



**OBEC OHNIŠOV**  
**517 84 Ohnišov 172**

## **PROTOKOL**

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na § 12 zákona 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

u Základní školy a Mateřské školy Ohnišov, 517 84 Ohnišov 182, IČO 70979731

s předmětem hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu §11 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole a kontrole účetnictví za období od 1.1.2019 do 20.12.2019.

Kontrola byla vykonána dne 20.12.2019.

Pověření ke kontrole ve smyslu §13 odst. 1 zákona o finanční kontrole s odkazem na § 4 kontrolního řádu, vydala Bc. Petra Novotná, starostka obce dne 16.12.2019.

Kontrolu provedla:

- vedoucí kontrolní skupiny Lenka Dragúňová
- členka kontrolní skupiny Bc. Petra Novotná, starostka

Kontrolovanou osobu zastupovala:

- vedoucí kontrolované osoby Mgr. Věra Špalková, ředitelka ZŠ

Kontrola byla provedena namátkově. Byly kontrolovány výkazy – rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha k 30.9.2019, pokladní doklady pokladny školy a pokladní kniha, bankovní výpisy komerční banky a dodavatelské faktury.

Bylo zjištěno, že:

Výsledek hospodaření k 30. 9. 2019 byl 521 711,22 Kč.

Příspěvková organizace vede dvě pokladny – pokladnu pro základní a mateřskou školu a pokladnu pro školní jídelnu. Dle zápisu v pokladní knize z 30.9.2019 byl stav pokladny školy 2 880 Kč, pokladny školní jídelny 18 079 Kč – součet 20 959 Kč odpovídal stavu účtu 261 v rozvaze. K 30.9.2019 měla souběžně 2 účty – na účtu v Komerční bance zřízeném pro školu bylo 1 786 216,69 Kč a pro školní jídelnu 51 678,98 Kč. Součet zůstatků všech účtů 1 838 128,06 Kč neodpovídal stavu účtu 241 v rozvaze, který byl 1 837 895,67 Kč. Zjištěný nedostatek byl oznámen účetní firmě, která bude pracovat na jeho odstranění a zajistí, aby se v budoucnu neopakoval. Z provedené inventarizace k 31.12.2018 byla vyhotovena dne 28.1.2019 zpráva o průběhu a výsledku inventarizace (inventarizační zpráva). Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

S návrhy rozpočtu pro rok 2020 i střednědobého výhledu pro roky 2021 – 2022 seznámila ředitelka zastupitele na zasedání 16.12.2019 a od tohoto data byly také vyvěšeny na webových stránkách obce (úřední deska).

Doklady jsou řádně vedeny, je prováděna předběžná, průběžná a následná kontrola. Na dokladech chyběl podpis hlavní účetní a na některých nebylo ani uvedeno správné jméno osoby zodpovědné za zaúčtování. Podle vyjádření ředitelky školy se účetní firma, která účetnictví dosud zpracovává, potýká s nedostatkem zaměstnanců, s jejich prací v roce 2019 není spokojena, a proto se rozhodla změnit firmu. Tato změna by měla proběhnout v druhém čtvrtletí roku 2020.

BANKOVNÍ SPOJENÍ  
KB Dobruška  
107-9978300237/0100

IČ  
00275166

EMAIL  
ucetni@ohnisov.cz

TELEFON/MOBIL  
732 385 030





**OBEC OHNIŠOV**  
**517 84 Ohnišov 172**



Výsledek kontroly: **Provedenou veřejnosprávní kontrolou nebylo identifikováno žádné závažné zjištění, podle § 22 odst. 5 zákona č. 320/2001 Sb. ani nebyly zjištěny žádné neobvyklé finanční a majetkové operace, ani operace, které by představovaly pro kontrolovanou osobu významná rizika.**

Počet stran protokolu 2

Příloh -

Poučení: Proti protokolu může kontrolovaná osoba podat podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů od seznámení s tímto protokolem u kontrolního orgánu.

Protokol vyhotovila Lenka Dragúňová v počtu 2 výtisků v Ohnišově 13.1.2020.

Za kontrolní orgán:

Lenka Dragúňová ..... Bc. Petra Novotná.....

S tímto protokolem byli podle § 10 (1) c) zákona č.255/2012 Sb., o kontrole seznámeni:

Mgr. Věra Špalková, ředitelka školy

.....dne 13. 1. 2020

Rozdělovník:

výtisk č. 1 pro Obec Ohnišov

převzala .....dne 13. 2. 2020

výtisk č. 2 pro Základní školu a Mateřskou školu Ohnišov

převzala ..... dne