



**Obec Dvory
Dvory 3
288 02 Nymburk
IČ: 00239071**

Protokol – č. 1/2023

O výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ve smyslu § 11 odst. 4 zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zák. o finanční kontrole) s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., zákon o kontrole

v **Základní škole a Mateřské škole Dvory, okres Nymburk, příspěvková organizace**
Dvory 40
288 02 Nymburk

s předmětem:

- Stav pokladny k 12.6.2023
- Pokladní doklady – příjmové, výdajové
- Pohledávky – porovnání s rokem 2022
- Závazky – porovnání s rokem 2022
- Stav účtu k 31.3.2023
- Faktury došlé
- Výpisy z běžného účtu

Kontrola byla provedena dne: **12.6.2023**

Pověření ke kontrole ve smyslu § 13 odst. 1 zák. o finanční kontrole s odkazem na § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole vydal starosta obce Dvory pan Bc. Aleš Břetenář.

Kontrolu provedla:
Andrea Luňáčková – účetní obce

Ke kontrole byly předloženy tyto doklady:

Výkazy k 31.3.2022 a k 31.3.2023 a účetní doklady za období od 1.1.2023 do 31.5.2023, pokladní kniha a kniha došlých faktur.

Poslední kontrola byla provedena dne 3.11.2022

Data o kontrolované organizaci:

Název: Základní škola a Mateřská škola Dvory, okres Nymburk, příspěvková organizace
Adresa: Dvory 40, 288 02 Nymburk
IČ: 70989630
Právní forma: Příspěvková organizace
Název zřizovatele: Obec Dvory
Ved. a hosp. prac.: Mgr. Jarmila Blažková, ředitelka školy
Lenka Pácalová, zástupkyně řed. pro předšk. vzdělávání

- **Stav pokladny k 12.6.2023**

Pokladna vykazuje ke dni kontroly částku 5642,- Kč a tato částka souhlasí se zůstatkem v pokladní knize. Příjmové a výdajové doklady jsou řádně očíslované – rok 2023 – výdajové pokladní doklady – 63 dokladů, příjmové pokladní doklady – 11 dokladů.

- **Pokladní doklady – příjmové, výdajové**

Namátkou byly zkontrolovány tyto pokladní doklady:

VPD č. 3 – ze dne 6.1.2023 – vydána částka 1359,- Kč za potraviny – Kaufland Nymburk

PPD č. 4 – ze dne 13.2.2023 – přijata částka 200,-Kč – úhrada za ŠD – Ondřej Tomeš

VPD č. 29 – ze dne 14.3.2023 – vydána částka 421,- Kč za pracovní rukavice – zahrada – Hladík, pracovní oděvy, Nymburk

PPD č. 7 – ze dne 11.4.2023 – přijata částka 17.873,- Kč za stravné – pí. Božena Soukalová

VPD č. 56 – ze dne 18.5.2023 – vydána částka 739,- Kč za sáčky do vysavače – nákup v Boutiqo s.r.o.

- **Pohledávky**

účet	Stav k 31.3.2022	Stav k 31.3.2023
311 - odběratelé	0,-	0,-
314 – poskytnuté zálohy	177 273,00	266 883,00
388 – Dohadné účty aktivní	1 281 786,64	1 491 890,38
Celkem	1 459 059,64	1 758 773,38

Stav pohledávek se meziročně zvýšil díky navýšení záloh na energie a díky navýšení státní dotace na platy a pomůcky.

- **Závazky**

účet	Stav k 31.3.2022	Stav k 31.3.2023
321 - dodavatelé	0,-	20 090,28
324 – přijaté zálohy	0,-	0,-
331 – zaměstnanci	281 173,-	289 177,-
336 – sociální pojištění	96 178,-	99 329,-
337 – zdravotní pojištění	41 486,-	42 844,-
389 – dohadné účty pasivní	177 273,-	266 883,-
Celkem	596 110,-	718 323,28

Závazky se meziročně navýšily díky navýšení dohadných účtů pasivních z důvodu navýšení záloh na energie.

