



**Obec Dvory
Dvory 3
288 02 Nymburk
IČ: 00239071**

Protokol – č. 1/2021

O výsledku veřejnoprávní kontroly na místě ve smyslu § 11 odst. 4 zák. č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zák. o finanční kontrole) s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., zákon o kontrole

v **Základní škole a Mateřské škole Dvory, okres Nymburk, příspěvková organizace**
Dvory 40
288 02 Nymburk

s předmětem:

- Stav pokladny k 9.6.2021
- Pokladní doklady – příjmové, výdajové
- Pohledávky – porovnání s rokem 2020
- Závazky – porovnání s rokem 2020
- Stav účtu k 31.3.2021
- Faktury došlé
- Výpisy z běžného účtu

Kontrola byla provedena dne: **9.6.2021**

Pověření ke kontrole ve smyslu § 13 odst. 1 zák. o finanční kontrole s odkazem na § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole vydal starosta obce Dvory pan Bc. Aleš Břetenář.

Kontrolu provedla:
Andrea Luňáčková – účetní obce

Ke kontrole byly předloženy tyto doklady:

Výkazy k 31.3.2020 a k 31.3.2021 a účetní doklady za období od 1.1.2021 do 31.5.2021, pokladní kniha a kniha došlých faktur.

Poslední kontrola byla provedena dne 23.9.2020

Data o kontrolované organizaci:

Název: Základní škola a Mateřská škola Dvory, okres Nymburk, příspěvková organizace
Adresa: Dvory 40, 288 02 Nymburk
IČ: 70989630
Právní forma: Příspěvková organizace
Název zřizovatele: Obec Dvory
Ved. a hosp. prac.: Mgr. Jarmila Blažková, ředitelka školy
Lenka Pácalová, zástupkyně řed. pro předšk. vzdělávání

• **Stav pokladny k 9.6.2021**

Pokladna vykazuje ke dni kontroly částku 10.951,- Kč a tato částka souhlasí ze zůstatkem v Pokladní knize. Příjmové a výdajové doklady jsou řádně očíslované – rok 2021 – výdajové pokladní doklady – 52 dokladů, příjmové pokladní doklady – 6 dokladů.

• **Pokladní doklady – příjmové, výdajové**

Namátkou byly zkontrolovány tyto pokladní doklady:

VPD č. 5 – ze dne 21.1.2021 – vydána částka 167,- Kč za maso - párky – Jatky Český Brod a.s.

PPD č. 3 – ze dne 11.2.2021 – přijata částka 11.798,-Kč za stravné – pí. Soukalová

VPD č. 22 – ze dne 16.3.2021 – vydána částka 2000,- Kč za Mapu Evropy – Bc. Jiří Nekuda, Blučina

VPD č. 34 – ze dne 26.4.2021 – vydána částka 428,- Kč za truhlíky, podmisky – Jednota Nymburk

VPD č. 45 – ze dne 21.5.2021 – vydána částka 476,- Kč za kuch. potřeby – Elektro Skuhrovec s.r.o.

• **Pohledávky**

účet	Stav k 31.3.2020	Stav k 31.3.2021
311 - odběratelé	0,00	0,00
314 – poskytnuté zálohy	165 063,-	126.513,-
388 – Dohadné účty aktivní	1.174.871,94	1.266.725,50
Celkem	1.339.934,94	1.393.238,50

Stav pohledávek k 31.3.2021 se oproti stavu k 31.3.2020 zvýšil o 53.303,56 Kč. Toto zvýšení je především ovlivněno účtem 388 – dohadné účty aktivní – zvýšení stavu účtu 388 – dohadné účty aktivní – nevyúčtovaná poskytnutá státní dotace.

- **Závazky**

účet	Stav k 31.3.2020	Stav k 31.3.2021
321 - dodavatelé	8.529,58	2.598,95
324 – přijaté zálohy	0,00	0,00
331 – zaměstnanci	217.737,-	258.600,-
336 – sociální pojištění	91.200,-	101.646,-
337 – zdravotní pojištění	39.337,-	43.843,-
389 – dohadné účty pasivní	165.063,-	159.313,-
Celkem	521.866,58	566.000,95

Závazky k 31.3.2021 se oproti stavu k 31.3.2020 zvýšily o 44.134,37 Kč. Toto zvýšení je způsobeno navýšením odměn pedagogických i nepedagogických pracovníků p.o. v roce 2021 a zvýšení tedy všech závazků vůči zaměstnancům.

- **Stav účtu k 31.3.2021**

Byla provedena kontrola stavu účtu 241 k 31.3.2021.

Stav účtu 241 k 31.3.2021 dle Rozvahy sestavené k 31.3.2021 ve výši **1.318.582,06 Kč** se skládá:

- bankovní výpis k 31.3.2021
- číslo účtu: 51-7260970267/0100 vedeného u KB a.s.
- ve výši: **1.318.582,06 Kč**

- **FAD, výpisy z bú**

Byly kontrolovány předložené došlé faktury, kniha došlých faktur a výpisy z bankovního účtu. Namátkou byly vybrány tyto faktury:

FAD č. 8 - došla dne 1.2.2021 – od firmy ČERNOHLÁVEK GROUP s.r.o., Církvice – nákup vajec – úhrada ve výši 326,- Kč – z bú odečteno dne 1.2.2021

FAD č. 28 – došla dne 15.3.2021 – od firmy HC SERVIS, JAN CAFOUREK – nákup wifi routeru – úhrada ve výši 2.099,- Kč – z bú odečteno dne 22.3.2021

FAD č. 42 – došla dne 12.4.2021 – od firmy Česká pošta s.p., Politických vězňů, Praha 1, – úhrada za kvalifikovaný osobní certifikát – ve výši 396,- Kč – z bú odečteno 12.4.2021

FAD č. 65 – došla dne 14.5.2021 – od firmy UNIKOM Kutná Hora – úhrada za čisticí prostředky – ve výši 988,- Kč – z bú odečteno dne 14.5.2021

Kontrola neshledala žádné chyby a nedostatky v hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Dvory, okres Nymburk.

Kontrola provedených revizí:

Revize budou řešeny v druhé polovině roku 2021

Protokol č. 1/2021 je vyhotoven ve dvou stejnopisech, přičemž jeden zůstává zřizovateli a druhý bude předán kontrolovanému subjektu.

Počet stran protokolu: 4

Počet výtisků: 2

Datum sepsání protokolu: 17.6.2021

Zpracovala: Andrea Luňáčková

Poučení: Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat dle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, v platném znění písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů od seznámení s tímto protokolem u kontrolního orgánu.

Tento protokol byl předán dle § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole paní Mgr. Jarmile Blažkové – ředitelce, dne 18.6.2021.

Za zřizovatele:




Bc. Aleš Břetenář, starosta obce

Převzala:




Mgr. Jarmila Blažková, ředitelka