



Obec Dvory
Dvory 3
288 02 Nymburk
IČ: 00239071

Protokol – č. 1/2019

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 13.6.2019
- Pokladní doklady – příjmové, výdajové
- Pohledávky – porovnání s rokem 2018
- Závazky – porovnání s rokem 2018
- Stav účtu k 31.3.2019
- Faktury došlé
- Výpisy z běžného účtu

Kontrola byla provedena dne: **13.6.2019**

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 31.3.2018 a k 31.3.2019 a účetní doklady za období od 1.1.2019 do 31.5.2019, pokladní kniha a kniha došlých faktur.

Poslední kontrola byla provedena dne 3.12.2018.

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 13.6.2019**

Pokladna vykazuje ke dni kontroly částku 13.466,- Kč a tato částka souhlasí ze zůstatkem v Pokladní knize. Příjmové a výdajové doklady jsou řádně očíslované – rok 2019 – výdajové pokladní doklady – 66 dokladů, příjmové pokladní doklady – 14 dokladů.

• **Pokladní doklady – příjmové, výdajové**

Namátkou byly zkontrolovány tyto pokladní doklady:

PPD č. 2 – ze dne 15.1.2019 – přijata částka 8431,- Kč za stravné – od pí. Soukalové

VPD č. 39 – ze dne 10.4.2019 – vydána částka 470,-Kč za otraviny pro ŠJ – Kaufland Nymburk

VPD č. 56 – ze dne 23.5.2019 – vydána částka 69,- Kč za poštovné – Česká pošta a.s.

PPD č. 14 – ze dne 24.5.2019 – přijata částka 866,- Kč za školné ŠD

• **Pohledávky**

účet	Stav k 31.3.2018	Stav k 31.3.2019
311 - odběratelé	0,00	0,00
314 – poskytnuté zálohy	153 500,-	161 943,-
316 – jiné pohledávky	0,00	0,00
388 – Dohadné účty aktivní	961 224,44	1 343 401,42
Celkem	2.491.751.02	3.386.713,88

Stav pohledávek k 31.3.2019 se oproti stavu k 31.3.2018 zvýšily o 894.962,86 Kč. Toto zvýšení je především ovlivněno účtem 314 – poskytnuté zálohy – navýšení záloh a především navýšení účtu 388 – dohadné účty aktivní – nevyúčtovaná poskytnutá státní dotace.

- **Závazky**

účet	Stav k 31.3.2018	Stav k 31.3.2019
321 - dodavatelé	0,00	800,-
324 – přijaté zálohy	0,00	0,00
331 – zaměstnanci	190 094,00	217 637,00
336 – sociální pojištění	70 691,00	90 657,00
337 – zdravotní pojištění	30 298,00	40 837,00
389 – dohadné účty pasivní	153 500,00	161 943,00
Celkem	444 583,-	511 074,-

Závazky se oproti stavu k 31.3.2018 zvýšily o 66.491,- Kč. Toto zvýšení je způsobeno částečným navýšením všech sledovaných účtů – navýšení záloh na energie a navýšení platů od 1.1.2019

- **Stav účtu k 31.3.2019**

Byla provedena kontrola stavu účtu 241 k 31.3.2019.

Stav účtu 241 k 31.3.2019 ve výši **1.054.422,15 Kč** se skládá:

- bankovní výpis k 31.3.2019
- číslo účtu: 51-7260970267/0100 vedeného u KB a.s.
- ve výši: **1.054.422,15 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. 12 - došla dne 22.1.2019 – od firmy KENAST, J.A. Komenského, Pečky – úhrada za servis počítačové sítě – ve výši 1010,- Kč – z bú odečteno dne 29.1.2019.

FAD č. 38 – došla dne 21.3.2019 – od firmy BARRYCOM s.r.o. – úhrada čistící roztok, popisovače – ve výši 1.549,- Kč – z bú odečteno dne 22.3.2019

FAD č. 54 – došla dne 15.4.2019 – od firmy J.K.FOOD Větrkovice – úhrada za potraviny – ve výši 2585,20 Kč – z bú odečteno dne 2.5.2019

FAD č. 59 – došla dne 2.5.2019 – od firmy TAKTIK International, Praha 7 – úhrada za pracovní sešity – ve výši 4.520,- Kč – z bú odečteno dne 10.5.2019

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

Kontrola provedených revizí:

- revize budou provedeny ve školním roce 2019/2020

Protokol č. 1/2019 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: 25.6.2019

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 26.6.2019

Za zřizovatele:



Bc. Aleš Břetenář, starosta obce

Převzala: ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATEŘSKÁ ŠKOLA DVORY,
okres Nymburk, příspěvková organizace
Dvory 40
288 02 Nymburk
iČO: 70989620, N.Ú. 326 531 387

Mgr. Jarmila Blažková, ředitelka



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

Protokol – č. 2/2019

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 13.6.2019
- Pokladní doklady – příjmové, výdajové
- Pohledávky – porovnání s rokem 2018
- Závazky – porovnání s rokem 2018
- Stav účtu k 31.3.2019
- Faktury došlé
- Výpisy z běžného účtu

Kontrola byla provedena dne: **18.11.2019**

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 30.9.2018 a k 30.9.2019 a účetní doklady za období od 1.6.2019 do 31.10.2019, pokladní kniha a kniha došlých faktur.

