

PROTOKOL

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole dle § 26 odst. 2 písm. c) vyhlášky 416/2004, kterou se provádí zákon o finanční kontrole č.320/2001

s předmětem kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole za období od 1.1.2019 do 31.12.2019. Kontrola byla vykonána dne 8.4.2020.

Kontrolovaný subjekt: Základní škola a mateřská škola Majetín, příspěvková organizace
Školní 126, 751 03 Majetín, IČ: 750 29 464

Kontrolní orgán: Miroslava Zavadilová – starostka

Kontroloři (přizvané osoby): Ing. Markéta Pejzlová

Pověření ke kontrole ve smyslu § 13 odst. 1 zákona o finanční kontrole s odkazem na § 4 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), vydala starostka obce Majetín Miroslava Zavadilová na základě smlouvy o kontrolní činnosti.

Při kontrole byly zvoleny revizní a hodnotící postupy u vzorku vybraných operací s použitím nestatistického výběru.

U vzorku vybraných operací formou nestatistického výběru uvedených v této zprávě byly prověřovány a hodnoceny tyto skutečnosti:

1. zda údaje o hospodaření s veřejnými prostředky věrně zobrazují stav a pohyb veřejných prostředků a zda tyto údaje odpovídají skutečným rozhodným pro uskutečnění veřejných výdajů,
2. zda přezkoumávané operace jsou v souladu s právními předpisy, schválenými rozpočty, programy, projekty uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími přijatými v rámci řízení a zda splňují kritéria hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti,
3. zda opatření přijatá k odstranění, zmírnění nebo předcházení rizik jsou kontrolovanými osobami plněna.

Pro provedení kontroly byly vyžádány tyto podklady:

- rozpočet na r.2019,
- zřizovací listina,
- odpisový plán, evidence majetku,
- obratová předvaha k 31.12.2019,
- rozvaha, výkaz zisků a ztrát a příloha k účetní závěrce k 31.12.2019,
- saldokonto pohledávek a závazků,
- došlé faktury (1-12/2019),
- příjmové a výdajové pokladní doklady (kontrolováno 1-2,10-12/2019),
- bankovní výpisy účet č. 1885171329/0800 (1-12/2019),
- bankovní výpisy účet FKSP č. 107-1885171329/0800 (1-12/2019),
- pravidla hospodaření FKSP, rozpočet FKSP na r.2019,
- měsíční rekapitulace skladu potravin ve ŠJ (příjem, spotřeba potravin) a odebraného stravného,
- interní doklady (1-12/2019),
- vydané faktury (1-12/2019),
- vnitřní účetní směrnice,
- inventarizace majetku a závazků.

Hlavní účel a předmět činnosti organizace:

Hlavní účel, pro který se příspěvková organizace zřizuje, je zajištění činností v působnosti zřizovatele v oblasti školství dle zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů.

Předmět činnosti odpovídající vymezení hlavního účelu příspěvkové organizace je výkon činnosti mateřské školy, základní školy, školní družiny a školní jídelny.

Doplňková činnost

-hostinská činnost.

Osoby odpovědné za provádění předběžných kontrol dle zákona o finanční kontrole:

-Příkazce operace: Markéta Čecháková

-Správce rozpočtu a hlavní účetní: Helena Vlasáková

Kontrolovanou osobu zastupovaly:

- ředitelka Markéta Čecháková

- účetní Helena Vlasáková

Při kontrole bylo zjištěno:

Běžný účet organizace (účet 241-běžný účet) by bylo vhodné analyticky rozčlenit minimálně na prostředky fondů a ostatní provozní prostředky, aby nedošlo k čerpání např. prostředků účelových fondů na provozní účely a tím k porušení rozpočtové kázně podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Kontrola odstranění nedostatků z předchozích kontrolních zjištění

-nebyly identifikovány

S obsahem protokolu o výsledku kontroly byly dle § 10 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) seznámeny a protokol převzaly:

Markéta Čecháková
ředitelka

.....
(podpis a datum)

Miroslava Zavadilová
starostka obce

.....
(podpis a datum)

Kontrolu provedla:

Ing. Markéta Pejzlová
(kontrolor, přizvaná osoba)

.....

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

V Drahanech dne 14.4.2020

**Oznámení o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě (dále jen „kontrola“)
č. 1/2020**

Obec Majetín
Lipová č.p. 25
751 03 Majetín

Majetín 16.března 2020

Oznamujeme vám, že dne 8.dubna 2020 bude podle § 14 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) zahájena kontrola u organizace:

Základní školy a mateřské školy Majetín, příspěvkové organizace, Školní 126, 751 03 Majetín, IČ: 750 29 464

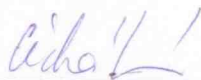
Výkonem kontroly byla pověřena:
Ing. Markéta Pejzlová

kontrolor (přizvaná osoba)

Současně žádáme o zajištění Vaší přítomnosti, popřípadě pověření (písemné) zástupce k poskytnutí potřebné součinnosti kontrolní skupině v průběhu kontroly a vytvoření nezbytných podmínek, dle ustanovení § 10 odst. 2 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění.

Oznámení je vyhotoveno ve dvou výtiscích shodného obsahu, přičemž jeden výtisk převzala kontrolovaná osoba a jeden výtisk obdržel kontrolní orgán.
Tyto skutečnosti potvrzují za

kontrolovanou osobu:



Markéta Čecháková, ředitelka

kontrolní orgán:



Miroslava Zavadilová, starostka

Obec Majetín
Lipová č.p. 25
751 03 Majetín

Pověření č. 1/2020 VK/1

Ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů s odkazem na ustanovení § 4 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Na základě smlouvy o kontrolní činnosti

pověřuji

Ing. Markétu Pejzlovou jako kontrolora (osobu přizvanou), aby v době od 1.4 – 30.4.2020 provedla


veřejnosprávní kontrolu na místě,

jejímž předmětem je hospodaření s veřejnými finančními prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole za období od 1.1.2019 - 31.12.2019

u Základní školy a mateřské školy Majetín, příspěvkové organizace, se sídlem Školní 126, 751 03 Majetín, IČ: 750 29 464

O námitkách proti kontrolnímu protokolu rozhoduje podle § 14 zákona č. 255/2012 Sb. kontrolní orgán

V Majetíně dne 16.3.2020


.....
Miroslava Zavadilová
starosta obce