



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 2021 na základě pověření č. 1/2021 vydaného vedoucím kontrolního orgánu dne 23. 05. 2021.

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:	29. 08. 2019 - 08. 06. 2021
Kontrola provedena:	08. 06. 2021
Kontrolní tým (KT):	Marek Merhout, vedoucí kontrolního týmu Vladimíra Kolbabová, člen kontrolního týmu Marie Vorlíčková, člen kontrolního týmu
Kontrolovanou osobu zastupovali:	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:	Bankovní výpisy za období 8-12/2019, 1-12/2020, 1-5/2021 Kniha faktur za období 8-12/2019 - poslední doklad z 20. 12. 2019 na částku 15.781,92 Kč, stravné Kniha faktura za období 1-12/2020 - poslední doklad z 11. 1. 2021 na částku 471,90 Kč, svoz odpadu Kniha faktur za období 1-6/2021 - poslední doklad z 4. 6. 2021 na částku 21.288,- Kč, stravné
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:	Rozvaha k poslednímu dni v měsíci 9+12/2019, 3+6+9+12/2020, 3/2021 Výkaz zisků a ztrát k poslednímu dni v měsíci 9+12/2019, 3+6+9+12/2020, 3/2021 Příloha k poslednímu dni v měsíci 9+12/2019, 3+6+9+12/2020, 3/2021
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
Předložená dokumentace:	Pokladní deník se stanovených limitem pokladny 30.000,00 Kč - zůstatek pokladny k 31. 12. 2019 ve výši 18.534,- Kč (poslední doklad v roce 2019 PP22 z 20. 12. 2019 na částku 12.936,- Kč, stravné) - zůstatek pokladny k 31. 12. 2020 ve výši 29.281,- Kč (poslední doklad v roce 2020 PV68 z

	21. 12. 2020 na částku 660,- Kč, květiny) - poslední doklad pokladny v roce 2021 PV16/5 z 28. 5. 2021 na částku 199,- Kč, lamino
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.
Nápravná opatření:	Nebylo uloženo

4 - Stav finančních prostředků

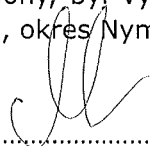
Předmět ověřování:	Stav peněžních prostředků na bankovních účtech ke dni kontroly
Předložená dokumentace:	Výpisy z účtu č. 51-7261060257/0100 (běžný) Výpisy z účtu č. 51-7261070287/0100 (FKSP) Výpisy z účtu č. 2101856333/2010 (obědy a družina), založen v 8/2020 Výpisy z účtu č. 2201856330/2010 (kultura a pomůcky), založen v 8/2020
Zjištění:	Zůstatky k 31. 12. 2019: 51-7261070287/0100: 167.599,77 Kč 51-7261060257/0100: 1.518.960,76 Kč Zůstatky k 31. 12. 2020: 51-7261070287/0100: 231.031,41 Kč 51-7261060257/0100: 1.157.513,70 Kč 2101856333/2010: 172.686,00 Kč 2201856330/2010: 34.800,00 Kč Zůstatky k 31. 05. 2021: 51-7261070287/0100: 255.407,25 Kč 51-7261060257/0100: 1.793.876,68 Kč 2101856333/2010: 122.081,00 Kč 2201856330/2010: 30.293,00 Kč
Nápravná opatření:	Nebylo uloženo
Doporučení:	Kontrolní skupina doporučuje z důvodu vysokých poplatků zrušit oba bankovní účty vedené u Komerční banky, a.s. a založit je ve FIO bance, a.s.

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.

Marek Merhout, vedoucí kontrolního týmu



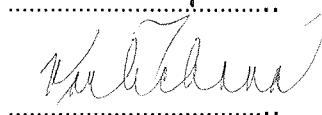
.....

Vladimíra Kolbabová, člen kontrolního týmu



.....

Marie Vorlíčková, člen kontrolního týmu



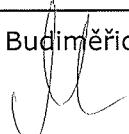
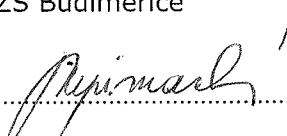
.....

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:

Monika Nepimachová, dne 08. 06. 2021

Rozdělovník:

Výtisk č. 1	Obec Budiměřice , dne 08. 06. 2021 Marek Merhout
Výtisk č. 2	ZŠ Budiměřice , dne 08. 06. 2021 Monika Nepimachová