- **Stav účtu k 31.3.2023**

Byla provedena kontrola stavu účtu 241 k 31.3.2023

Stav účtu 241 k 31.3.2023 dle Rozvahy sestavené k 31.3.2023 ve výši **1.921.474,19** se skládá:

- číslo účtu: 51-7260970267/0100 vedeného u KB a.s.
- bankovní výpis k 31.3.2023 – 1.794.041,74 Kč
- číslo účtu: 123-5342900247/0100 vedeného u KB a.s. – b.ú. pro ŠJ
- bankovní výpis k 31.3.2023 – 127.432,45 Kč
- **celkem – 1.921.474,19 Kč**

- **FAD, výpisy z bú**

Byly kontrolovány předložené došlé faktury, kniha došlých faktur a výpisy z bankovního účtu. Namátkou byly vybrány tyto faktury:

FAD č. 6 - došla dne 18.1.2023 – od firmy UNIKOM, Kutná Hora – čistící a úklidové prostředky – úhrada ve výši 13 664,- Kč – z bú odečteno dne 19.1.2023

FAD č. 26 – došla dne 17.2.2023 – od firmy BIDFOOD, Kralupy nad Vltavou – papírové ručníky – úhrada ve výši 2371,12 Kč – z bú odečteno dne 17.2.2023

FAD č. 40 – došla dne 6.3.2023 – od firmy Jaroslava Šmahelová, Sdružení – středisko služeb – zpracování ekonomických agend - úhrada ve výši 1 200,- Kč – z bú odečteno 7.3.2023

FAD č. 60 – došla dne 11.4.2023 – od firmy Autodoplňky AZ v.o.s Nymburk – nákup krycí plachty na pískoviště – multifunkční – úhrada ve výši – 4199,91,- Kč

Kontrola neshledala žádné chyby a nedostatky v hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dvory, okres Nymburk.

Kontrola provedených revizí:

Revize budou provedeny v prvním pololetí školního roku 2023/2024.

Protokol č. 1/2023 je vyhotoven ve dvou stejnopisech, přičemž jeden zůstává zřizovateli a druhý bude předán kontrolovanému subjektu.

Počet stran protokolu: 4

Počet výtisků: 2

Datum sepsání protokolu: 21.6.2023

Zpracovala: Andrea Luňáčková

Poučení: Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat dle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, v platném znění písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů od seznámení s tímto protokolem u kontrolního orgánu.

Tento protokol byl předán dle § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole paní Mgr. Jarmile Blažkové – ředitelce, dne 23.6.2022

Za zřizovatele:



Bc. Aleš Břetenář, starosta obce

Převzala:



ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATEŘSKÁ ŠKOLA DVORY
okres Nymburk, příspěvková organizace
Dvory 40, 288 02 Nymburk
IČO: 70989630, tel.: 325 531 387
zsdvory@seznam.cz

Mgr. Jarmila Blažková, ředitelka



**Obec Dvory
Dvory 3
288 02 Nymburk
IČ: 00239071**

Protokol – č. 2/2023

O výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ve smyslu § 11 odst. 4 zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zák. o finanční kontrole) s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., zákon o kontrole

v **Základní škole a Mateřské škole Dvory, okres Nymburk, příspěvková organizace**
Dvory 40
288 02 Nymburk

s předmětem:

- Stav pokladny k 20.11.2023
- Pokladní doklady – příjmové, výdajové
- Pohledávky – porovnání s rokem 2022
- Závazky – porovnání s rokem 2022
- Stav účtu k 30.9.2023
- Faktury došlé
- Výpisy z běžného účtu

Kontrola byla provedena dne: **20.11.2023**

Pověření ke kontrole ve smyslu § 13 odst. 1 zák. o finanční kontrole s odkazem na § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole vydal starosta obce Dvory pan Bc. Aleš Břetenář.

Kontrolu provedla:
Andrea Luňáčková – účetní obce

Ke kontrole byly předloženy tyto doklady:

Výkazy k 30.9.2022 a k 30.9.2023 a účetní doklady za období od 1.6.2023 do 20.11.2023, pokladní kniha a kniha došlých faktur.

Poslední kontrola byla provedena dne 12.6.2023

Data o kontrolované organizaci:

Název: Základní škola a Mateřská škola Dvory, okres Nymburk, příspěvková organizace
Adresa: Dvory 40, 288 02 Nymburk
IČ: 70989630
Právní forma: Příspěvková organizace
Název zřizovatele: Obec Dvory
Ved. a hosp. prac.: Mgr. Jarmila Blažková, ředitelka školy
Lenka Pácalová, zástupkyně řed. pro předšk. vzdělávání

- **Stav pokladny k 20.11.2023**

Pokladna vykazuje ke dni kontroly částku 17.697,- Kč a tato částka souhlasí se zůstatkem v pokladní knize. Příjmové a výdajové doklady jsou řádně očíslované – rok 2023 – výdajové pokladní doklady – 111 dokladů, příjmové pokladní doklady – 22 dokladů.

