



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 2024 na základě pověření č. 1/2023 vydaného vedoucím kontrolního orgánu dne 18. 12. 2023.

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. 10. 2022 - 30. 01. 2024 |
| Kontrola provedena: | 30. 01. 2024 |
| 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. 52/8 z 09. 08. 2023 ve výši 3.400,- Kč - výukový program Doklad č. 73/10 z 04. 10. 2023 ve výši 22.854,- Kč - stravné COOP Doklad č. 86/11 z 01. 11. 2023 ve výši 4.890,- Kč - zpracování ekonomických agend |
| 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 12/2022 a 3+6+9/2023 Výkaz zisků a ztrát k poslednímu dni v měsíci 12/2022 a 3+6+9/2023 Příloha k poslednímu dni v měsíci 12/2022 a 3+6+9/2023 |
| 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 30. 10. 2022 ve výši 5.804,00 Kč (poslední doklad č. 56/10) - zůstatek pokladny k 30. 06. 2023 ve výši 11.092,40 Kč (poslední doklad č. 34/6) - zůstatek pokladny k 27. 02. 2023 ve výši 6.468,00 Kč (poslední doklad č. 8/2) - zůstatek pokladny k 30. 01. 2024 ve výši 9.075,00 Kč (poslední doklad č. 7/1) |
| Zjištění: | Pokladní kniha je vedena dle zákona. Kontrolou bylo zjištěno, že v uvedeném období nebyl limit překročen. |

| | |
|--------------------|--|
| | Pokladní doklady jsou vystavovány správně a řádně podepisovány. Pouze u dokladu č. 34/6 byla do pokladní knihy zapsána částka včetně haléřů v výši 283,60 Kč.. Stav pokladny pak byl 11.092,40 Kč. Převod pokladny do dalšího období byl bez haléřů částkou 11.092,- Kč. |
| Nápravná opatření: | Doklady vždy zaokrouhlovat na celou částku nahoru. |

4 - Stav finančních prostředků

| | |
|-------------------------|---|
| Předmět ověrování: | 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 30. 06. 2023: 51-7261070287/0100: 376.185,39 Kč 51-7261060257/0100: 816.014,88 Kč 2101856333/2010: 368.945,60,00 Kč 2201856330/2010: 34.021,49 Kč Zůstatky k 31. 12. 2023: 51-7261070287/0100: 348.380,67 Kč 51-7261060257/0100: 855.127,66 Kč 2101856333/2010: 400.537,10 Kč 2201856330/2010: 40.757,28 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

.....

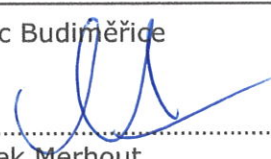
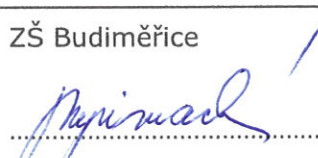

Poučení: Proti protokolu může kontrolovaná osoba podat podle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., zákon o okontrolě písemné a zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole (nestanovil-li kontrolní pracovník lhůtu delší).

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 30. 01. 2024



Rozdělovník:

| | |
|-------------|---|
| Výtisk č. 1 | Obec Budiměřice , dne 30. 01. 2024 Marek Merhout |
| Výtisk č. 2 | ZŠ Budiměřice , dne 30. 01. 2024 Monika Nepimachová |