

Obec Krhanice
Krhanice 46
257 42 Krhanice

Č.j. 813/2023

Výtisk č. .../...

PROTOKOL č. 5/2023

o výsledku veřejnosprávní kontroly 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)

u Základní školy Krhanice, okres Benešov, Krhanice 149, 257 42 Krhanice, IČ 75033453 v době od 26.10.2023 - 30.10.2023.

Předmět kontroly:

1. *Hospodaření s veřejnými finančními prostředky a dalšími finančními zdroji*
2. *Správnost, úplnost, průkaznost, srozumitelnost, přehlednost účetnictví a jeho vedení způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů v návaznosti na dodržování ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění*
3. *Dodržování finanční kázně, např. správnosti tvorby a hospodaření s fondy, hospodaření s poskytnutými příspěvky a dotacemi*

Kontrolované období: od 1.1.2023 do 30.9.2023

Kontrolní skupina ve složení:

Vedoucí: Petr Dub

Členové: Alena Kratochvílová, Jana Laboutková, Soňa Valášková, Jana Cachová

Omluvení: Dana Kohoutová

Pověření: č. 4/2023

Kontrolovanou osobu zastupovali:

Mgr. Bc. Věra Rábllová, ředitelka ZŠ Krhanice

Zaměření kontroly:

Kontrola byla provedena namátkovým způsobem.

Kontrola byla provedena na základě plánu kontrol.

I. Odstranění nedostatků z minulé kontroly

Byl předložen: výpis z konta 991000 Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva.

Interním dokladem č. 2 ze dne 14.2.2023 byla odúčtována návratná finanční výpomocí k projektu SZIF.

Nedostatky z minulé kontroly – odstraněny.

II. Kontrolní zjištění v rámci prováděné kontroly za období 1.1.2023 – 30.9.2023

1. Hospodaření s veřejnými finančními prostředky a dalšími finančními zdroji

Organizace má od zřizovatele schválený rozpočet na rok 2023. Do 30.9.2023 došlo k jedné úpravě rozpočtu ve vztahu se zřizovatelem – navýšení finančních prostředků od zřizovatele o 145.000,- Kč.

a) Hospodaření organizace

1. Pokladna

Pokladní evidence byla vedena v programu Hospodář, doklady obsahovaly veškeré náležitosti, je vedena jedna číselná řada pro příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady dohromady.

Namátkově byly zkontrolovány pokladní doklady od č. 236 ze dne 1.9.2023 do č. 289 ze dne 27.9.2023.

Zůstatek pokladní knihy dle pokladního deníku pro běžný účet k 30.9.2023 je 32 301,00 Kč a souhlasí s účetnictvím (účet 261.00).

2. Vydané faktury

Dle evidence vydaných faktur bylo vystaveno: 15 faktur (např. pronájmy učeben, stravné pro cizí strážníky).

Byly zkontrolovány: vydané faktury od č. 12 ze dne 11.7.2023 do č. 15 ze dne 1.9.2023.

Stav účtu 311 Odběratelé je k 30.9.2023 : 0,00 Kč a odpovídá knize vystavených faktur.

3. Došlé faktury a platby

Je vedena kniha došlých faktur v programu Hospodář.

Byly zkontrolovány: došlé faktury od č. 207 ze dne 1.9.2023 do č. 222 ze dne 12.9.2023.

Stav účtu 321 Dodavatelé je k 30.9.2023 : : 34 012,76 Kč a odpovídá knize došlých faktur.

2. Správnost, úplnost, průkaznost, srozumitelnost, přehlednost účetnictví a jeho vedení způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů v návaznosti na dodržování ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění

Stav bankovních účtů k 30.9.2023:

