

Protokol o výsledku kontroly

Obec Nová Hradečná

IČO : 00575658

Datum : 9.7.2018

Kontrolovaná příspěvková organizace : Základní škola Nová Hradečná

Adresa kontrolované organizace : Nová Hradečná č. 123

Protokol

o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola Nová Hradečná

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 Nová Hradečná

Kontrolovaná osoba : příspěvková organizace Základní škola
zástupci příspěvkové organizace : Mgr.Soňa Trávníčková - ředitelka
Renáta Gogolková - účetní

Kontrolující : Jana Kostelná – vedoucí kontrolní skupiny

Mgr.Helena Žovincová – členka kontrolní skupiny

Datum kontroly : 9.7.2018

Kontrolované období : 11-12 /2017 a 01 – 04/2018

Předmět kontroly :

- a) kontrola nápravných opatření z minulé kontroly
- b) kontrola účetních dokladů souvisejících s hospodařením a účetnictvím příspěvkové organizace za období 11-12/2017 a za období 01- 04/2018
- c) kontrola střednědobého výhledu rozpočtu (SVR) a rozpočtu

Průběh kontroly a kontrolní zjištění

1. Zahájení kontroly

Oznámení o zahájení kontroly vydané dne 25.6.2018 bylo odesláno ředitelce příspěvkové organizace Mgr.Soně Trávníčkové. Kontrola byla zahájena předložením Pověření k provedení kontroly vydané dne 25.6.2018 Ing.Tomášem Müllerem.

2. Kontrola nápravných opatření z minulé kontroly

při minulé kontrole nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

3. Kontrola účetních dokladů za období 11-12/2017 a 01-04/2018

výše finančních prostředků přijatých od obce k 30.04.2018

- dle schváleného rozpočtu pro rok 2018 bude výše příspěvku 470.000,- Kč

- ke dni provádění kontroly tj.k 30.4.2018 je výše poskytnutého příspěvku 235 000,- Kč
výše finančních prostředků přijatých od obce v období 11-12/ 2017
(termín poslední kontroly byl k 31.10.2017)
- dle schváleného rozpočtu pro rok 2017 byla výše příspěvku 455 000,- Kč
Částka 455 000,- Kč byla příspěvkové organizaci také k 31.12.2017 poskytnutá.

hospodářský výsledek za rok 2017

hospodaření PO ZŠ skončilo za rok 2017 ziskem ve výši 13 494,24 Kč, v ZO které se konalo dne 19.2.2018 bylo schváleno rozdělení hospodářského výsledku PO ZŠ takto :

- 10 000,- Kč do rezervního fondu
- 3 494,24 Kč do fondu odměn

účetní závěrka sestavená k 31.12.2017

PO ZŠ nechala účetní závěrku sestavenou k 31.12.2017, která obsahovala tyto podklady :

- rozvaha sestavená k 31.12.2017
- příloha sestavená k 31.12.2017
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2017
- inventarizační zpráva za rok 2017
- výroční zpráva o činnosti školy za šk.rok2016/2017 a výroční zpráva o hospodaření za rok 2017
- protokol o výsledku finanční kontroly ze dne 24.5.2017 a 11.12.2017
schválit v zastupitelstvu obce dne 19.2.2018

Kontrola byla provedena podle následujících dokladů :

- 1) bankovní výpisy poř.č. 49 - 58 : období 11-12/2017 1 - 20: období 1-4/2018
- 2) účetní sestavy 11 - 12/2017 a 1 - 4/2018 : kniha účetnictví, Rozvaha-bilance, Výkaz zisku a ztráty, Příloha
- 3) faktury poř.č. 123 - 158 : období 11-12/2017 1 – 43 : období 1-4/2018
- 4) pokladní kniha : záznamy v pokladní knize od 1.11.2017 do 31.12.2017
 počáteční zůstatek ve výši : 3 095,- Kč
 položky příjmové ve výši : 8 500,- Kč
 položky výdajové ve výši : 10 705,- Kč
 zůstatek k 31.12.2017 : 890,- Kč

 záznamy v pokladní knize od 1.1.2018 do 30.4.2018
 počáteční zůstatek ve výši : 890,- Kč
 položky příjmové ve výši : 17 707,- Kč
 položky výdajové ve výši : 14 930,- Kč
 zůstatek k 30.4.2018 : 3 667,- Kč
- 5) kniha závazků – evidence faktur
- 6) tabulka - Přehled čerpání dotací z KÚ, OÚ za 11 - 12/2017 a 1 - 4 /2018

Namátkově byla provedena kontrola :

