

**OBEC VELKÁ JESENICE**  
**Velká Jesenice 200**  
**552 24**

Datum a místo zpracování: 28.12. 2016, Velká Jesenice  
Počet listů: 4

**PROTOKOL dle Pověření ke kontrole ze dne 15.12.2016**

**o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.,  
o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, a dle ustanovení  
§ 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)**

**Kontrolovaná osoba:** Základní a Mateřská škola Velká Jesenice, č.p. 2, 552 24  
IČO:71010238

**Statutární zástupce:** PhDr. Alena Poláková, ředitelka školy

**Kontrolní orgán:** Kontrolní výbor:  
Členové výboru: Vladimír Cohorna, Ivo Souček

**Kontrolující:** vedoucí kontrolní skupiny – Vladimír Cohorna

**Datum kontroly na místě:** 28.12. 2016 od 8:00 hod. do 10:00 hod.

**Pověření ke kontrole č.** ze dne 15.12.2016, dle Usnesení zastupitelstva obce Velká  
Jesenice č. 6/6/2016 ze dne 14.12.2016

**První kontrolní úkon:** předání pověření ke kontrole statutárnímu zástupci

**Předmět kontroly:**  
průběžná a následná kontrola hospodaření zřizované organizace za rok 2016  
předběžná kontrola hospodaření zřizované organizace pro rok 2017

**Kontrola byla provedena na základě §9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční  
kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů.**

**1. Průběh kontroly a kontrolní zjištění:**

**1.1. Zahájení kontroly:**

Kontrola na místě (dále jen „kontrola“) byla zahájena dne 28.12. 2016 předložením pověření ke kontrole ze dne 15.12. 2016 paní PhDr. Aleně Polákové.

**Kontrola se řídila:** ustanoveními § 3 odst. 1 písm. a), § 3 odst. 2, §6 odst. 1, § 9 odst. 1, §11 odst. 4 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, dále ust. §§ 13 – 23 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, §§ 2 – 10, §§ 12 – 23 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, §§ 4 – 6, §§ 18 - 23 a § 26 vyhlášky MF ČR č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů

#### 1.2. Při kontrole bylo vycházeno zejména z platných zákonů a příslušných předpisů:

- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu,
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále též jen ČÚS),
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
  - 89/2012 Sb., občanský zákoník.

#### Při kontrole bylo vycházeno z těchto dokladů a materiálů:

- Bankovní výpisy z období 1/2016 – 11/2016
- Pokladní doklady z období 1/2016 -11/2016
- Kniha faktur vydaných i přijatých z období 1/2016 – 11/2016
- Soupis drobného majetku pořízeného v období 1/2016 – 11/2016
- Rozpočet školy na rok 2017
- Rozpočtový výhled školy na roky 2017 - 2022

#### 1.3. Kontrolní zjištění:

##### 1.3.1. Při kontrole bylo zjištěno:

- Předběžný výsledek hospodaření školy ke 30.11. 2016 činí 723 635,31 Kč Tento zůstatek je včetně dotace na mzdové prostředky, které budou vyplaceny v prosinci 2016.
- Vedení účetnictví v programu Gordic neumožňuje jednoduchou přehlednost vedení účetnictví, z tohoto důvodu byl do hloubky přezkontrolovány doklady :
- **Bankovní výpis č: 2410137 ze dne 7.10.2016**

Na tomto dokladu byla přijata platba na úhradu stravného ve výši 420,- Kč, tato platba byla řádně spárována s předpisem na stravné č: 315009 ze dne 30.09.2016

Přijatá platba školkovného ve výši 200,- Kč, která byla řádně zaúčtována do výnosů.

Úhrada faktury přijaté č. 32100181 ze dne 7.10.2016 splatná 18.10.2016. od Ivana Šormová za zpracování mezd za období září 2016 na částku 4 465,- Kč, faktura byla řádně zaúčtována do nákladů a uhrazena ve správné výši a v době splatnosti.

Úhrada faktury přijaté č. 32100180 ze dne 7.10.2016 splatná 6.11.2016 od OI DiPo, spol. s r.o. na učební pomůcky ve výši 2 630,- Kč, faktura byla řádně zaúčtována do nákladů opatřena UZ 33353 ( dotace na přímé výdaje vzdělávání ) a uhrazena ve správné výši a v době splatnosti.