Název účtu	Č.ú. / č. výpisu	Částka	Hlavní účetní kniha/rozhaha
241.xx : Běžný účet	325922329/0800 BÚ výpis A.9	5 731 271,30 Kč	241.000 Běžný účet: 5 330 487,21 Kč 241.030 Rezervní fond: 58 950,74 Kč 241.040 Investiční fond: 341 833,35 Kč
<i>Běžný účet - celkem</i>	325922329/0800		5 731 271,30 Kč
241.xx : Běžný účet - předčíslení	182- 325922329/0800 výpis A.9	80 807,00 Kč	241.020 Platby stravného: 80 807,00 Kč
241.xx : Bankovní účty celkem	Celkem za účty 241.xx	5 812 078,30 Kč	5 812 078,30 Kč
Účet FKSP	107- 325922329/0800 výpis A.9	84 815,23 Kč	243.00 FKSP : 84 815,23 Kč

Zůstatky na výpisech z těchto bankovních účtů souhlasí se stavy účtů uvedenými v účetní evidenci.

a) Vedení účetnictví a směrnice

Organizace vedla v kontrolovaném roce podvojně účetnictví výpočetní technikou v programu Hospodář. Byl zpracován a předložen účtový rozvrh pro rok 2023. Organizace není plátcem DPH.

Organizace předložila směrnice a seznam směrnic, který škola eviduje průběžně. V roce 2023 byly vydány: novelizace Školního řádu, vnitřního platového předpisu, Spisového a skartačního řádu, Směrnice FKSP.

3. Dodržování finanční kázně, např. správnosti tvorby a hospodaření s fondy, hospodaření s poskytnutými příspěvky a dotacemi

Organizaci byla dne 15.6.2023:

- schválena účetní závěrku příspěvkové organizace Základní škola Krhanice, okres Benešov za rok 2022
- schváleno rozdělení hospodářského výsledku příspěvkové organizace Základní škola Krhanice za rok 2022 ve výši 30.480,82 Kč do rezervního fondu.

V předloženém výkazu rozvaha k 30.9.2023 účet 431 vykazuje zůstatek 30.480,82 Kč.

Organizace předloží vypořádání hospodářského výsledku – při následující veřejnosprávní kontrole.

Závěr:

Kontrolou bylo zjištěno, že organizace neprovedla vypořádání hospodářského výsledku za rok 2022, předloží při následující veřejnosprávní kontrole.

V ostatních oblastech namátkové kontroly bez chyb a nedostatků.

Zástupce kontrolované osoby tímto potvrzuje, že mu ke dni ~~31.10.2023~~ ^{31.10.2023} byly vráceny všechny kontrolované doklady a písemnosti.

Poučení: Proti protokolu může kontrolovaná osoba podat podle § 17 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, písemné a zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 5 dnů ode dne seznámení s tímto protokolem na adrese: Obecní úřad Krhanice, 257 42 Krhanice 46.

V Krhanicích dne 30.10.2023

Protokol zpracovali:

Vedoucí kontrolní skupiny:

Petr Dub



Členové kontrolní skupiny:

Alena Kratochvílová

Soňa Valášková

Jana Laboutková

Jana Cachová



S tímto protokolem byla seznámena:

ZÁKLADNÍ ŠKOLA KRHANICE,
okres Benešov, Krhanice 149,
257 42 Krhanice
IČO 75033453, Tel.: 317702146

31-10-2023

Mgr. Bc. Věra Rábllová
ředitelka ZŠ Krhanice

.....
/podpis/

.....
/datum seznámení/

Protokol obsahující 4 strany a 1 přílohu byl vyhotoven ve 2 stejnopisech, které se předávají:
stejnopis č. 1 – Obec Krhanice, IČ 00232025, 257 42 Krhanice 46
stejnopis č. 2 – kontrolovaný subjekt ZŠ Krhanice, okres Benešov, 257 42 Krhanice 149

předal za obec:

.....

31-10-2023
dne

převzal za kontrolovanou osobu:

.....

31-10-2023
dne

Základní škola Krhanice
Krhanice 149, 25742 Krhanice
IČ : 75033453

991000 Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva

Doklad	Datum	Stř	Má dáti	Dal	Popis
I-0001	01.01.2023	001	595 979,00		<i>Počáteční zůstatek k 1.1.</i>
I-0002	14.02.2023	001		595 979,00	<i>finanční výpomoc zřizovatel 2021 (</i>
CELKEM			595 979,00	595 979,00	
ZŮSTATEK			0,00		