Poslední kontrola byla provedena dne 13.6.2019.

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 18.11.2019**

Pokladna vykazuje ke dni kontroly částku 15.431,- Kč a tato částka souhlasí ze zůstatkem v Pokladní knize. Příjmové a výdajové doklady jsou řádně očíslované – rok 2019 – výdajové pokladní doklady – 120 dokladů, příjmové pokladní doklady – 26 dokladů.

- **Pokladní doklady – příjmové, výdajové**

Namátkou byly zkontrolovány tyto pokladní doklady:

PPD č. 16 – ze dne 20.6.2019 – přijata částka 866,- Kč za školné ŠD – od pí. Hladíkové

VPD č. 72 – ze dne 26.8.2019 – vydána částka 4240,-Kč za revizi elektrospotřebičů – FRIKSON spec. Servis pro školy

VPD č. 93 – ze dne 26.9.2019 – vydána částka 66,- Kč za čisticí prostředky – Jednota Nymburk

PPD č. 23 – ze dne 17.10.2019 – přijata částka 11321,- Kč za stravné – pí. Soukalová

VPD č. 114 – ze dne 7.11.2019 – vydána částka 361,- Kč z kroniku pro MŠ – pí. Pácalová

- **Pohledávky**

účet	Stav k 30.9.2018	Stav k 30.9.2019
311 - odběratelé	0,00	0,00
314 – poskytnuté zálohy	139 343,-	157 443,-
316 – jiné pohledávky	0,00	0,00
388 – Dohadné účty aktivní	3 511 713,88	3 667 809,58
Celkem	3.651.056.82	3.825.252,58

Stav pohledávek k 30.9.2019 se oproti stavu k 30.9.2018 zvýšily o 174.195,76 Kč. Toto zvýšení je především ovlivněno účtem 314 – poskytnuté zálohy – navýšení záloh a především navýšení účtu 388 – dohadné účty aktivní – nevyúčtovaná poskytnutá státní dotace.

- **Závazky**

účet	Stav k 30.9.2018	Stav k 30.9.2019
321 - dodavatelé	0,00	0,00
324 – přijaté zálohy	0,00	0,00
331 – zaměstnanci	192 742,00	214 665,00
336 – sociální pojištění	80 216,00	89 989,00
337 – zdravotní pojištění	30 298,00	38 814,00
389 – dohadné účty pasivní	139 343,00	157 443,00
Celkem	442 599,-	500 911,-

Závazky se oproti stavu k 30.9.2018 zvýšily o 58.312,- Kč. Toto zvýšení je způsobeno částečným navýšením všech sledovaných účtů – navýšení záloh na energie a navýšení platů od 1.1.2019

- **Stav účtu k 30.9.2019**

Byla provedena kontrola stavu účtu 241 k 30.9.2019.

Sta účtu 241 k 30.9.2019 ve výši **945.697,50 Kč** se skládá:

- bankovní výpis k 30.9.2019
- číslo účtu: 51-7260970267/0100 vedeného u KB a.s.
- ve výši: **945.698,50 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. 106 - došla dne 9.7.2019 – od firmy O2 Czech republic – tel. služby – ve výši 1126,93 Kč – z bú odečteno dne 25.7.2019.

FAD č. 126 – došla dne 17.9.2019 – od firmy J. Eis, Nymburk – úhrada revize hasících přístrojů – ve výši 4.060,- Kč – z bú odečteno dne 20.9.2019

FAD č. 154 – došla dne 31.10.2019 – od firmy Černohlávek Group – úhrada za potraviny - vejce – ve výši 414,- Kč

FAD č. 161 – došla dne 11.11.2019 – od firmy Česká pošta – úhrada za předplatné – ve výši 2.070,- Kč

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

Kontrola provedených revizí:

- revize školního hřiště
- revize hasičských přístrojů
- revize spalinových cest
- revize elektrospotřebičů

Protokol č. 2/2019 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: 4.12.2019

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 5.12.2019

Za zřizovatele:

 

Bc. Aleš Břetenář, starosta obce

Převzala:



Mgr. Jarmila Blažková, ředitelka