

Protokol o veřejnosprávní kontrole

v Základní škole a Mateřské škole Bernartice nad Odrou, příspěvkové organizaci

Kontrolu provedla kontrolní skupina ve složení:
vedoucí kontrolní skupiny Ing. Michaela Kunetková,
členové kontrolní skupiny Vlastimil Šimíček, Josefína Bayerová a František Kyselý.

Kontrola byla provedena na základě § 15 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, podle zákona č. 255/2012 Sb., zákona o kontrole (kontrolní řád), podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a podle vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb.

Kontrolovanou osobu Základní školu a Mateřskou školu Bernartice nad Odrou, příspěvkovou organizaci zastupovala ředitelka školy Mgr. Jana Kociánová.

Předmětem kontroly bylo čerpání provozních prostředků, zdroje a čerpání vlastních finančních prostředků a prostředků doplňkové činnosti, dotace na přímé náklady a jejich čerpání, tvorba a čerpání FKSP v období od ledna do dubna 2019, porovnání stavu běžného účtu, účtu FKSP a pokladny na účetní knihy k 30.4.2019.

Kontrolu zahájila kontrolní skupina 25.6. 2019 v 11,00 hodin předáním Pověření ke kontrole vydané starostou Obce Bernartice nad Odrou.

Kontrolní zjištění:

Na rok 2019 schválilo ZO dne 12.12.2018 Usnesením č. 2/11 dotaci PO na provoz ve výši 1 000 000,-Kč a dotaci na stavební opravy v ZŠ a MŠ celkem ve výši 1 500 000,-Kč.

Z částky na provoz organizace zatím použila 274 757,22 Kč a to:

- na materiál částku 23 672,- Kč,
- na energie částku 120 778,78 Kč,
- na opravy a údržbu částku 14 887,- Kč,
- na cestovné částku 388,-Kč,
- na služby částku 83 552,44 Kč,
- na ochranné pomůcky částku 2 834,-Kč,
- na školení částku 750,-Kč,
- na pojištění majetku částku 15 677,-Kč,
- na pořízení DDHM částku 12 218,- Kč.

Ve vlastních výnosech bylo dosud účtováno školné v mateřské škole a školní družině ve výši 32 300,-Kč, stravné ve výši 182 758,-Kč a finanční dar ve výši 10 781,-Kč.

Vlastním nákladem bylo pořízení potravin za 181 467,13 Kč a čerpání daru na přepravné částkou 9 732,-Kč a částkou 651,-Kč na materiál.

V doplňkové činnosti měla dosud příspěvková organizace výnos za pronájem tělocvičny ve výši 25 400,-Kč, který byl částkou 12 000,- použit na úhradu DPP správce tělocvičny.

Protokol o veřejnosprávní kontrole

Příspěvkové organizaci byla usnesením č.63/5748 ze dne 28.5.2019 schválena dotace ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělávání na rok 2019 ve výši 6 923 909,-Kč, v tom byly 4 922 896,-Kč na platy a 100 000,-Kč na OON.

Organizace zatím dotaci využila:

na platy zaměstnanců částkou 1 418 424,-Kč,
na dohody o provedení práce částkou 49 750,-Kč,
na přiděl do FKSP částkou 28 498,82 Kč,
na náhradu platů za dočasnou pracovní neschopnost částkou 6 517,-Kč,
na zákonné sociální a zdravotní pojištění částkou 475 380,-Kč,
na zákonné pojištění zaměstnavatele částkou 10 045,86 Kč,
na další vzdělávání pedagogických pracovníků částkou 3 340,-Kč,
na plavání žáků částkou 29 670,-Kč
na cestovné částkou 1 624,-Kč.

Počáteční stav fondu kulturních a sociálních potřeb k 1. 1. 2019 činil 89 805,05 Kč a byl dále tvořen v souladu s vyhláškou ve výši 2 % z platů a náhrad za DPN částkou 28 498,82 Kč. Byl použit na stravování zaměstnanců, na vstupenky do divadla a na nepeněžní dar k životnímu výročí.

Stav běžného účtu 1 635 568,47 Kč a účtu FKSP 102 473,24 Kč odpovídal stavu účtu 241 a 243 v hlavní knize účetnictví. Rovněž stav pokladny ve výši 25 801,-Kč odpovídal stavu účtu 261 v hlavní knize.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení všech vyžádaných dokladů a podání předběžné informace o kontrolním zjištění.

