



Obec Dvory
Dvory 3
288 02 Nymburk
IČ: 00239071

Protokol – č. 2/2021

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 11.11.2021
- Pokladní doklady – příjmové, výdajové
- Pohledávky – porovnání s rokem 2020
- Závazky – porovnání s rokem 2020
- Stav účtu k 31.10.2021
- Faktury došlé
- Výpisy z běžného účtu

Kontrola byla provedena dne: **11.11.2021**

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 30.9.2020 a k 30.9.2021 a účetní doklady za období od 1.6.2021 do 31.10.2021, pokladní kniha a kniha došlých faktur.

Poslední kontrola byla provedena dne 9.6.2021

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 11.11.2021**

Pokladna vykazuje ke dni kontroly částku 10.234,- Kč a tato částka souhlasí ze zůstatkem v Pokladní knize. Příjmové a výdajové doklady jsou řádně očíslované – rok 2021 – výdajové pokladní doklady – 101 dokladů, příjmové pokladní doklady – 19 dokladů.

- **Pokladní doklady – příjmové, výdajové**

Namátkou byly zkontrolovány tyto pokladní doklady:

PPD č.11 – ze dne 14.9.2021 – přijata částka 400,- Kč za maso – školné MŠ – pí. Kudrnová

VPD č. 78 – ze dne 1.10.2021 – vydána částka 3.065,-Kč za potraviny – pí. Launová

VPD č. 90 – ze dne 18.10.2021 – vydána částka 107,- Kč za barvu – Jednota Nymburk

VPD č. 95 – ze dne 25.10.2021 – vydána částka 66,- Kč za svíčky – Jednota Straky

VPD č. 99 – ze dne 3.11.2021 – vydána částka 507,- Kč za prodlužovací kabel – Planeo Elektro Milovice

- **Pohledávky**

účet	Stav k 30.9.2020	Stav k 30.9.2021
311 - odběratelé	0,00	0,00
314 – poskytnuté zálohy	160 563,-	147 913,-
388 – Dohadné účty aktivní	3.441.517,70	3.900.422,26
Celkem	3.602.080,7	4.048.335,26

Stav pohledávek k 30.9.2021 se oproti stavu k 30.9.2020 zvýšil o 446.254,56 Kč. Toto zvýšení je především ovlivněno účtem 388 – dohadné účty aktivní – zvýšení stavu účtu 388 – dohadné účty aktivní – navýšení poskytnut státní dotace.

- **Závazky**

účet	Stav k 30.9.2020	Stav k 30.9.2021
321 - dodavatelé	11.614,56	780,-
324 – přijaté zálohy	0,00	0,00
331 – zaměstnanci	218.728,-	251.301,-
336 – sociální pojištění	91.814,-	98.097,-
337 – zdravotní pojištění	39.602,-	42.312,-
389 – dohadné účty pasivní	160.563,-	147.913,-
Celkem	522.321,56	540.403,-

Závazky k 30.9.2021 se oproti stavu k 30.9.2020 zvýšily o 18.081,44 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 30.9.2021**

Byla provedena kontrola stavu účtu 241 k 30.9.2021.

Stav účtu 241 k 30.9.2021 dle Rozvahy sestavené k 30.9.2021 ve výši **1.830.756,04 Kč** se skládá:

- bankovní výpis k 30.9.2021
- číslo účtu: 51-7260970267/0100 vedeného u KB a.s.
- ve výši: **1.830.756,04 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. 110 - došla dne 3.9.2021 – od firmy ČAPEK PF s.r.o., Praha 8 – instalatérské práce – úhrada ve výši 32.004,50 Kč – z bú odečteno dne 3.9.2021

FAD č. 122 – došla dne 15.9.2021 – od firmy BIDFOOD CZECH REPUBLIC, s.r.o., Kralupy nad Vltavou – nákup potravin – úhrada ve výši 6.023,80 Kč – z bú odečteno dne 16.9.2021

FAD č. 147 – došla dne 13.10.2021 – od firmy VRBA MILAN, Vlašim – revize tělocvičného náradí – úhrada ve výši 1560,90 Kč – z bú odečteno 20.10.2021

FAD č. 155 – došla dne 21.10.2021 – od firmy Dobrá energie s.r.o., Praha 1 – vyúčtování energií – úhrada ve výši - 2058,- Kč

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

Kontrola provedených revizí:

hasicí přístroje – p. Eis

hřiště, tělocvičné nářadí – p. Vrba

elektroinstalace – p. Radhouský

Protokol č. 2/2021 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: 1.12.2021

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 6.12.2021

Za zřizovatele:



Bc. Aleš Břetenář, starosta obce

Převzala:

ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATEŘSKÁ ŠKOLA DVORY
okres Nymburk, příspěvková organizace

Dvory 40, 288 02 Nymburk
IČO: 70989630, tel.: 325 531 387
zsdvory@seznam.cz

Mgr. Jarmila Blažková, ředitelka