



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:	01. 09. 2021 - 30. 11. 2022
Kontrola provedena:	12. 12. 2022
Kontrolní tým (KT):	Marek Merhout, vedoucí kontrolního týmu Vladimíra Kolbabová, člen kontrolního týmu Kateřina Hronová Vaňková, 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:	Doklad č. 105/12 z 31. 12. 2021 ve výši 2.086,50 Kč - drogistické zboží (poslední doklad) Doklad č. 44/6 z 28. 06. 2022 ve výši 6.500,00 Kč - autodoprava Kvíz Doklad č. 89/12 z 07. 12. 2022 ve výši 32.175,00 - obědy 11/2022
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 9/2021 a 3+6+9/2022 Výkaz zisků a ztrát k poslednímu dni v měsíci 9/2021 a 3+6+9/2022 Příloha k poslednímu dni v měsíci 9/2021 a 3+6+9/2022
Zjištění:	-
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. 2021 ve výši 12.684,00 Kč (poslední doklad č. 59/12) - zůstatek pokladny k 30. 06. 2022 ve výši 13.107,00 Kč (poslední doklad č. 28/6) - zůstatek pokladny k 30. 11. 2022 ve výši 4.334,00 Kč (poslední doklad č. 59/11) - zůstatek pokladny k 12. 12. 2022 ve výši 3.635,00 Kč (poslední doklad č. 60/12)
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

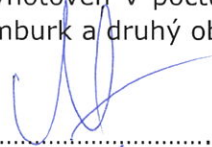
Předmět ověření:	Stav peněžních prostředků na bankovních účtech ke dni kontroly
Předložená dokumentace:	Výpisy z účtu č. 51-7261060257/0100 (běžný) Výpisy z účtu č. 51-7261070287/0100 (FKSP) Výpisy z účtu č. 2101856333/2010 (obědy a družina) Výpisy z účtu č. 2201856330/2010 (kultura a pomůcky)
Zjištění:	Zůstatky k 31. 12. 2021: 51-7261070287/0100: 295.708,71 Kč 51-7261060257/0100: 834.785,22 Kč 2101856333/2010: 98.359,00 Kč 2201856330/2010: 42.187,90 Kč Zůstatky k 30. 06. 2022: 51-7261070287/0100: 319.765,35 Kč 51-7261060257/0100: 814.220,79 Kč 2101856333/2010: 193.693,00 Kč 2201856330/2010: 46.830,30 Kč Zůstatky k 30. 11. 2022: 51-7261070287/0100: 340.904,07 Kč 51-7261060257/0100: 350.879,00 Kč 2101856333/2010: 286.752,00 Kč 2201856330/2010: 33.657,20 Kč
Nápravná opatření:	Nebylo uloženo
Doporučení:	-

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


.....

Kateřina Hronová Vaňková, člen kontrolního týmu

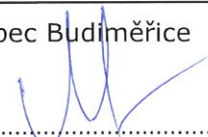
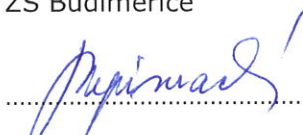

.....

Poučení: Proti protokolu může kontrolovaná osoba podat podle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., zákon o kontrole 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 12. 12. 2022

Rozdělovník:

Výtisk č. 1	Obec Budiměřice , dne 12. 12. 2022 Marek Merhout
Výtisk č. 2	ZŠ Budiměřice , dne 12. 12. 2022 Monika Nepimachová