

**Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě
ve smyslu § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb.
s odkazem na § 13 zákona č. 255/2012 Sb.**

V: příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Synkov-Slemeno, Slemeno č.p. 36

S předmětem: řídicí kontrola podle zákona č. 320/2001 Sb. za období 1.1.2022-31.11.2022

Kontrola byla vykonána dne: 13.12.2022

Č.j.: Fk 02/22

Pověření ke kontrole ve smyslu § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb. vydal starosta obce Mgr. Stanislav Pantůček 01.12.2022.

Kontrolu provedli vedoucí kontrolní skupiny pan Jiří Málek a další členové kontrolní skupiny pan Ing. Vladimíra Kopecká a Martin Beneš. Za příspěvkovou organizaci (dále jen PO) byla přítomna ředitelka školy Mgr. Edita Janečková a dále paní Radka Filingerová, která vede účetnictví příspěvkové organizace. Za zřizovatele se omluvil starosta obce Mgr. Stanislav Pantůček, s průběhem a výsledky veřejnosprávní kontroly byl seznámen poté.

Předmětem kontroly bylo:

1. kontrola pokladních dokladů, jejich evidence v pokladní knize v namátkovém období roku 2022,
2. úhrady došlých faktur v namátkovém období roku 2022,
3. namátková kontrola cestovného,
4. kontrola hospodaření s provozním příspěvkem od zřizovatele.

Kontrolní zjištění:

ad 1) Bylo kontrolováno období 06/2022, jako podklad ke kontrole byly předloženy příjmové a výdajové doklady, účtenka a pokladní kniha, vše za kontrované období. Všechny doklady měly zákonné náležitosti a souhlasí se zápisy v pokladní knize. Byla přepočítána hotovost v pokladně ke dni 13.12.2022, stav Kč 4102,00 souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladní knize.

ad 2) Bylo kontrolováno období 06/2022, jako podklad ke kontrole byly předloženy faktury, bankovní výpis a účetní doklady, vše za kontrované období. Byly kontrolovány úhrady faktur s dodržování data splatnosti. Bylo konstatováno, že všechny kontrované faktury byly uhrazeny v předepsané výši. Odchylna od splatnosti byla zjištěna u 4 případů v rozsahu do 2 dnů po splatnosti, bylo konstatováno, že pokud nedošlo ze strany dodavatele k vyměření penále, bylo prodloužení zanedbatelné.

Ad 3) Bylo kontrolováno cestovné vyplacené vedoucí školní jídelny za období 10/2022 a 05/2022. Vykázané cesty souhlasí s daty na určených účtenkách dokládající provedení nákupu.

ad 4) Hospodaření příspěvkové organizace s provozním příspěvkem od zřizovatele bylo kontrolováno na základě přehledu k 30.11.2022, ze kterého je rozpoznatelné plnění rozpočtu za jednotlivé položky i celkově. Přehled bude součástí tohoto protokolu. Byly vzneseny následující dotazy:

: dotaz na opravy v období říjen a listopad: zodpovězeny účetní a ředitelkou školy, že šlo o opravy plynového kotle,

: dotaz na možné navýšení školného v MŠ: ředitelka školy odpověděla, že zvýšení je možné a bude předmětem dalšího jednání se zřizovatelem, tj. jeho výše a od kdy ke zvýšení dojde.

: diskuse k nákupu energií: Byla diskutována výše na spotřebu el. energie v návrhu rozpočtu školy na rok 2023, zda je částka 280 tis. Kč přiměřená. Účetní p. Filingerovou bylo vysvětleno, že návrh rozpočtu odráží zdražení energií od 1.1.2023 na 4násobek. Kontrolorka

p. Kopecká namítala, zda by se nemělo vycházet z roční spotřeby a nového ceníku na rok 2023, protože rozdíl mezi částkou odpovídající zálohám stanoveným dodavatelem energie (cca 80 tis. Kč) a částkou v návrhu rozpočtu je příliš vysoký. Účetní obce p. Filingerová na to odpověděla, že dle jejího názoru nelze brát v potaz spotřebu posledních let, kdy byl provoz školy přerušován mimořádnými opatřeními kvůli covidu. Dále byl vznesen dotaz na dodavatele propan-butanu. Ředitelka školy odpověděla, že nyní dodává plyn firma KRALUPOL, z průzkumu vychází nejlevněji.

