



POVĚŘENÍ Č. 1/2017

Ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole s odkazem na ustanovení § 9 kontrolního řádu obsaženého v části třetí zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole), § 27 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

POVĚŘUJI

1. **Mgr. Vladimíru Kolbabovou**, předsedkyni finančního výboru, vedoucím kontrolního týmu;
2. **Renatu Borovičkovou**, ekonomku zřizovatele, členem kontrolního týmu;
3. **Marii Vorlíčkovou**, administrativní pracovníci zřizovatele, členem kontrolního týmu;

aby na Základní škole Budiměřice, okres Nymburk, IČO: 709 89 486, Budiměřice 28, Nymburk, 288 02 vykonali **dne 16. 03. 2017 veřejnosprávní kontrolu na místě.**

Předmět kontroly:

1. Řídící kontrola prováděná na škole podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole
2. Vedení účetnictví školy
3. Pokladní služba
4. Stav finančních prostředků
5. Inventarizace
6. Další body programu budou do programu kontroly zařazeny dle průběhu a výsledku kontroly

V Budiměřicích dne 03. 03. 2017

Bc. Marek Merhout
starosta


OBEC BUDIMĚŘICE
BUDIMĚŘICE 7
288 02 NYMBURK
IČ: 00239011 



PROTOKOL

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na § 15 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole (dále jen „kontrola“)

Kontrola byla provedena v souladu s plněním plánu kontrol na rok 2015 na základě pověření č. 1/2017 vydaného vedoucím kontrolního orgánu dne 03. 03. 2017.

I. Úvodní část

Kontrolovaná osoba:	Základní škola Budiměřice, okres Nymburk
Sídlo organizace:	Budiměřice 28 288 02 Nymburk
IČ:	709 89 486
Právní forma:	příspěvková organizace
Předmět kontroly:	Hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu §11 odst. 4 písm. a) Zákona o finanční kontrole zaměřené především na nakládání s příspěvkem poskytnutým od zřizovatele a nakládání s majetkem svěřeným organizaci zřizovatelem
Kontrolované období:	24. 08. 2016 - 16. 03. 2017
Kontrola provedena:	16. 03. 2017
Kontrolní tým (KT):	Mgr. Vladimíra Kolbabová, předsedkyně finančního výboru Renata Borovičková, ekonomka zřizovatele Marie Vorlíčková, administrativní pracovnice zřizovatele
Kontrolovanou osobu zastupovali:	Mgr. Monika Nepimachová

II. Průběh kontroly

Kontrola byla zaměřena do následujících oblastí:

1. Schvalování dokladů
2. Vedení účetnictví organizace
3. Pokladní služba
4. Stav finančních prostředků
5. Inventarizace

1 - Schvalování dokladů

Předmět ověřování:	Doklady obsahují podpis a schválení od správce rozpočtu a organizace
Předložená dokumentace:	<ul style="list-style-type: none">• Bankovní výpisy za období 8/2016 - 28. 02. 2017• Kniha faktur za období 24. 08. 2016 - 08. 03. 2017 (poslední doklad k 08. 03. 2017 č. 10/3 á 10.116,- Kč)• Faktury za období 24. 08. 2016 - 08. 03. 2017
Zjištění:	Bylo zjištěno, že všechny doklady obsahují 2 podpisy - ředitelky školy a její zástupkyně
Nápravná opatření:	Nebylo uloženo

2 - Vedení účetnictví organizace

Předmět ověřování:	Dodržování ustanovení §7, odst. 1 a §8 odst. 1 Zákona 563/1991 Sb. O účetnictví ve znění pozdějších předpisů
Předložená dokumentace:	<ul style="list-style-type: none">• Rozvaha k 31. 12. 2016• Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2016• Příloha k 31. 12. 2016
Zjištění:	Byla provedena kontrola výše dotací od Středočeského kraje na mzdy a mzdové odvody a kontrola účetních výkazů - bez nálezu.
Nápravná opatření:	Nebylo uloženo

3 - Pokladní služba

Předmět ověřování:	Dodržování denního limitu, podepisování pokladních výdajových dokladů, stav pokladny k 16. 03. 2017.
Předložená dokumentace:	<ul style="list-style-type: none">• Pokladní deník se stanovených limitem pokladny 30.000,- Kč• Pokladní výdajové doklady
Zjištění:	Kontrolou bylo zjištěno, že v uvedeném období nebyl limit překročen. Pokladní doklady jsou vystavovány správně a řádně podepisovány. Pokladní kniha je vedena dle zákona. Přepočítáním byl zjištěn fyzický stav pokladny ve výši 5.922,- Kč, který se shoduje s pokladní knihou (poslední zápis 15. 3. 2017, PV č. 23).
Nápravná opatření:	Nebylo uloženo

4 - Stav finančních prostředků

Předmět ověřování:	Stav peněžních prostředků na bankovních účtech ke dni kontroly
Předložená dokumentace:	<ul style="list-style-type: none">• Výpisy z účtu č. 51-7261060257/0100 (běžný účet)• Výpisy z účtu č. 51-7261070287/0100 (účet FKSP)
Zjištění:	<ul style="list-style-type: none">• Zůstatky k 28. 02. 2017: 51-7261070287/0100: 48.077,29 Kč 51-7261060257/0100: 418.840,27 Kč
Nápravná opatření:	Nebylo uloženo

5 - Inventarizace

Předmět ověřování:	Provedení inventarizace majetku k 31. 12. 2016
Předložená dokumentace:	<ul style="list-style-type: none">• Inventarizační zápisy k 31. 12. 2016
Zjištění:	Inventarizace byla řádně provedena, inventarizační zápisy přehledně zpracovány.
Nápravná opatření:	Nebylo uloženo

III. Závěr

Nebyly zjištěny nedostatky a uložena nápravná opatření.

Tento protokol má 4 listy, neobsahuje žádné přílohy, byl vyhotoven v počtu 2 originálních výtisků. Jeden je určen Základní škole Budiměřice, okres Nymburk a druhý obci Budiměřice.

Mgr. Vladimíra Kolbabová, vedoucí KT

.....

Renata Borovičková, členka KT

.....



Marie Vorlíčková, členka KT

.....

Poučení: Proti protokolu může kontrolovaná osoba podat podle ustanovení §17 zákona č. 552/1991 Sb., O státní kontrole písemné a zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 5 dnů ode dne seznámení s tímto protokolem u kontrolního orgánu (nestanovil-li kontrolní pracovník lhůtu delší). S tímto protokolem byla podle §16 zákona č. 552/1991 Sb., O státní kontrole seznámena:

Mgr. Monika Nepimachová ....., dne 16. 03. 2017

Rozdělovník:
(§16 zákona č. 552 / 1991 Sb., O státní kontrole)

Výtisk č. 1	Obec Budiměřice, finanční výbor zastupitelstva , dne 16. 03. 2017 Mgr. Vladimíra Kolbabová
Výtisk č. 2	ZŠ Budiměřice, ředitelka , dne 16. 03. 2017 Mgr. Monika Nepimachová