydaného dne 21. 5. 2018 panem JUDr. Karlem Třetinou, starostou obce.

### **II.**

#### **kontrola v hlavní knize, výkazu zisku a ztrát a rozvahy v návaznosti na zaslaný příspěvek obcí příspěvkové organizaci**

Nebyly zjištěny žádné nedostatky ani nezákonné manipulování s poskytnutými prostředky.

### **III.**

#### **kontrola knih faktur vydaných – kontrola vydaných faktur obci, kontrola návaznosti, zaúčtování a obdržení finančních prostředků za vydané faktury**

Nebyly zjištěny žádné nedostatky ani nezákonné manipulování s poskytnutými prostředky.

### **IV.**

#### **kontrola hospodaření majetku a finančních prostředků obce – poskytnutý neinvestiční příspěvek na provoz ZŠ za rok 2017 schválený v rozpočtu obce na rok 2017**

Nebyly zjištěny žádné nedostatky ani nezákonné manipulování s poskytnutými prostředky.

## **V.**

### **kontrola náležitostí účetních dokladů**

Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

## **VI.**

### **kontrola doporučení FV – náprava opatření z minulé kontroly**

Při minulé kontrole nebyly zjištěny nedostatky.

## **VII.**

### **finanční prostředky poskytnuté MŠMT**

Bylo vysvětleno, jakým způsobem jsou využívány finanční prostředky z výzvy s názvem Šablony, které poskytlo Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy z fondů EU na podporu škol a školek v celé republice. Finanční prostředky jsou poskytnuté z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání.

Nebyly zjištěny žádné nedostatky ani nezákonné manipulování s poskytnutými prostředky.

## **VIII.**

### **klimatizace**

Bylo zdůvodněno pořízení klimatizace, jež byla pořízená do učeben umístěných v podkroví.

Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

## **IX.**

### **náhradní plnění**

Zákon o zaměstnanosti č. 435/2004 Sb. ukládá zaměstnavatelům s více než 25 zaměstnanci povinnost zaměstnávat osoby se zdravotním postižením, přičemž povinný podíl těchto osob na celkovém počtu zaměstnanců je stanoven ve výši 4 %.

Za nesplnění této povinnosti je zaměstnavatel povinen odvést do státního rozpočtu za každou osobu se zdravotním postižením, kterou by měl zaměstnávat, ročně 2,5 násobek průměrné mzdy.

V případě, že organizace nezaměstnává potřebný počet zaměstnanců se zdravotním postižením, můžete tuto povinnost splnit odebráním výrobků nebo služeb od organizace, která zaměstnává více

než 50 % zaměstnanců se zdravotním postižením či kombinovat odvod do státního rozpočtu a odebrání výrobků a služeb.

Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola, příspěvková organizace, Školní 20, 742 42 Šenov u Nového Jičína, pokud je to možné a finančně přijatelné, využívá náhradní plnění tím, že odebírá výrobky například od společnosti MY DVA group a.s., která umožňuje **náhradní plnění**.

Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

## **X.**

### **pořizování majetku z finančních prostředků obce**

Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola, příspěvková organizace, Školní 20, 742 42 Šenov u Nového Jičína pořizuje nový majetek z prostředků obce vždy na základě řádného výběru minimálně ze dvou nabídek. Majetek se pořizuje za nejnižší cenu s přihlédnutím na možnost náhradního plnění, což je plně v souladu s co nejekonomičtějším provozem.

Např. pořízení nábytku do kanceláře:

Na základě řádného výběru ze dvou nabídek byl nábytek pořízen za nejnižší nabídnutou cenu, kdy rozdíl mezi nabídkami byl 46 %, i když u vyšší ceny byla možnost náhradního plnění.

## **XI.**

### **ukončení kontroly**

Kontrola byla ukončena v 15:00 hodin. Účastníci kontroly poděkovali paní ředitelce a paní účetní za čas a spolupráci.

## **XII.**

### **závěr**

Hospodaření s majetkem a oběh účetních dokladů je veden podle směrnic. Evidence podpisových vzorů je vedena dle směrnic.

Kontrolou údajů v účetnictví bylo zjištěno, že účetnictví je vedeno řádně, příspěvková organizace dodržuje platnou rozpočtovou skladbu. Účetní jednotka účtuje v hlavní knize (obsahuje zákonem předepsané údaje) a v deníku (veden chronologicky). Účtový rozvrh je v účetní jednotce sestaven. Vše je vedeno přehledně, průkazně, doklady obsahují podpisy dle podpisových vzorů.

Příspěvková organizace má zpracovány platné vnitřní předpisy. Podpisové vzory osob odpovědných za nařízení, schválení a zaúčtování účetních případů jsou aktuální.

Protokol č. 5/2018 o provedené kontrole obsahuje 5 stran.

XIII.

**poučení**

Proti Protokolu č. 5/2018 může kontrolovaná osoba podat podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) písemné a zdůvodněné námitky k rukám vedoucímu kontrolní skupiny Radovanu Hajdovi, na adresu Obecního úřadu, Dukelská 245, Šenov u Nového Jičína, a to ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto protokolu. Pokud lhůta k podání námitek uplyne marně, je kontrola ve smyslu § 18 písm. b) kontrolního řádu ukončena.

Datum vyhotovení protokolu č. 5/2018 : 06. 06. 2018

**Podpisy kontrolních pracovníků:**

Milan Hruška, člen kontrolní skupiny



**Protokol č. 5/2018 byl vyhotoven ve dvou stejnopisech:**

Výtisk č. 1 pro Obecní úřad Šenov u Nového Jičína – starosta, popř. vedoucí kontrolní skupiny.

Výtisk č. 2 pro Základní školu a Mateřskou školu, příspěvkovou organizaci, Školní 20, 742 42 Šenov u Nového Jičína.

Výtisk č. 1 předal Milan Hruška, člen kontrolní skupiny

Dne 6.6.2018 

Převzal: JUDr. Karel Třetina, starosta (podpis)

Dne 

Obec Šenov  
u Nového Jičína  
1

Výtisk č. 2 převzala PaedDr. Bělůnková Jana, ředitelka (podpis)

Dne .....

PaedDr.

Jana

Bělůnková

Digitálně podepsal

PaedDr. Jana

Bělůnková

Datum: 2018.06.11

11:45:29 +02'00'

