

**Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě
ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb.
s odkazem na § 13 zákona č. 255/2012 Sb.**

V: příspěvková organizace ZŠ a MŠ Synkov-Slemeno, Slemeno č.p. 36

S předmětem: řídicí kontrola podle zákona č. 320/2001 Sb. za období 1.1.-31.8.2017

Kontrola byla vykonána dne: 4.12.2018 od 16:30 hodin v budově školy

Č.j.: Fk 01/18

Pověření ke kontrole ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb. vydal starosta obce pan Vítězslav Kapčuk dne 13.11.2018.

Kontrolu provedli vedoucí kontrolní skupiny pan Koblása Milan a další členové kontrolní skupiny p. Frýda Josef a p. Kapčuk Vítězslav. Za příspěvkovou organizaci (dále jen PO) byla přítomna ředitelka školy Mgr. Edita Janečková a paní Radka Filingerová, která vede účetnictví příspěvkové organizace.

Předmětem kontroly byla zejména kontrola hospodaření příspěvkové organizace s provozním příspěvkem ve výši Kč 425 000,00 od 1.1.-31.10.2018 a projednání způsobu nakládání s navýšením provozního příspěvku o 20 000,00 Kč, který PO získala původně na mzdové náklady chůvy, ale po připsání dotace od MŠMT na projekt „Slemeno- Šablony II“ tyto náklady nevzniknou.

Kontrola byla provedena na základě pokladních dokladů, pokladní knihy, faktur, přehledu o čerpání provozního příspěvku k 31.10.2018 (příloha č. 1) a stavu peněžních fondů školy dle předloženého dokladu k 31.10.2018 (příloha č. 2). Další podklady byly vyžádány přímo při kontrole.

Kontrolní zjištění:

1. Při kontrole faktur za období 1.1.- 31.10.2018 byly namátkově kontrolovány faktury podle knihy faktur a jejich zaúčtování a dále jejich úhrada dle předloženého bankovní výpisu. Jde o faktury č. 58 dle evidence knihy faktur, splatná 21.5.2018, uhrazena 11.5.2018, faktura č. 96, splatná 20.2.2018, uhrazena po splatnosti dne 16.7.2018. Pozdní úhradu p. ředitelka zdůvodnila tím, že faktura byla zaslána na původní mail školy, který od září 2017 není používán. Žádné penále z prodlení nebyly účtovány. Dále byla zkontrolována fa č. 127, splatná 7.10.2018, uhrazena 1.10.2018. Účetní a p. ředitelkou školy byly zodpovídaný nahodilé dotazy, např. k evidenci majetku, ke školení zaměstnanců. Namátkovou kontrolou faktur nebyly zjištěny formální nedostatky, doklady obsahují veškeré náležitosti a je o nich účtováno v časové i věcné souvislosti.
2. Při kontrole příjmů a výdajů pokladny byly zkontrolovány pokladní doklady a pokladní kniha za období 1.1.-31.10.2018. Nebyly zjištěny závady, pokladní doklady obsahují veškeré náležitosti. Stav peněžních prostředků uvedený v pokladní knize ke dni ve výši Kč 6026,00 souhlasí s hotovostí v pokladně. Stav byl odsouhlasen p. Koblásou.
3. Ke stavu čerpání provozního příspěvku k 31.10.2018: Paní ředitelka Janečková vysvětlila, jak by využili navýšení provozního příspěvku o 20 tis. Kč, které bylo původně určeno na mzdové náklady zaměstnání chůvy, ale protože došla dotace na

tento projekt už v letošním roce (původně předpokládán až rok 2019), zastupitelé si po oznámení této skutečnosti vyhradili rozhodnout o účelnosti dalšího nakládání s výše uvedenou částkou. Peníze škola navrhuje využít na novou kuchyňskou linku ve školní výdejně, stávající slouží desítky let a rozpadá se. Oslovila firmu s žádostí o kalkulaci, která by měla být mírně vyšší než 20 tis. Kč, ale zůstatek prostředků v rámci provozního příspěvku to umožňuje. Kalkulace bude dodána do nejbližší veřejné schůze zastupitelstva obce. K čerpání provozního příspěvku dále účetní obce p. Filingerová uvedla, že veškeré požadavky, které škola vznesla v rámci tvorby rozpočtu na r. 2018, byly školou realizovány (nové ložní skříně a nástavec Vorwerk).

4. Starosta obce p. Kapčuk se ptal na realizaci projektu, jímž se měly zakoupit repasované notebooky a na který byla získána dotace ve výši Kč 43 200,00 od Královéhradeckého kraje. Ředitelka školy k tomu uvedla, že projekt je ukončen, vyúčtován, vyúčtování od poskytovatele bylo schváleno, což doložila. Celkové náklady na projekt činily 58 080,00 Kč, rozdíl ve výši 14 880,00 byl hrazen z provozního příspěvku.