- faktura č. 21812017 zaevidovaná pod číslem 130/2017 vystavená na částku 1 700,- Kč od firmy Milan Malý Duchcov za leporelo - bajky
faktura byla zaúčtovaná v období 11/2017 pod číslem dokladu 171117 - doloženo dokladem faktura byla uhrazená dne 14.11.2017 doloženo výpisem z účtu č. 51
- faktura č. 1172291 zaevidovaná pod číslem 153/2017 vystavená na částku 3 424,- Kč od firmy Vojtila Trans s.r.o. Smržice za dopravu do Sluňákova
faktura byla zaúčtovaná v období 12/2017 pod číslem dokladu 171240 - doloženo dokladem faktura byla uhrazená dne 3.1.2018 doloženo výpisem z účtu č. 001
- faktura č. 2 zaevidovaná pod číslem 8/2018 vystavená na částku 17 800,- Kč od firmy Ing.Hana Bélařová, Přerov za projekt – školní zahrada
faktura byla zaúčtovaná v období 2/2018 pod číslem dokladu 180204 - doloženo dokladem faktura byla uhrazená dne 5.2.2018 doloženo výpisem z účtu č. 007

- faktura č. 180322 zaevidovaná pod číslem 35/2018 vystavená na částku 5 593,- Kč od firmy ZŠ Troubelice za režie obědy
faktura byla zaúčtována v období 4/2018 pod číslem dokladu 180404 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 4.4.2018 doloženo výpisem z účtu č. 016
- faktura č. 180100057 zaevidovaná pod číslem 41/2018 vystavená na částku 533,- Kč od firmy Vrzal – elektro s.r.o. Troubelice za opravu světla
faktura byla zaúčtována v období 4/2018 pod číslem dokladu 180418 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 25.4.2018 doloženo výpisem z účtu č. 019

4. Kontrola zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu (SVR) a rozpočtu

SVR na období 2019-2020 a rozpočet na rok 2018 byl schválený v zastupitelstvu obce dne 13.12.2017 a dle § 28a) odst.4 zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů byl SVR na období 2019-2020 a rozpočet na rok 2018 zveřejněný na internetových stránkách zřizovatele dne 19.12.2017.

Kontrolní zjištění :

- evidence došlých faktur, kontrola výdajů s tímto souvisejících na bankovní účty : faktury evidovány chronologicky , uváděno : datum, pořadové číslo, var. číslo, sdělení – obsah, částka, způsob úhrady,
- položky v knize došlých faktur – kontrola provedena kontrola u vybraného vzorku operací
- hlavní kniha - rozpisy výdajů provozní zálohy : revize pokladních výdajů nakupovaných za hotové peníze na paragon, pokladní hotovost stanovena ve výši 6.000,- Kč nebyla překročena, vyúčtování provedeno osobou pověřenou, schváleno osobou odpovědnou, pokladní doklady vedeny, opatřeny podpisy
- stav peněžní hotovosti k 31.12.2017 : 890,- Kč k 30.4.2018 : 3 667,- Kč
- bankovní výpisy z běžného účtu korespondují s evidencí došlých faktur
- účetní uzávěrky, sestavy, výkaz zisku a ztrát jsou zpracovány za jednotlivá období, účetní uzávěrky jsou opatřeny podpisy
- mzdová agenda je vedena v souladu s právními předpisy (mzdy zpracovává paní Helena Rotreklová)
- hospodářský výsledek z roku 2017 ve výši 13 494,24 Kč byl rozdělený dle podmínek zastupitelstva obce : 10 000,- Kč bylo převedeno do rezervního fondu a 3 494,24 Kč bylo převedeno do fondu odměn
- SVR na období 2019-2020 a rozpočet na rok 2018 byl dle § 28a) odst.4 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejněný na internetových stránkách zřizovatele do 30 dnů ode dne jeho schválení

Nápravná opatření

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Finanční prostředky poskytnuté zřizovatelem jsou využívány účelně, výdaje jsou opodstatněné.

Poučení :

Proti Protokolu o výsledku kontroly může kontrolovaná osoba podat podle §13 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) písemné a zdůvodněné námitky k rukám vedoucí kontrolní skupiny Janě Kostelné, 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 : 9.7.2018

Podpis kontrolních pracovníků

Jana Kostelná – vedoucí kontrolní skupiny

Kostelná

Mgr. Helena Žovincová - členka kontrolní skupiny

Žovincová

S protokolem byl seznámen a převzal :

zástupce PO ZŠ Nová Hradečná Mgr. Soňa Trávníčková

dne : *9. 7. 2018*

Základní škola Nová Hradečná
příspěvková organizace
IČO: 70985418
783 84 Nová Hradečná 123

podpis : *Mgr. Soňa Trávníčková*

zástupce Obce Nová Hradečná Ing. Tomáš Müller

dne : *10. 7. 2018*

podpis : *T. Müller*

OBEC NOVÁ HRADEČNÁ
783 84 Nová Hradečná č. 193
IČ: 00 57 56 58