**Bankovní výpis 24300028 – FKSP ze dne 10.10.2016**

Na tomto dokladu je připsaná platba na tvorbu FKSP z mezd 9/2016 vy výši 3756,81Kč.

Uhrazen příspěvek na stravné zaměstnanců ve výši 840,- Kč.

Uhrazen příspěvek na penzijní připojištění zaměstnanců ve výši 1 000,- Kč

**Předpis mezd za měsíc září 2016 č. 311035**

**Pokladní doklad č. 3000495**

Nákup potravin pro školní jídelnu ve výši 5 646,-

**Pokladní doklad č. 3000496**

Příjem za úhradu stravného dětí. 432,- Kč

**Pokladní doklad č. 3000514**

Příjem za úplatu kroužků ve výši 6 280,-

**Pokladní doklad č. 3000521**

Převod hotovosti na účet vy výši 30 000,- Kč

**Pokladní doklad č. 3000522**

Úhrada poštovního ve 127,- Kč

**Skladová karta č. 423/2016**

Židle trubkové tmavě modré 30 ks. Cena za ks 1 246,30 Kč.

Kontrolované doklady obsahují veškeré náležitosti dle platné legislativy. Nebylo shledáno žádné pochybení.

- Nebylo shledáno nadbytečné pořizování drobného dlouhodobého majetku
- Nebylo zjištěno ne hospodárné nebo neefektivní nakládání s prostředky
- Nebyly zjištěny žádné závady ve vedení a dokumentaci jak pokladny, tak bankovního účtu a knih faktur
- Předložený rozpočet na rok 2017 a rozpočtový výhled na roky 2017-2022 odpovídají dlouhodobým potřebám školy
- 

## **2. Shrnutí:**

Při kontrole nebylo shledáno porušení podmínek k čerpání dotace dle Usnesení zastupitelstva obce č. 3/1/2016 ze dne 25.1.2016 ve výši 700 000 Kč, které by vedly k povinnosti příjemce dotace vrátit část či celou poskytnutou dotace zpět na účet poskytovatele.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, které by vedly k udělení opatření k nápravě.

## **Doporučení:**

- V roce 2017 hospodařit podle navrženého vyrovnaného rozpočtu

- Po celkové uzávěrce zhodnotit důvody přebytku v roce 2016, zvážit jejich tvorbu v dalších letech a případně upravit aktuální rozpočet v roce 2017
- Zvážit možnosti jiného účetního programu
- Zvážit možnosti levnějšího vedení mzdové agendy (vlastními silami?)
- Průzkumem trhu zjistit možnost levnější správy webu obce a IT služeb

### **3. Poučení:**

Proti výše uvedeným kontrolním zjištěním může dle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, podat kontrolovaná osoba do 15 dnů ode dne doručení tohoto protokolu o kontrole písemné a zdůvodněné námitky. Námitky lze podat na adresu kontrolního orgánu: Obec Velká Jesenice, Velká Jesenice 200, 552 24.

### **4. Ukončení kontroly:**

#### **Poslední kontrolní úkon**

Všechny originály podkladů zapůjčených pro výkon kontroly byly vráceny.

Následně byla kontrola na místě ukončena dne 28.12.2016 podáním předběžné informace o kontrolních zjištěních statutárnímu zástupci.

Protokol obsahuje 4 strany a 0 příloh.

#### **Protokol byl vyhotoven v originále a stejnopisu dne 28.12.2016**

**Originál pro:** Obecní úřad Velká Jesenice, Velká Jesenice 200, 552 24  
**Stejnopis pro:** PhDr. Alena Poláková, ředitelka školy, Základní a Mateřská škola Velká Jesenice, č.p.2, 552 24

#### **Protokol zpracoval a sepsal:**

Vladimír Cohorna

\_\_\_\_\_

#### **Stejnopis protokolu převzal:**

PhDr. Alena Poláková

\_\_\_\_\_ Podpis

\_\_\_\_\_ datum převzetí