

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 1.1.2017 do 31.12.2017

kontrola vykonána: 21.2.2018

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
Petr Hanák, předseda finančního výboru

za kontrolovanou osobu: Eva Nováková, účetní

a) výsledek hospodaření:

celkem náklady 8.460.386,71 Kč (7.738.407,97 Kč v roce 2016)
celkem výnosy 8.460.386,71 Kč (7.738.407,97 Kč v roce 2016)

výsledek hospodaření 0,00 Kč
celkem se čerpalo z fondů 96.706,61 Kč (nekrytí odpisů+dary - účet 648)

b) přijaté dotace a dary v roce 2017:

dotace z JMK 6.255.334,00 Kč (6.013.772,02 Kč v roce 2016)
dotace na provoz (obec) 1.087.000,00 Kč (937.500,00 Kč v roce 2016)
účelová dotace – navýšení platů (JMK) 145.738,34,00 Kč (0,00 Kč v roce 2016)
účelová dotace - uč. pomůcky 0,00 Kč (0,00 Kč v roce 2016)

c) dlouhodobý majetek

zůstatky majetku v pořizovacích cenách k 31.12.2017:

32.705,00 Kč - drobný dlouhodobý nehmotný majetek (3-60 tis. Kč)
- bez změny v roce 2017

29.290.572,87 Kč – stavby

- budova školy se nově odepisuje 80 let (dosud byl odpis stanoven na 100 let)
- nově zařazené položky (budova MŠ, dětská hřiště)
- pro rok 2017 je odpis 310.690 Kč (128.847 Kč v roce 2016)
- 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

504.817,00 Kč - samostatné movité věci (nad 40 tis. Kč)
- bez změny v roce 2017

2.056.691,88 Kč - drobný dlouhodobý hmotný majetek (3-40 tis. Kč)
pořízeno v roce 2017 celkem 238.575,00 Kč:
55.247,00 Kč – dataprojektor
29.633,00 Kč – pylonová tabule
23.551,00 Kč – 4 ks notebook

vyřazeno v roce 2017 celkem 96.581,00 Kč:
lezecká stěna, pískoviště, PC

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

odpisy dlouhodobého majetku za rok 2017:
310.690,00 Kč (179.379,00 Kč v roce 2016)

- 128.847,00 Kč – stavby
- 50.532,00 Kč – samostatné movité věci (stejně jako v roce 2016)
 - zařízení kuchyně zařazené v roce 2011 – odepisuje se 10 let

d) mzdové náklady, FKSP, ONIV

	2017	2016	2015	2014
osobní náklady + ONIV	6 505 302	6 013 772	5 441 980	4 918 513
mzdové náklady	4 725 310	4 348 201	3 939 763	3 556 306
zákoné pojištění	1 556 113	1 473 534	1 333 228	1 208 412
FKSP	92 141	71 711	39 419	35 679
nemocenská	19 971	8 499	6 144	11 632
ONIV	93 503	93 422	107 739	91 490
kooperativa	18 264	18 406	15 687	14 994
zdroje celkem	6 505 302	6 013 772	5 441 980	4 918 513
dotace z krajského úřadu	6 401 072	6 013 772	5 441 980	4 918 513
zřizovatel				
ostatní – vnitřní zdroje	104 230			

V roce 2017 byla provedena tvorba do fondu kulturních a sociálních potřeb ve výši 2% z mzdových prostředků, tj. 92.141,02 Kč. Rozpočet FKSP na rok 2017 byl předložen zaměstnancům a podepsán v rámci porady 21.1.2017. Plánované čerpání ve výši 92.000 Kč, ve skutečnosti bylo vyčerpáno 72.277,00 Kč. Zůstatek fondu k 31.12.2017 je 79.445,70 Kč.

e) ostatní nákladové účty

v tis. Kč	2012	2013	2014	2015	2016	2017
501 - spotřeba materiálu	593	746	756	877	875	852
z toho:						
drobný majetek	66	98	112	176	51	56
knihy, učební pomůcky	63	57	99	28	37	13
potraviny	340	360	389	449	502	483
ostatní materiál	106	196	150	137	205	223
ONIV - učební pomůcky	16	16	1	86	77	70
502 - spotřeba energie	314	352	285	155	267	287
vodné	12	27	21	26	25	25
el. energie	103	125	167	53	138	145
plyn	199	200	97	75	105	117
511 - opravy a udržování	297	112	54	21	34	47
518 - ostatní služby	192	179	196	270	220	213
z toho:						
hovorné	40	38	25	16	17	17
služby zpracování dat	68	75	78	22	0	79
ostatní služby+ONIV	82	58	85	223	194	108

f) příspěvek zřizovatele

	2014	2015	2016	2017
dotace zřizovatele - celkem	900 000	947 500	937 000	1 087 000
z toho dotace na provoz	733 000	689 000	768 000	1 087 000
stav pokladny a bankovního účtu	663 211	944 828	1 177 257	1 499 737

g) pokladna, běžné účty

konečný stav v pokladně k 31. 12. 2017	5.679,00 Kč
běžný účet	1.494.058,73 Kč
běžný účet FKSP	79.445,70 Kč

Konečný stav běžných účtů souhlasí s bankovními výpisy ze dne 31.12.2017.

Fyzická inventura pokladny (výčetka hotovosti) byla vypracována k 31.12.2017 a byla předložena.

h) dokladová inventarizace majetku a závazků

Dokladová inventura majetku a závazků k 31.12.2017 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

- 86.375,00 Kč – přijaté dary
 - jedná se o příspěvky na hygienické prostředky a nadstandardní výukové pomůcky
- 62.712,00 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



.....


paní Eva Nováková



.....

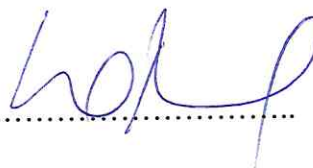
za finanční výbor:

pan Ing. Karel Hochman



.....

pan Petr Hanák



.....