



PROTOKOL

o výsledku veřejnosprávní kontroly ve smyslu 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 1.1.2020 do 1.12.2021.

Kontrola byla vykonána dne 6.12.2021.

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 1.12.2021.

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

Byly kontrolovány výkazy – rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha k 30.9.2021 a stavy pokladní knihy a běžných účtů k tomuto datu.

Bylo zjištěno, že:

Výsledek hospodaření k 30. 9. 2021 byla ztráta 15 536,91 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 3 282 Kč, pokladny školní jídelny 11 563 Kč – součet 14 845 Kč odpovídal stavu účtu 261 v rozvaze. K 30.9.2019 měla souběžně dva účty – na účtu v Komerční bance zřízeném pro školu bylo 1 487 708,79 Kč a pro školní jídelnu 58 706,53 Kč. Součet zůstatků těchto účtů 1 546 415,32 Kč odpovídal stavu účtu 241 v rozvaze. Stav účtu FKSP 178 777,36 Kč rovněž odpovídal stavu účtu 243 v rozvaze.

Z provedené inventarizace k 31.12.2020 byla vyhotovena dne 22.1.2021 zpráva o průběhu a výsledku inventarizace a 5.2.2021 po provedení inventur závazků, pohledávek, bankovních účtů a ostatních rozvahových účtů inventarizační zpráva za rok 2020. 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 2021 a střednědobého výhledu pro roky 2022 – 2023 byly vyvěšeny na webových stránkách obce (úřední deska) dne 14.12.2020, starostka obce je schválila 30.12.2020, schválené znění bylo zveřejněno 27.1.2020.

Ředitelka školy seznámila kontrolorky s nově vydanými směrnicemi o účetnictví a oběhu účetních dokladů a o finanční kontrole. Škola změnila v roce 2020 účetní firmu, účetnictví jim nyní zpracovává firma ESOP účetní a daňová kancelář s.r.o., se kterou má obec vlastní dobré zkušenosti. Nedostatky zjištěné při kontrole v roce 2019 byly odstraněny.



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 námítky ve lhůtě 15 dnů od seznámení s tímto protokolem u kontrolního orgánu.

Protokol vyhotovila Lenka Dragúňová v počtu 2 výtisků v Ohnišově 7.12.2021.

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 3.1.2022

Rozdělovník:

výtisk č. 1 pro Obec Ohnišov

převzala dne

výtisk č. 2 pro Základní školu a Mateřskou školu Ohnišov

převzala dne 3.1.2022