Další dotazy ani námítky k hospodaření s provozním příspěvkem nebyly vzneseny.

Zjištěné nedostatky: žádné.

Náměty: Prověření výše příspěvku na spotřebu elektrické energie v návrhu rozpočtu na r. 2023.

Závěrečná ustanovení:

1. Kontrolním pracovníkům byly předloženy všechny požadované podklady k provedení řídicí veřejnosprávní kontroly.
2. Kontrolou byly zjištěny následující nedostatky: žádné.
3. Celkový výsledek řídicí veřejnosprávní kontroly se hodnotí jako výborný.
4. Uložená nápravná opatření a doporučení: žádná.
5. Tento protokol je vyhotoven ve dvou provedeních, z nichž jedno obdrží příspěvková organizace, druhé bude uloženo na obecním úřadě v Synkově.
6. Přílohy:
: čerpání provozního příspěvku k 30.11.2022 - tabulkový přehled.

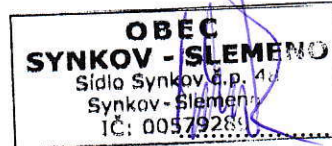
Poučení:

Proti protokolu může kontrolovaná osoba podle § 13 kontrolního řádu podat písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů od seznámení s tímto protokolem u kontrolního orgánu.

Podpisy zúčastněných:

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 pro starostu obce Mgr. Stanislava Pantůčka



Výtisk č. 2 pro ředitelku PO Mgr. Editu Janečkovou

Základní škola a
Mateřská škola
Synkov - Slemeno
516 01 Rychnov n.Kn.
Tel.: 494 322 931

.....

Čerpání provozního příspěvku od obce 2022

	Leden	Únor	Březen	Duben	Květen	Červen	Červenec	Srpen	Září	Říjen	Listopad	Prosinec	Čerpáno	Zbývá
85	5,8449	8,5389	1,09	7,7387	10,6402	7,0844	0,18	4,279	3,308	8,521,6	7,1014		55,8055	29,1945
25		3,122	1,767			0,834				0,799	0,835		7,357	17,643
10			1,058	1,785		2,476		2,886	2,433	-2,581			8,057	1,943
5					0,343				0,336		1,22		1,899	3,101
100		45,38226						42,81191						
70	4,29	4,29	4,29	4,29	4,29	5,37853	5,95	5,95	5,95	5,95	5,95		88,19417	11,80583
20											7,065		7,065	12,935
20	1,706	1,706	1,706	1,706	1,726	1,726	1,677	1,775	1,726	1,925	2,96318		20,34218	-0,34218
0	5,907												5,907	-5,907
1		0,3	0,2	0,85					3,05		0,5		4,9	-3,9
0													0	0
0,5	0,213												0,289	0,211
12	1,47015	1,762	10,209	0,6	4,197	5,514		7,115	1,233	0,076	1,5		32,13	-20,13
20						1,2	5,35304		10,353				18,37619	1,62381
10	0,336	0,381	0,387	0,345	0,303	0,315	0,207	0,201	6,828	0,309	0,345		9,957	0,043
25	8,34818	1,20032	4,84894	5,18	0,393		1,55			3,9	3,903		29,32344	-4,32344
3,5			0,268		2,628	0,38	0,42		0,738	1,257	0,375		6,066	-2,566
0		7,206				2,6							9,806	-9,806
45	0,76	0,5	0,5	0,5	2,5	3	2,9	1	1,25	2,838	2		17,748	27,252
23	3,234	3,3396	3,4056	1,7886	3,4056	3,234	1,7754	3,7191	3,6047	3,6047	5,4736		32,9802	-9,9802
100	6,509	9,157	10,1	14,857	12,045	14,016	13,332	3,849	6,295	15,519	13,498		119,177	-19,177
10											6,157		6,157	3,843
585	38,61823	86,88508	39,82954	39,6403	42,4708	47,75793	33,34444	69,86691	47,2191	33,5967	58,88618	0	538,11521	46,88479

Provozní příspěvek od obce:

Převod leden 485 tis. Kč

Školné MŠ
Příspěvek na ŠD
Celkem

71,22
22,35
93,57 tis. Kč