

Městys Přídolí

Přídolí čp. 1

381 01 Český Krumlov

IČ O: 00246093

č. j.: UMP-0723/2023

PROTOKOL

o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Přídolí. Kontrola byla provedena v souladu s § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o finanční kontrole) a v souladu s § 12 zákona č. 255/2012, o kontrole (dále jen kontrolní řád)

Kontrolní orgán: Městys Přídolí

Kontrolovaná osoba: Základní škola a Mateřská škola Přídolí, Přídolí 90, 381 01 Český Krumlov
IČO 75000628

Kontrolující: vedoucí kontrolní skupiny: Mgr. Marie Turnhöferová
členky kontrolní skupiny: Markéta Schneedorferová, Mgr. Jana Turnhöferová

Datum a čas kontroly: 23. 05. 2023 od 13:00 do 16:00 hod.

Kontrolované období: kontrola roku 2022

PŘEDMĚT KONTROLY

Dodržování zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

- Kontrola účetních dokladů za rok 2022

PRŮBĚH KONTROLY A KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

Kontrola byla zahájena na základě oznámení o zahájení kontroly ze dne 11. 05. 2023. Kontrola byla zahájena ve 13:00 hod. a ukončena v 16:00 hod. Za kontrolní orgán byly přítomny Mgr. Marie Turnhöferová, Markéta Schneedorferová, Mgr. Jana Turnhöferová.

KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

Podle § 8 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., je účetnictví účetní jednotky správné, jestliže účetní jednotka vede účetnictví tak, že to neodporuje tomuto zákonu a ostatním právním předpisům ani neobchází jejich účel.

1) Kontrola přijatých faktur v roce 2022

Přijaté faktury nevykazovaly žádné závažné nedostatky, pouze si dávejte pozor na správnou adresu dodavatele i odběratele.

2) Kontrola inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2022

Účetní jednotka provedla řádnou inventarizaci v souladu s §29 a 30 zákona o účetnictví a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

3) Tvorba a čerpání fondů zřízených příspěvkovou organizací

Kontrola tvorby a čerpání FKSP - zůstatek na účtu 243 FKSP a fondu FKSP – rozdíl byl doložen výpočtem – bez závad

Kontrola tvorby a čerpání Rezervního fondu – zkontrolován doklad č. FD22281 přijatá faktura související s čerpáním rezervního fondu – bez závad

4) Vnitřní účetní doklady, majetkové a kontrolní směrnice

Ke kontrole byl předložen „Soubor vnitřních a majetkových směrnic s účinností od 01. 01. 2022 – bez závad

5) Ostatní sdělení pro přezkoumávanou příspěvkovou organizaci

Nesouhlasí směrnice „Soubor vnitřních a majetkových směrnic odstavec č. 14 Evidence a účtování dlouhodobého majetku **(tučná část)** s výkazem „Příloha“ sestaveným k 31. 12. 2022 oddíl A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona, bod c) účtování majetku – rozdílné hladiny ocenění a zařazení na jednotlivé analytiky účtu 902

Doporučení:

Upravit údaje obsažené ve výkazu „Příloha“, tak aby se hladiny ocenění a zařazení na jednotlivé analytiky účtu 902 shodovaly.

Nápravná opatření

V souladu s ustanovením § 18 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ukládá kontrolní orgán lhůtu pro odstranění nedostatků uvedených v protokolu pod bodem 5 do 15. 07. 2023

Poučení:

Proti Protokolu o kontrole může kontrolovaná osoba podat dle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, písemné a zdůvodněné námítky k rukám vedoucí kontrolní skupiny Mgr. Marii Turnhöferové, na adresu: Přídolí 1, 381 01 Český Krumlov, a to ve lhůtě do 15 dnů od doručení tohoto protokolu. Pokud lhůta k podání námitek uplyne marně, je kontrola ve smyslu § 18 písm. b) kontrolního řádu ukončena.

Datum vyhotovení protokolu o kontrole: 24. 05. 2023 v Přídolí

Podpisy kontrolních pracovníků

vedoucí kontrolní skupiny:	Mgr. Marie Turnhöferová
člen kontrolní skupiny:	Markéta Schneedorferová
člen kontrolní skupiny:	Mgr. Jana Turnhöferová

S protokolem byli seznámeni:

Datum seznámení a převzetí protokolu:

podpis ředitelky školy:

Mgr. Jana Jarošová

.....

podpis starosty Městysu Přídolí

Ing. Vítězslav Jílek

.....

podpis vedoucí kontrolní skupiny

Mgr. Marie Turnhöferová

.....

Protokol je vyhotoven ve 3 vyhotoveních, které jsou určeny dle níže uvedeného rozdělovníku.

1x Městys Přídolí

1x Vedoucí kontrolní skupiny

1x Základní škola a Mateřská škola Přídolí