

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 1.1.2017 do 14.12.2017.

Kontrola byla vykonána dne 14.12.2017.

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 13.12.2017.

Kontrolu provedla:

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

Kontrolovanou osobu zastupovala:

- vedoucí kontrolované osoby Mgr. Vladěna Nesrsta, ředitelka ZŠ

Kontrola byla provedena namátkově. Byly kontrolovány výkazy – rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha k 30.9.2017, pokladní doklady pokladny školy 55 – 93 a pokladní kniha za období květen, červen 2017, bankovní výpisy komerční banky v období červen - srpen a dodavatelské faktury v období leden - září.

Bylo zjištěno, že:

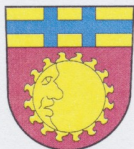
Pokladní hotovost zjištěná na místě 7 234 Kč souhlasí se zápisem v pokladní knize.

Výsledek hospodaření k 30. 9. 2017 byl 467 821,51 Kč.

Príspevková organizace vede dvě pokladny – pokladnu pro základní a mateřskou školu a pokladnu pro školní jídelnu. Dle zápisu v pokladní knize z 30.9.2017 byl stav pokladny školy 9 206 Kč, pokladny školní jídelny 10 348 Kč – součet 19 554 Kč odpovídal stavu účtu 261 v rozvaze. K 30.9.2017 měla souběžně 2 účty – na účtu v Komerční bance zřízeném pro školu bylo 1 053 030,01 Kč a pro školní jídelnu 73 952,35 Kč. Součet zůstatků všech účtů 1 126 982,36 Kč odpovídal stavu účtu 241 v rozvaze. Zkontrolovány byly také vnitřní předpisy – 1/2012 vnitřní organizační směrnice o účetnictví, 2/2012 směrnice o finanční kontrole, 3/2012 směrnice pro provádění inventarizace. Byla provedena namátková kontrola inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2016. Z provedené inventarizace byla vyhotovena dne 20.1.2017 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. Návrhy rozpočtu pro rok 2018 i střednědobého výhledu pro roky 2019 – 2020 byly zveřejněny na webových stránkách obce 5.12.2017.

Doklady jsou řádně vedeny, je prováděna předběžná, průběžná a následná kontrola. Doklady mají všechny náležitosti. Namátkovou kontrolou faktur přijatých a jejich proplacení nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Při použití soukromého vozidla při pracovní cestě zaměstnancem vyplácí cestovní náhrady dle zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů. Spotřebu PHM určují pomocí údajů z technického průkazu vozidla. Namátkovou kontrolou výpočtů a technických průkazů bylo zjištěno, že byl



OBEC OHNIŠOV
517 84 Ohnišov 172

v některých případech použit aritmetický průměr přesto, že byla spotřeba uvedena metodikou ES a měl by být v tomto případě použit údaj pro kombinovaný provoz, tj. ten třetí, středně vysoký.

Výsledek kontroly: **Závažné nedostatky nebyly zjištěny.**

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 20.12.2017.

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. Vladěna Nesrsta, ředitelka školydne

Rozdělovník:

výtisk č. 1 pro Obec Ohnišov

převzaladne

výtisk č. 2 pro Základní školu a Mateřskou školu Ohnišov

převzaladne

Doložka konverze do dokumentu obsaženého v datové zprávě

Tento dokument, který vznikl převedením vstupu v listinné podobě do podoby elektronické pod pořadovým číslem **107913526-22535-180522142133**, skládající se z **2** listů, se doslovně shoduje s obsahem vstupu.

Zajišťovací prvek: **bez zajišťovacího prvku**

Jméno a příjmení osoby, která konverzi provedla: **LENKA DRAGÚŇOVÁ**

Vystavil: **OBEC OHNIŠOV**

Pracoviště: **OBEC OHNIŠOV**

v **Ohnišově** dne **22.05.2018**



107913526-22535-180522142133