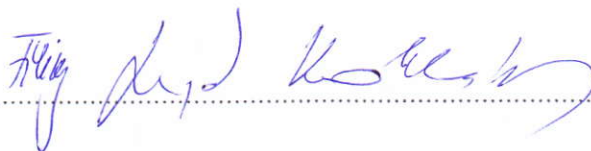
Závěrečná ustanovení:

1. Kontrolním pracovníkům byly předloženy všechny požadované podklady k provedení řídicí veřejnosprávní kontroly.
2. Kontrolou byly zjištěny následující nedostatky: Žádné.
3. Celkový výsledek řídicí veřejnosprávní kontroly: hospodaření s provozním příspěvkem k 31.10.2018 se na základě zkontrolovaných dokladů a podaných vysvětlení jeví jako účelné a hospodárné, nebylo zjištěno žádné porušení rozpočtové kázně.
4. **Uložená nápravná opatření: Žádná.**
5. Uložená doporučení: Žádná.
6. Tento protokol je vyhotoven ve dvou provedeních, z nichž jedno obdrží příspěvková organizace, druhé bude uloženo na obecním úřadě v Synkově.
7. Počet příloh: 1

Poučení:

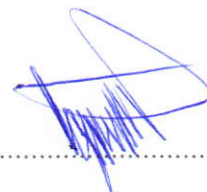
Proti protokolu může kontrolovaná osoba podle § 13 kontrolního řádu podat písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů od seznámení s tímto protokolem u kontrolního orgánu.

Podpisy zúčastněných:



Rozdělovník:

Výtisk č. 1 pro starostu obce p. Vítězslava Kapčuka



Výtisk č. 2 pro ředitelku PO Mgr. Editu Janečkovou

.....

Čerpání provozního příspěvku od obce 2018

		Leden	Únor	Březen	Duben	Květen	Červen	Červenec	Srpen	Září	Říjen	Listopad	Prosinec	Čerpáno	Zbývá
Materiál	70	1,483	7,664	0,937	9,7316	1,63	6,965	3,267	6,423	1,947	2,147			42,1946	27,8054
Materiál inventovaný	10	0	2,171	2,5		1,652			2,747					9,07	0,93
Učební pomůcky	3			0,173			4,783		0,863	0,24	-0,923			5,136	-2,136
Tisk, publikace	5,6		1,38		0,45				0,264					2,094	3,506
Plyn	120		55,993				29,07654							85,06954	34,93046
Elektřina	39	3,24	3,24	3,24	3,24	3,24	0,845	3,34	3,34	3,34	3,34			30,405	8,595
Opravy, údržba	20		4											4	16
Hovorné, internet	16	0,811	0,798	0,798	0,798	0,798	0,798	0,798	0,798	7,098	0,798			14,293	1,707
Pošta	1	0,336	0,044		0,057	0,209					0,19			0,836	0,164
Školení	3	1,99												1,99	1,01
Ostatní služby	20,4	5,07	0,5	2,22	0,5	0,5	0,896	0,5	0,5	0,5	0,5			11,686	8,714
Revize, rozborů	20				2,414				4,2655	0,95				7,6295	12,3705
Banky+pojistné	12	0,556	0,525	0,532	0,481	0,478	0,495	0,492	0,543	4,91	0,438			9,45	2,55
Progr.vybavení	18	1,164	2,338			0,265		8,725			1,25			13,742	4,258
Cestovné	5	0,295	0,295	0,177	0,236	0,236	0,28	0,236	0,214	0,118	0,236			2,323	2,677
DHIM	46				3,533				25,8		5,897			35,23	10,77
OON,platy,odvody	43	2,255	2,04	2,04	2,569	3,069	3,598	4,289	11,019	2,812	2,812			36,503	6,497
Vývoz jímk	20	1,055	1,453	1,428	2,863	1,235	1,209	1,366		2,639				13,248	6,752
Stravování	92	7,313	9,131	8,383	7,691	9,603	8,941		0,883	2,557	17,967			72,469	19,531
Vodné	7			1,705			1,502			1,34				4,547	2,453
	571	25,568	91,572	24,133	34,5636	22,915	59,38854	23,013	57,6595	28,451	34,652	0	0	401,9156	169,0844

Provozní příspěvek od obce:

Záloha leden	40 tis.
Doplatek únor	385 tis.
	425 tis.

Školné MŠ	87,76
Příspěvek na ŠD	58,55
Celkem	146,31 tis. Kč