- **Pokladní doklady – příjmové, výdajové**

Namátkou byly zkontrolovány tyto pokladní doklady:

VPD č. 81 – ze dne 12.9.2023 – vydána částka 276,- Kč za sešity velké – Papírnictví Pavlík

PPD č. 19 – ze dne 13.10.2023 – přijata částka 5040,-Kč – úhrada za sportovní kroužek – Nadě Holická

VPD č. 95 – ze dne 13.10.2023 – vydána částka 400,- Kč za zdravotní preventivní prohlídka, pí. Launová – MUDr. Kaňková

VPD č. 101 – ze dne 24.10.2023 – vydána částka 1331,- Kč za toner 2 ks pro ŠJ – MV tisk.cz – náplně do tiskáren

VPD č. 109 – ze dne 9.11.2023 – vydána částka 2331,- Kč za hračky do ŠD - vánoce – Megaknihy

- **Pohledávky**

účet	Stav k 30.9.2022	Stav k 30.9.2023
311 - odběratelé	0,-	0,-
314 – poskytnuté zálohy	180 463,-	272 873,00
388 – Dohadné účty aktivní	4 065 792,04	4 028 305,66
Celkem	4 246 255,04	4 301 178,66

Stav pohledávek se meziročně zvýšil díky navýšení záloh na energie.

- **Závazky**

účet	Stav k 30.9.2022	Stav k 30.9.2023
321 - dodavatelé	105 856,-	23 620,10
324 – přijaté zálohy	0,-	0,-
331 – zaměstnanci	276 369,-	269 748,-
336 – sociální pojištění	93 543,-	207 227,-
337 – zdravotní pojištění	40 350,-	41 996,-
389 – dohadné účty pasivní	180 463,-	272 873,-
Celkem	696 581,-	791 844,-

Závazky se meziročně navýšily díky navýšení dohadných účtů pasivních z důvodu navýšení záloh na energie.

- **Stav účtu k 30.9.2023**

Byla provedena kontrola stavu účtu 241 k 30.9.2023

Stav účtu 241 k 30.9.2023 dle Rozvahy sestavené k 30.9.2023 ve výši **1.515.691,41** se skládá:

- číslo účtu: 51-7260970267/0100 vedeného u KB a.s.
- bankovní výpis k 30.9.2023 – 1.362.718,08 Kč
- číslo účtu: 123-5342900247/0100 vedeného u KB a.s. – b.ú. pro ŠJ
- bankovní výpis k 30.9.2023 – **152.973,33 Kč**
- **celkem – 1.515.691,41 Kč**

- **FAD, výpisy z bú**

Byly kontrolovány předložené došlé faktury, kniha došlých faktur a výpisy z bankovního účtu. Namátkou byly vybrány tyto faktury:

FAD č. 146 - došla dne 28.8.2023 – od firmy Knihkupectví Komenského Nymburk – učebnice, pracovní sešita – úhrada ve výši 15.415,- Kč – z bú odečteno dne 1.9.2023

FAD č. 161 – došla dne 14.9.2023 – od firmy Josef Eis, servis hasící techniky Nymburk – kontrola hasících přístrojů ručníky – úhrada ve výši 931,70 Kč – z bú odečteno dne 18.9.2023

FAD č. 180 – došla dne 11.10.2023 – od firmy Jaroslava Šmahelová, Sdružení – středisko služeb – zpracování ekonomických agend - úhrada ve výši 5.960,- Kč – z bú odečteno 12.10.2023

FAD č. 208 – došla dne 9.11.2023 – od firmy Jaroslav Bičičtš Nymburk – nátěr dvěří – úhrada ve výši – 30.135,- Kč

Kontrola neshledala žádné chyby a nedostatky v hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dvory, okres Nymburk.

Kontrola provedených revizí:
uskutečněny revize

- p. Vrba – školní hřiště
- p. Eis – hasící přístroje
- p. Rathouský – revize malých spotřebičů

plánované revize

- p. Špaček – velké spotřebiče, plynové kotle

Protokol č. 2/2023 je vyhotoven ve dvou stejnopisech, přičemž jeden zůstává zřizovateli a druhý bude předán kontrolovanému subjektu.

Počet stran protokolu: 4

Počet výtisků: 2

Datum sepsání protokolu: 24.11.2023

Zpracovala: Andrea Luňáčková

Poučení: Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat dle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, v platném znění písemné a zdůvodněné námítky ve lhůtě 15 dnů od seznámení s tímto protokolem u kontrolního orgánu.

Tento protokol byl předán dle § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole paní Mgr. Jarmile Blažkové – ředitelce, dne 27.11.2022

Za zřizovatele:



Bc. Aleš Břetenář, starosta obce

Převzala: 
ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATEŘSKÁ ŠKOLA DVORY
okres Nymburk příspěvková organizace
Dvory 41/2023 Nymburk
IČO: 70980234 tel.: 325 531 387
zsdvory@z1iam.cz

Mgr. Jarmila Blažková, ředitelka