

Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě

ve smyslu §13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na §5 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (dále jen „kontrola“)

kontrolovaný subjekt: Základní škola a mateřská škola Holubice, okres Vyškov
příspěvková organizace

předmět kontroly: řídicí kontrola na místě

za období: od 1.1.2016 do 31.12.2016

kontrola vykonána: 15.2.2017

Pověření k provedení kontroly ve smyslu §13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole vydal starosta obce Holubice Stanislav Příbyl

kontrolu provedli: Ing. Karel Hochman, člen finančního výboru
Naděžda Kocourková, zaměstnanec obecního úřadu
Petr Hanák, předseda finančního výboru

za kontrolovanou osobu: Eva Nováková, účetní
Mgr. Milena Vodičková, ředitelka školy

a) výsledek hospodaření:

celkem náklady 7.738.407,97 Kč (7.212.693,10 Kč v roce 2015)
celkem výnosy 7.738.407,97 Kč (7.212.693,10 Kč v roce 2015)

výsledek hospodaření 0,00 Kč
celkem se čerpalo z fondů 11.108,36 Kč (nekrytí odpisů+dary - účet 648)

b) přijaté dotace a dary v roce 2016:

dotace z JMK 6.013.772,02 Kč (5.441.980,00 Kč v roce 2015)
dotace na provoz (obec) 937.000,00 Kč (947.500,00 Kč v roce 2015)
účelová dotace – EU peníze školám 0,00 Kč (0,00 Kč v roce 2015)
účelová dotace - uč. pomůcky 0,00 Kč (0,00 Kč v roce 2015)

d) mzdové náklady, FKSP, ONIV

	2016	2015	2014
osobní náklady + ONIV	6 013 772	5 441 980	4 918 513
mzdové náklady	4 348 201	3 939 763	3 556 306
zákoné pojištění	1 473 534	1 333 228	1 208 412
FKSP	71 711	39 419	35 679
nemocenská	8 499	6 144	11 632
ONIV	93 422	107 739	91 490
kooperativa	18 406	15 687	14 994
zdroje celkem	6 013 772	5 441 980	4 918 513
dotace z krajského úřadu	6 013 772	5 441 980	4 918 513
zřizovatel			
ostatní – vnitřní zdroje			

V roce 2016 byla provedena tvorba do fondu kulturních a sociálních potřeb ve výši 1,5% z mzdových prostředků, tj. 65.292,65 Kč. Rozpočet FKSP na rok 2016 byl předložen zaměstnancům a podepsán v rámci porady 21.1.2016. Plánované čerpání ve výši 50.000 Kč, ve skutečnosti bylo vyčerpáno 27.898,00 Kč. Zůstatek fondu k 31.12.2016 je 59.399,54 Kč.

e) ostatní nákladové účty

v tis. Kč	2011	2012	2013	2014	2015	2016
501 - spotřeba materiálu	721	593	746	756	877	875
z toho:						
drobný majetek	165	66	98	112	176	51
knihy, učební pomůcky		63	57	99	28	37
potraviny	320	340	360	389	449	502
ostatní materiál	141	106	196	150	137	205
ONIV - učební pomůcky	81	16	16	1	86	77
502 - spotřeba energie	320	314	352	285	155	267
vodné	10	12	27	21	26	25
el. energie	110	103	125	167	53	138
plyn	200	199	200	97	75	105
511 - opravy a udržování	78	297	112	54	21	34
518 - ostatní služby	192	192	179	196	270	220
z toho:						
hovorné	40	40	38	25	16	17
ostatní služby+ONIV	82	82	58	85	223	194

f) příspěvek zřizovatele

	2013	2014	2015	2016
dotace zřizovatele - celkem	1 040 000	900 000	947 500	937 000
z toho dotace na provoz	762 000	733 000	689 000	768 000
stav pokladny a bankovního účtu	644 449	663 211	944 828	1 177 257

g) pokladna, běžné účty

konečný stav v pokladně k 31. 12. 2016	10.879,00 Kč
běžný účet	1.166.378,44 Kč
běžný účet FKSP	54.916,97 Kč

Konečný stav běžných účtů souhlasí s bankovními výpisy ze dne 31.12.2016.
Fyzická inventura pokladny (výčetka hotovosti) byla vypracována k 31.12.2016 a byla předložena.

h) dokladová inventarizace majetku a závazků

Dokladová inventura majetku a závazků k 31.12.2016 byla předložena. Z inventury jsou zřejmé zůstatky jednotlivých rozvahových účtů.

i) fyzická inventarizace majetku a závazků

Fyzická inventura byla vyhotovena na základě příkazu paní ředitelky. Byla doložena rekapitulace, dle které je zřejmé, že byly fyzické inventury provedeny. Rekapitulace byla podepsána inventarizační komisí, stejně tak jednotlivé zápisy z inventury (pracovní soupisy).

účet 414 – rezervní fond z ostatních titulů

- 68.680,00 Kč – přijaté dary
 - jedná se o příspěvky na hygienické prostředky a nadstandardní výukové pomůcky
- 9.325,00 Kč – použité fondy účtované do výnosů

j) pohledávky

Organizace neeviduje žádné významné pohledávky.

l) zřizovací listina

Při ověřování povinností zveřejnění dokumentů ve sbírce listin na obchodním rejstříku bylo zjištěno, že stále není zveřejněno aktualizované znění zřizovací listiny.

m) kontrola prvotních dokladů

Prvotní doklady (přijaté faktury) zkontrolovány výběrovým způsobem. Nebyly zjištěny významné nedostatky.

počet stran protokolu: 5 stran

poučení: Proti protokolu může kontrolovaná osoba podle §13 kontrolního řádu podat písemné námitky ve lhůtě 15 dnů od seznámení s tímto protokolem u kontrolního orgánu.

S tímto protokolem byli podle §16 zákona č. 552/1991Sb. o státní kontrole seznámeni:

za kontrolovanou osobu:

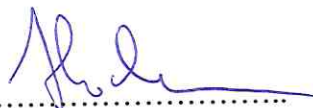
paní Mgr. Milena Vodičková



.....


za finanční výbor:

pan Ing. Karel Hochman



.....

pan Petr Hanák



.....

za zřizovatele:

paní Naděžda Kocourková



.....