Následně byla kontrola ukončena 25.6. 2019 ve 14,25 hodin.

Protokol byl vyhotoven dne 25.6. 2019.

Námítky proti kontrolnímu zjištění je možno podat písemně zřizovateli ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole kontrolované osobě.

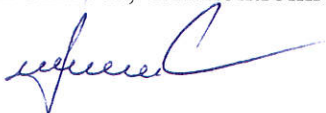
Ing. Michaela Kunetková, vedoucí kontrolní skupiny

podpis



Vlastimil Šimíček, člen kontrolní skupiny

podpis



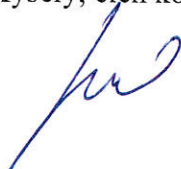
Josefina Bayerová, členka kontrolní skupiny

podpis



František Kyselý, člen kontrolní skupiny

podpis



Protokol o veřejnosprávní kontrole

v Základní škole a Mateřské škole Bernartice nad Odrou, příspěvkové organizaci

Kontrolu provedla kontrolní skupina ve složení:
vedoucí kontrolní skupiny Ing. Michaela Kunetková,
členové kontrolní skupiny Vlastimil Šimíček, Josefina Bayerová a František Kyselý.

Kontrola byla provedena na základě § 15 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, podle zákona č. 255/2012 Sb., zákona o kontrole (kontrolní řád), podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a podle vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb.

Kontrolovanou osobu Základní školu a Mateřskou školu Bernartice nad Odrou, příspěvkovou organizaci zastupovala ředitelka školy Mgr. Jana Kociánová.

Předmětem kontroly bylo:

- čerpání provozních prostředků,
- zdroje a čerpání vlastních finančních prostředků a prostředků doplňkové činnosti,
- dotace na přímé náklady a jejich čerpání,
- rozvojové programy a účelové dotace a jejich čerpání,
- tvorba a čerpání fondů,
- inventarizace majetku k 31.12.2019,
- účetní doklady za období od května do prosince 2019.

Kontrolu zahájila kontrolní skupina 20.2.2020 ve 12,05 hodin předáním Pověření ke kontrole vydané starostou Obce Bernartice nad Odrou.

Kontrolní zjištění:

Na rok 2019 schválilo ZO dne 12.12.2018 Usnesením č. 2/11 dotaci PO na provoz ve výši 1 000 000,-Kč.

Z částky na provoz organizace použila 990 165,51 Kč a to:

- na materiál částku 164 257,70 Kč,
- na energie částku 391 664,41 Kč,
- na opravy a údržbu částku 31 348,25 Kč,
- na cestovné částku 1 001,-Kč,
- na služby částku 290 317,15 Kč,
- na pracovní lékařskou péči částku 2 400,-Kč,
- na ochranné pomůcky částku 5 784,-Kč,
- na školení částku 10 064,-Kč,
- na pojištění majetku částku 15 677,-Kč,
- na odpisy majetku částku 32 527,-Kč,
- na pořízení DDHM částku 45 125,- Kč.

Protokol o veřejnosprávní kontrole

Ve vlastních výnosech bylo účtováno školné v mateřské škole a školní družině ve výši 88 620,- Kč, stravné ve výši 485 986,-Kč, finanční dar ve výši 25 809,32 Kč a přeplatek energií z minulých let ve výši 7 987,75 Kč.

Vlastním nákladem bylo pořízení potravin za 486 008,29 Kč, čerpání daru na přepravné částkou 23 447,32 Kč a částkou 1 964,-Kč na materiál.

V doplňkové činnosti měla příspěvková organizace výnos za pronájem tělocvičny a za umístění zařízení pro příjem internetu ve výši 73 900,-Kč, který byl částkou 22 500,-Kč použit na úhradu DPP správce tělocvičny a částkou 38 352,50 Kč na úhradu energií v tělocvičně.

Příspěvkové organizaci byla schválena dotace ze státního rozpočtu na přímé náklady na vzdělávání na rok 2019 ve výši 7 030 319,-Kč, v tom byla částka 4 984 967,-Kč na platy, 114 012,-Kč na OON, 1 733 551,-Kč na zákonné odvody, 99 698,-Kč na tvorbu FKSP a 98 091,-Kč na ONIV.

