

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 1.1.2022 do 31.12.2022

kontrola vykonána: 31.1.2023

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

kontrolu provedli: Petr Marcoň, předseda finančního výboru
Karel Hochman, člen finančního výboru
Marek Matuška, člen finančního výboru
Jiří Hornák, starosta, za zřizovatele

za kontrolovanou osobu: Jana Ševčíková, ředitelka školy
Martina Mannerová, účetní

a) výsledek hospodaření:

celkem náklady 18.505.445,93 Kč (15.668.077,07 Kč v roce 2021)

celkem výnosy 18.524.535,35 Kč (15.668.077,07 Kč v roce 2021)

výsledek hospodaření 19.089,42 Kč

b) přijaté dotace a příspěvky v roce 2022:

dotace z JMK – mzdy+ONIV 14.389.008,00 Kč (12.925.508,00 Kč v roce 2021)

dotace z JMK - účelové 460.112,00 Kč (0,00 Kč v roce 2021)

dotace na provoz (obec) 2.386.068,00 Kč (1.282.000,00 Kč v roce 2021)

c) dlouhodobý majetek

zůstatky majetku v pořizovacích cenách k 31.12.2022:

81.008,20 Kč - drobný dlouhodobý nehmotný majetek (3-60 tis. Kč)

- v roce 2022 pořízení SW Gordic

29.348.514,87 Kč – stavby

- budova školy i MŠ odepisuje 100 let
- nově zařazené položky (budova MŠ, dětská hřiště)
- pro rok 2022 je odpis 294.084,00 Kč
- technické zhodnocení budovy provedené v roce 2015 bylo převedeno do užívání příspěvkové organizace v roce 2017 a to:
 - 5.388.481,20 Kč – zateplení ZŠ a výměna tepelného zdroje (technické zhodnocení budovy ZŠ)
 - 9.270.6540,66 Kč – nová budova MŠ + technické zhodnocení
 - 1.746.886,34 Kč – víceúčelové hřiště
- v roce 2022 bez změny

1.362.442,39 Kč - samostatné movité věci (nad 40 tis. Kč)

- 360.000,00 Kč – elektro automobil – převeden z obce
- 113.932,39 Kč – elektrická trouba SE40 ARS
- Vyřazeno:
 - Celkem 90.961 Kč - sporák

3.327.747 Kč - drobný dlouhodobý hmotný majetek (3-40 tis. Kč)

pořízeno v roce 2022 celkem 455.277,36 Kč (zejm. z dotace Jmk)

vyřazeno v roce 2022 celkem 96.158,54 Kč

- vyřazeny drobné položky na základě schválených protokolů o vyřazení

53.835,00 Kč – pozemky (byly vloženy na základě dodatku ke zřizovací listině v roce 2011)

odpisy dlouhodobého majetku za rok 2022:

361.455, Kč (357.313,00 Kč v roce 2021)

- 294.084,00 Kč – stavby
- 67.371,00 Kč – samostatné movité věci
 - zařízení kuchyně zařazené v roce 2019 – odepisuje se 10 let

d) mzdové náklady, FKSP, ONIV

V roce 2022 byla provedena tvorba do fondu kulturních a sociálních potřeb ve výši 2% z mzdových prostředků, tj. 214.007,30 Kč. Rozpočet FKSP na rok 2022 byl předložen zaměstnancům a podepsán. Zůstatek fondu k 31.12.2022 je 78.608,70 Kč.

e) ostatní nákladové účty

v tis. Kč	2022	2021	2020	2019	2018	2017
501 - spotřeba materiálu	1 544	1 236	1 352	1 124	992	852
z toho:						
drobný majetek	64	104	259	129	108	56
knihy, učební pomůcky	60	50	30	30	27	13
potraviny	863	573	449	616	541	483
ostatní materiál	526	370	497	271	148	223
ONIV - učební pomůcky		124	116	78	82	70
502 - spotřeba energie	634	363	274	287	271	287
vodné	22	22	20	29	28	25
el. energie	325	188	161	157	140	145
plyn	287	129	94	101	103	117
energie školka BD		24				
511 - opravy a udržování	165	41	49	123	34	47
518 - ostatní služby	576	457	649	338	376	213
z toho:						
hovorné	33	25	25	18	18	17
služby zpracování dat	189	149	115	87	83	79
ostatní služby+ONIV	354	281	487	232	273	108

f) příspěvek zřizovatele

	2022	2021	2020	2019
dotace zřizovatele - celkem	2 386 068	1 282 000	2 349 820	1 705 000
z toho dotace na provoz	2 386 068	1 282 000	2 349 820	1 205 000
Z toho investiční dotace				500 000
stav pokladny a bankovního účtu	3 016 036	1 903 505	1 885 892	2 058 587

g) pokladna, běžné účty

konečný stav v pokladně k 31. 12. 2022	5.055,00 Kč
běžný účet	2.623.531,88 Kč
účet stravné	387.448,84 Kč
běžný účet FKSP	62.360,10 Kč

Konečný stav běžných účtů souhlasí s bankovními výpisy ze dne 31.12.2022.

Fyzická inventura pokladny (výčetka hotovosti) byla vypracována k 31.12.2022 a byla předložena.

h) dokladová inventarizace majetku a závazků

Dokladová inventura majetku a závazků k 31.12.2022 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).

j) pohledávky

Organizace neviduje žádné významné pohledávky.

l) kontrola prvotních dokladů

Prvotní doklady (přijaté faktury) zkontrolovány výběrovým způsobem. Bylo doporučeno opatření, aby veškeré doklady splňovaly požadavky §11 zákona o účetnictví a to zejména z pohledu podpisů osobou odpovědnou za účtování a odpovědnou za účetní případ.

m) ostatní

V minulých letech byla učiněna dohoda týkající se účtování na jednotlivá střediska. Pro rok 2022 se bude pokračovat v účtování nákladů a výnosů na střediska:

Zřizovatel
Vlastní
Mateřská škola
Základní škola
Školní družina
Školní jídelna
Dary
Jihomoravský kraj

V rámci schvalování rozpočtu na rok 2023 byl vyhotoven celkový rozpočet na rok 2023 vč. střednědobého výhledu.

n) plnění rozpočtu zřizovatele – rozpočtová pravidla

Přijatý příspěvek na rok 2022 byl vyúčtován.

počet stran protokolu: 6 stran

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

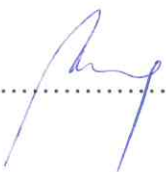
S tímto protokolem byli podle §16 zákona č. 552/1991Sb. o státní kontrole seznámeni:

za kontrolovanou osobu:

paní Jana Ševčíková


.....

paní Martina Mannerová


.....

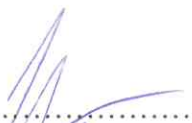
za zřizovatele:

pan Jiří Horňák

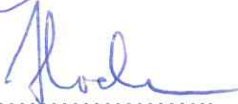

.....

za finanční výbor:

pan Petr Maroň


.....

pan Karel Hochman


.....

pan Marek Matuška


.....