

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. 1/2019

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: 13. května 2019 od 10:00 hod. do 12:00 hod.

Kontrolované období: rok 2018

Předmět kontroly:

- a) kontrola hlavní knihy, výkazu zisku a ztrát a rozvahy v návaznosti na zasláný příspěvek obcí příspěvkové organizaci
- b) kontrola knih faktur vydaných - kontrola vydaných faktur obci, kontrola návaznosti, zaúčtování a obdržení finančních prostředků za vydané faktury, inventarizace majetku, směrnice PO
- c) kontrola hospodaření majetku a finančních prostředků obce poskytnutý neinvestiční příspěvek na provoz ZŠ za rok 2018 schválený v rozpočtu obce na rok 2018
- d) náležitosti účetních dokladů
- e) kontrola doporučení FV nápravná opatření z minulé kontroly

PRŮBĚH KONTROLY A KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

1. Zahájení kontroly

Oznámení o zahájení kontroly Č.j. 2/2019 vydané dne 24. 4. 2019, bylo doručeno osobně ředitelce Základní školy a Mateřské školy, příspěvkové organizaci, Školní 20, Šenov u Nového Jičína PaedDr. Bělůnkové Janě. Kontrola byla zahájena předložením Pověření Č.j. 4/2019 vydaného dne 13. 5. 2019 panem Ing. Jaromírem Kadlecem, starostou obce.

Při minulé kontrole nebyly zjištěny nedostatky, proto nebylo nutné provést nápravné opatření.

2. Náležitosti účetních dokladů za rok 2018, dodržování správného vedení účetnictví, účtování nákladů a výnosů, směrnice příspěvkové organizace, kontrola dokladů

Kontrolovány byly finanční prostředky od obce na provoz Základní školy a Mateřské školy za období 01-12/2018, postupy účtování a náležitosti účetních dokladů.

U náhodně vybraných dokladů	pokladní doklady:	od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018
	fakturny:	od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018

nebyly shledány nedostatky. Doklady byly kontrolovány z hlediska § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., finanční kontrole.

Knihy závazků a pohledávek jsou řádně vedeny.

Stav pokladny byl k 30. 6. 2018 ve výši 13 906 Kč.
Stav pokladny byl k 31. 12. 2018 Kč ve výši 22 411 Kč.
Stav bankovního účtu k 30. 6. 2018 ve výši 2 259 304,70 Kč.
Stav bankovního účtu k 31. 12. 2018 1 573 151,72 Kč.
Stav účtu FKSP k 30. 6. 2018 byl 235 826,12 Kč.
Stav účtu FKSP k 31. 12. 2018 byl 232 294,30 Kč.

Celková výše finančních příspěvků za rok 2018 obdržených od obce souhlasí se stavem vydaných finančních prostředků:
příspěvek na provoz – 2 300 000 Kč (účet 672 xxx),

Rozpočet obce na rok 2018 byl schválen na 17. zasedání zastupitelstva obce Šenov u Nového Jičína dne 11. 12. 2017, kde byl schválen provozní příspěvek na rok 2018 ve výši 2 300 000 Kč.
Příspěvek je poukazován měsíčně na účet příspěvkové organizace.

Základní škola dne 2. 4. 2019 požádala zřizovatele, tj. radu obce o schválení účetní závěrky za rok 2018 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 2018. Výsledek hospodaření činí – 10 899,23 Kč, tzn. ztrátu. Příspěvková organizace navrhuje pokrytí ztráty z rezervního fondu.

Schválení účetní závěrky a rozdělení hospodářského výsledku bude schváleno na zasedání RO a bude součástí závěrečného účtu obce, který bude projednáván na ZO.

Příspěvková organizace obdržela také neinvestiční dotaci v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání z MŠMT, prostřednictvím zřizovatele, tzv. průtoková dotace. Při kontrole nebyly zjištěny žádné nedostatky, vše je řádně zaúčtováno a čerpáno.

Byla provedena namátková kontrola odeslaných faktur – 20180001 - 20180002, kontrola došlých faktur – 1-100, 201-300 a kontrola pokladních dokladů.

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 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.

Příspěvková organizace má zpracovány platné vnitřní předpisy.

Podpisové vzory osob odpovědných za nařízení, schválení a zaúčtování účetních případů jsou aktuální.

3. Kontrola provedení inventarizace za rok 2018

Příspěvková organizace provedla inventarizaci majetku k 31. 12. 2018.

Kontrolou inventarizační zprávy bylo zjištěno, že inventury proběhly řádně a nebyly shledány žádné nedostatky. Byly provedeny na základě příkazu ředitelky ZŠ a proběhly ve dnech od 19. 11. 2018 – 31. 12. 2018.

Protokol č. 1/2019 o provedené kontrole obsahuje 4 strany.

Poučení:

Proti Protokolu 1/2019 může kontrolovaná osoba podat podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) písemné a zdůvodněné námitky k rukám účetní obce Blance Matušikové, 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. 1/2019 : 21.5.2019

Podpisy kontrolních pracovníků:

Blanka Matušiková, účetní obce

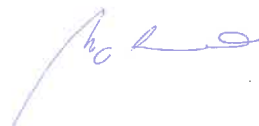
.....


Protokol č. 1/2019 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 22.5.2019



Převzal: Ing. Jaromír Kadlec, starosta (podpis),
Dne 22.5.2019



Obec Šenov
u Nového Jičína
1

Výtisk č. 2 převzala PaedDr. Bělůnková Jana, ředitelka (podpis)
Dne 22.5.2019


ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATEŘSKÁ ŠKOLA
ŠENOV U NOVÉHO JIČÍNA, příspěvková organizace
IČ: 75027003 ①
742 42 Šenov u Nového Jičína, Školní 20