Organizace dotaci využila:

- na platy zaměstnanců částkou 4 972 372,-Kč,
- na dohody o provedení práce částkou 114 012,-Kč,
- na příděl do FKSP částkou 99 968,66 Kč,
- na náhradu platů za dočasnou pracovní neschopnost částkou 26 061,-Kč,
- na zákonné sociální a zdravotní pojištění částkou 1 671 268,94 Kč,
- na zákonné pojištění zaměstnavatele částkou 19 242,83 Kč,
- na další vzdělávání pedagogických pracovníků částkou 10 750,-Kč,
- na plavání žáků částkou 29 670,-Kč,
- na cestovné částkou 1 760,-Kč,
- na učební pomůcky a materiál pro výuku částkou 68 084,57 Kč.

Organizace byla příjemcem dotací Rozvojových programů:

- na finanční zajištění překrývání přímé pedagogické činnosti se zohledněním provozu mateřských škol ve výši 115 097,-Kč, přičemž částka 84 755,-Kč byla použita na platy, částka 28 647,-Kč na související odvody a částka 1 695,-Kč na tvorbu FKSP,
- na částečné vyrovnání mezikrajových rozdílů v odměňování pedagogických pracovníků mateřských, základních a středních škol, konzervatoří a školních družin v roce 2019 částkou 70 513,-Kč, která byla použita 52 232,-Kč na platy, 17 236,36 Kč na související odvody a částkou 1 044,64 Kč na tvorbu FKSP.

Další účelová dotace ve výši 11 100,-Kč byla na Podporu výuky plavání v ZŠ a škola ji použila na přepravu žáků na tuto výuku.

Počáteční stav fondu kulturních a sociálních potřeb k 1. 1. 2019 činil 89 805,05 Kč a byl tvořen v souladu s vyhláškou ve výši 2 % z platů a náhrad za DPN částkou 102 708,40 Kč. Byl použit na stravování zaměstnanců částkou 19 944,-Kč, na vstupenky do divadla ve výši 65 700,-Kč a na dar k životnímu výročí a odchodu do SD částkou 7 000,-Kč. Konečný stav FKSP k 31.12.2019 činil 123 099,45 Kč.

Počáteční stav rezervního fondu odměn k 1.1.2019 činil 521 556,52 Kč a byl během roku navýšen o 148 747,27 Kč výsledkem hospodaření roku 2018 a použitím finančního daru na konečný stav k 31.12.2019 ve výši 644 494,47 Kč.

Počáteční stav fondu odměn k 1.1.2019 činil 6 000,-Kč a během roku 2019 byl navýšen o 1 000,-Kč z výsledku hospodaření roku 2018 na konečný stav k 31.12.2019 ve výši 7 000,-Kč.

Protokol o veřejnosprávní kontrole

Počáteční stav fondu investic k 1.1.2019 činil 76 209,31 Kč a byl tvořen odpisy majetku ve výši 32 527,-Kč na konečnou částku k 31.12.2019 ve výši 108 736,31 Kč.

Kontrolou inventarizace majetku byly zjištěny nedostatky v podobě neshodných částek v jednotlivých protokolech a zápisech inventury. Jednalo se především o konečné stavy inventury v závěrečné zprávě, rekapitulaci a inventárních seznamech.

Kontrolou účetních dokladů bylo zjištěno, že do náhrad cestovního příkazu vedoucí stravování nebylo započítáno stravné, na které měla nárok (pracovní cesta delší než 5 hodin).

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení všech vyžádaných dokladů a podání předběžné informace o kontrolním zjištění.

Následně byla kontrola ukončena 20.2.2020 v 16,30 hodin.

Protokol byl vyhotoven dne 20.2.2020.

Námítky proti kontrolnímu zjištění je možno podat písemně zřizovateli ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole kontrolované osobě.

Ing. Michaela Kunetková, vedoucí kontrolní skupiny

podpis 

Vlastimil Šimíček, člen kontrolní skupiny

podpis 

Josefina Bayerová, členka kontrolní skupiny

podpis 

František Kyselý, člen kontrolní skupiny

podpis 

ZVEŘEJNĚNO NA ÚŘEDNÍ DESCE
OBECNÍHO ÚŘADU
BERNARTICE NAD ODROU

VYVĚŠENO DNE: 04 -06- 2020

29/2020

SŇATO DNE: 20 -06- 2020

RAZÍTKO A PODPIS
OPRÁVNĚNÉ OSOBY:

 Daniela Horutová