

Obec Přepychy
517 32 Přepychy

Protokol o výsledku kontroly

Datum 9. listopadu 2016

Kontrolovaná příspěvková organizace : **Základní škola a mateřská škola Přepychy**
Adresa kontrolované organizace : **517 32 Přepychy čp.69**
Místo kontroly : **kancelář obecního úřadu**

Protokol
o kontrole vykonané u příspěvkové organizace
Základní škola a mateřská škola Přepychy

Kontrola byla provedena podle zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole a podle § 9 odst.3 veřejnosprávní kontrola příspěvkové organizace.

Kontrolu provedli dne 9. listopadu 2016 :

vedoucí kontrolního týmu : **Radek Tláškal**

členové kontrolního týmu : **Vladimír Zdeněk, Ing.Jiří Sejkora**

Kontrolované období : leden – říjen 2016

Předmět kontroly : účelné využití neinvestičních příspěvků z rozpočtu Obce Přepychy ve výši **501.174,48 Kč** a investičního příspěvku ve výši **158.825,52 Kč**.

Kontrola byla provedena dle následujících dokladů :

- výkaz : Rozvaha

Příloha č.5 k vyhlášce č.410/2009 Sb.

Výkaz zisku a ztráty

(výkazy sestaveny k 30.9.2016)

- výpisy z ZBÚ ke dni 31.10.2016

- faktury došlé, evidence č.3160001 - 3160162

- pokladna ZŠ , p.d. 1 - 80

- pokladna ŠJ , p.d. 1 – 13

Fyzicky byly zkontrolovány účetní doklady za měsíc říjen 2016

- Fa 141 (5.475,74 Kč, potraviny), fa 143 (5.741,-Kč, potraviny), fa 144 (1.746,-Kč, voda), fa 145 (625,-Kč, potraviny), fa 147 (500,-Kč, internet), fa 152 (6.649,-Kč, papír), fa 155 (3.449,-, oprava notb.), fa 149 (1.335,-, potraviny), fa 150 (3.508,-Kč, potraviny), fa 151 (999,-Kč, telefon), fa 153 (7.954,-Kč, potraviny), fa 156 (6.164,82 Kč, potraviny), fa 148 (1.562,-Kč, potraviny)

Zjištění: dne 31.10.2016 byla 2x uhrazena fa č. 148, částka 1.562,-Kč, potraviny-maso.

Příspěvek obce Přepychy ke dni 31.10.2016

<i>Celkem v Kč</i>	<i>Neinvestiční v Kč</i>	<i>Investiční v Kč</i>
660.000,00	501.174,48	158.825,52

Na základě rozhodnutí rady obce ze dne 7.4.2016, zápis č. 2016-05 byla převedena část nevyčerpaného investičního příspěvku ve výši 1.174,48 Kč na příspěvek neinvestiční. V souladu s rozhodnutím ZO ze dne 6.10.2016, zápis č. 2016-11 byl neinvestiční příspěvek pro rok 2016 navýšen o 20.000,-Kč.

Výsledek hospodaření ke dni 30.9.2016 (Výkaz zisku a ztrát)

Náklady celkem v Kč	1.942.820,60
Výnosy celkem v Kč	2.560.860,66
Výsledek hospodaření v Kč	680.040,06

Zůstatky na bankovních účtech k 31.10.2016 :

<i>Účet</i>	<i>Kč</i>
ZBÚ	662.789,84
FKSP	42.219,71

Zůstatek pokladny k 31.10.2016:

	<i>Pokladní doklady</i>	<i>Kč</i>
ZŠ	1-80	4.732,00
ŠJ	1-13	676,00
Celkem		5.408,00

Čerpání k 31.10.2016 (dotace od zřizovatele)

<i>Náklady</i>	<i>Kč</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Kč</i>
El.energie ZŠ	50.938,00	Školné	30.840,00
El.energie MŠ	39.210,00	Úroky	3.431,38
Materiál	60.173,02	Dotace obec	501.174,48
Os.náklady	109.214,61	Ostat.	40,00
Celkem	259.535,63	Celkem	535.485,86

Kontrolní zjištění :

V souladu se schváleným rozpočtem Obce Přepychy byl v období 1.1.2016 – 31.10.2016 převeden na účet příspěvkové organizace neinvestiční příspěvek ve výši 501.174,48 Kč a investiční příspěvek ve výši 158.825,52 Kč. Namátkově byly kontrolovány předložené účetní doklady. Přidělené prostředky byly účelně využity ke krytí provozních nákladů příspěvkové organizace.

Oprava chybného zaúčtování majetku provedena 29.2.2016. K 31.3.2016 zjištěn rozdíl účtu 028 ve výši 0,03 Kč. (opraveno k 30.6.2016).

Poučení :

Proti obsahu kontrolního zjištění je možné podat do 5ti dnů písemné a zdůvodněné námítky starostovi obce.

Podpisy členů kontrolního týmu :

Radek Tláškal :

Vladimír Zdeněk :

Ing. Jiří Sejkora :

S protokolem byl seznámen a jeden výtisk převzal dne 15. 11. 2016 ředitel
příspěvkové organizace Mgr. Jan Macháček.

Podpis :

Souhlas s výsledkem kontroly :

Obec Přepychy
IČ: 00275280
517 32 Přepychy 5
okr. Rychnov nad Kněžnou


Zdeňka Seidelová
starostka obce