



PROTOKOL

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., zákon o kontrole (kontrolní řád) (dále jen „kontrola“)

Kontrola byla provedena v souladu s plněním plánu kontrol na rok 2019 na základě pověření č. 1/2019 vydaného vedoucím kontrolního orgánu dne 12. 08. 2019.

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:	19. 06. 2018 - 28. 08. 2019
Kontrola provedena:	28. 08. 2019
Kontrolní tým (KT):	Mgr. Vladimíra Kolbabová, předsedkyně finančního výboru Bc. Marek Merhout, starosta 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 6/2018 - 7/2019• Kniha faktur za období 19. 06. 2018 - 08. 08. 2019 (poslední doklad k 08. 08. 2019 č. 45/7 á 3.440,00 Kč - Služba škoie)• Faktury za období 19. 06. 2018 - 08. 08. 2019
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. 06. 2018, 30. 09. 2018, 31. 12. 2018, 31. 03. 2019, 30. 06. 2019• Výkaz zisků a ztrát k 31. 06. 2018, 30. 09. 2018, 31. 12. 2018, 31. 03. 2019, 30. 06. 2019• Příloha k 31. 06. 2018, 30. 09. 2018, 31. 12. 2018, 31. 03. 2019, 30. 06. 2019
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 28. 08. 2019
Předložená dokumentace:	<ul style="list-style-type: none">• Pokladní deník se stanovených limitem pokladny 30.000,00 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 18.150,00 Kč, který se shoduje s pokladní knihou (poslední zápis PV č. 55 za cukrovinky pro 1. ročník).

Nápravná opatření:	Nebylo uloženo
--------------------	-----------------------

4 - Stav finančních prostředků

Předmět ověrování:	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 31. 12. 2018: 51-7261070287/0100: 114.883,25 Kč 51-7261060257/0100: 808.675,00 Kč • Zůstatky k 31. 07. 2019: 51-7261070287/0100: 145.807,77 Kč 51-7261060257/0100: 2.037.516,62 Kč
Nápravná opatření:	Nebylo uloženo

III. Závěr

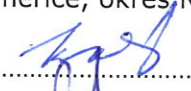
Nebyly zjištěny nedostatky a uložena nápravná opatření.

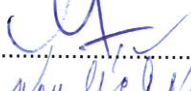
Tento protokol má 4 listy, neobsahuje žádné přílohy, byl vyhotoven v počtu 2 originálních výtisků. Jeden je určen Základní škole Budiměřice, okres Nymburk a druhý obci Budiměřice.


Mgr. Vladimíra Kolbabová, vedoucí KT

Bc. Marek Merhout, členka KT

Marie Vorlíčková, člen KT

.....




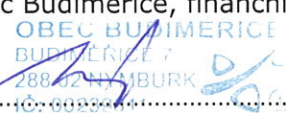
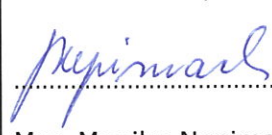


Poučení: Proti protokolu může kontrolovaná osoba podat podle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., zákon o okontrolě písemné a zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole (nestanovil-li kontrolní pracovník lhůtu delší).

Stejnopis protokolu o kontrole doručil kontrolní orgán kontrolované osobě (§ 12, odst. 3 zákona č. 255/2012 Sb., zákon o kontrole). Protokol za kontrolovanou osobu převzala:

Mgr. Monika Nepimachová ....., dne 28. 08. 2019

Rozdělovník:

Výtisk č. 1	Obec Budiměřice, finanční výbor zastupitelstva , dne 28. 08. 2019 Mgr. Vladimíra Kolbabová
Výtisk č. 2	ZŠ Budiměřice, ředitelka , dne 28. 08. 2019 Mgr. Monika Nepimachová