



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

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

**PROTOKOL č. 2/2021**

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: Obec Šenov u Nového Jičína

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

Kontrolující: Blanka Matušiková, účetní obce

Datum a čas kontroly: 11. května 2021 od 9:00 hod. do 12:00 hod.

Kontrolované období: rok 2020

Předmět kontroly:

- a) kontrola hlavní knihy, výkazu zisku a ztrát a rozvahy v návaznosti na zaslaný příspěvek obcí příspěvkové organizaci,
- b) kontrola knih faktur vydaných - kontrola vydaných faktur, kontrola návaznosti, zaúčtování a obdržení finančních prostředků za vydané faktury, směrnice PO,
- c) kontrola hospodaření majetku a finančních prostředků obce poskytnutý neinvestiční příspěvek na provoz ZŠ za rok 2020 schválený v rozpočtu obce na rok 2020,
- d) náležitosti účetních dokladů, pokladní kniha, výpisy z běžného účtu,
- e) plán inventur, inventarizační zpráva za rok 2020,
- f) kontrola doporučení FV nápravná opatření z minulé kontroly.

Základní škola dne 30. 3. 2021 požádala zřizovatele, tj. radu obce o schválení účetní závěrky za rok 2020 v souladu s §4 odst. 8 písm. w) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a § 102 odst. 2 písm. q) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů a požádala o rozdělení výsledku hospodaření za rok 2020. Výsledek hospodaření z hlavní činnosti činil 379 069,76 Kč a výsledek hospodaření z hospodářské činnosti činil 21 677 Kč. Příspěvková organizace navrhuje rozdělit výsledek hospodaření z hlavní činnosti do rezervního fondu a do fondu odměn, z hospodářské činnosti rozdělit do rezervního fondu.

Rada obce na svém 58. zasedání dne 12. 4. 2021 schválila účetní závěrku za rok 2020. Dále schválila rozdělení hospodářského výsledku z hlavní činnosti ve výši 359 069,76 Kč převést do rezervního fondu a 20 000 Kč do fondu odměn, rozdělení hospodářského výsledku z hospodářské činnosti ve výši 21 677 Kč do rezervního fondu.

Příspěvková organizace obdržela v předešlých letech neinvestiční dotaci v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání z MŠMT (šablony), kterou čerpala v průběhu let 2019-2020. Dotace musí být vyúčtována do května roku 2021.

Při kontrole nebyly zjištěny žádné nedostatky, vše je řádně zaúčtováno a čerpáno.

Byla provedena namátková kontrola odeslaných faktur, kontrola došlých faktur č. 1 - 100 a kontrola pokladních dokladů za měsíc 07-12/2020, vydané faktury za r. 2020. Vše je vedeno přehledně, průkazně, doklady obsahují podpisové vzory.

Knihy závazků a pohledávek jsou řádně vedeny.

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

Kontrolou údajů v účetnictví bylo zjištěno, že účetnictví je vedeno řádně, příspěvková organizace dodržuje platnou rozpočtovou skladbu. Stavů účtů vykazované v rozvaze sestavené k 30. 6. 2020 a k 31. 12. 2020 souhlasily se stavů vykazovanými v hlavní knize. Stavů bankovních účtů dle výpisů k 30. 6. 2020 a k 31. 12. 2020 souhlasily se stavů uvedenými v účetnictví. Účetní jednotka účtuje v hlavní knize /obsahuje zákonem předepsané údaje/ a v deníku /veden chronologicky/. Účtový rozvrh je v účetní jednotce sestaven.

Příspěvková organizace má zpracovány platné vnitřní předpisy. Tyto vnitřní předpisy jsou průběžně aktualizovány dle potřeby a na základě změny zákonů. Podpisové vzory osob odpovědných za nařízení, schválení a zaúčtování účetních případů jsou aktuální.

Byla předložena výroční zpráva o hospodaření školy za rok 2020, která je součástí účetní závěrky.

Datum vyhotovení protokolu č. 2/2021 : 26. 5. 2021

Podpisy kontrolních pracovníků:

Blanka Matušiková, účetní obce



Protokol č. 2/2021 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 předala Blanka Matušiková, účetní obce (podpis)  
Dne 26. 5. 2021



Převzal: Ing. Jaromír Kadlec, starosta (podpis),  
Dne 26. 5. 2021



Šenov  
Nového Jičína  
1

Výtisk č. 2 převzala PaedDr. Bělůnková Jana, ředitelka (podpis)  
Dne 26. 5. 2021