

Obec Bačetín

Bačetín 100, 518 01 Dobruška

IČ:00 27 46 82

Č.j.:

V Bačetíně 08. prosince 2017

PROTOKOL č. 1/2017

o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Mateřská škola Bačetín 86.

Kontrola byla provedena v souladu s § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o finanční kontrole) a v souladu s § 12 zákona č. 255/2012, o kontrole (dále jen kontrolní řád).

Kontrolní orgán: Obec Bačetín

Kontrolovaná osoba: Mateřská škola, Bačetín

Kontrolující: Dušan Matohlína, vedoucí kontrolní skupiny

Martina Böthigová, členka kontrolní skupiny

Datum a čas kontroly: 08. prosince 2017 od 15,00 hod. do 17,00 hod.

Kontrolované období: rok 2017

Předmět kontroly: Kontrola nápravných opatření z minulé kontroly

Kontrola účetních dokladů za rok 2017

Kontrola provedení inventarizace za rok 2017

Kontrola školní jídelny

PRŮBĚH KONTROLY A KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

1. Zahájení kontroly

Oznámení o zahájení kontroly Č.: 1/2017 vydané dne 08. prosince 2017, bylo odesláno řediteli příspěvkové organizace Mateřská škola Bačetín, Mgr. Evě Kleinerové. Kontrola byla zahájena předložením Pověření k veřejnoprávní kontrole vydaného dne 18. prosince 2017 paní Gabrielou Prýmusovou, starostkou.

2. Kontrola nápravných opatření z minulé kontroly

Předcházející kontrolou příspěvkové organizace MŠ Bačetín za rok 2016 nebyly zjištěny žádné nedostatky.

2. Kontrola účetních dokladů za rok 2016

Byly kontrolovány uvedené účetní doklady za rok 2017. Pokladní doklady příjmové a výdajové od čísla 50001 do čísla 50141. Kontrola faktur byla kontrolována od čísla 47001 do čísla 47116. Kontrolou účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky. Doklady byly kontrolovány z hlediska § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., finanční kontrole. Nedostatky nebyly zjištěny.

5. Kontrola školní jídelny

Při kontrole byl předložen Provozní řád školní jídelny ze dne 1. 9. 2016. Každý měsíc je vyvěšeno ve škole oznámení, o platbě obědů. Platba obědů je prováděna pouze převodem na bankovní účet. Kontrolou bylo zjištěno, že školní jídelna stanovila ceny u finančních limitů pro školní stravníky dle přílohy č. 2 vyhlášky č. 107/2005 Sb., o školním stravování.

Nedošlo k porušení finančních limitů přílohy č. 2 vyhlášky č. 107/2005 Sb., o školním stravování.

Protokol č. 1/2017 o provedené kontrole obsahuje 4 stran a 0 příloh.

Poučení:

Proti Protokolu č. 1/2016 může kontrolovaná osoba podat podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) písemné a zdůvodněné námítky k rukám vedoucího kontrolní skupiny Dušana Matohlína, na adresu Bačetín 100, a to ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto protokolu. Pokud lhůta k podání námitek uplyne marně, je kontrola ve smyslu § 18 písm. b) kontrolního řádu ukončena.

Datum vyhotovení protokolu č. 1/2017: 08. prosince 2017

Podpisy kontrolních pracovníků

Dušan Matohlína, vedoucí kontrolní skupiny

Martina Böhigová, člen kontrolní skupiny

Protokol č. 1/2017 byl vyhotoven ve třech stejnopisech:

Výtisk č. 1 pro Obecní úřad Bačetín (starosta, tajemník je-li funkce zřízena. Ve vnitřním předpise je uvedeno, kdo je oprávněn vydávat pověření ke kontrole a kdo bude přebírat zprávy nebo protokol o kontrole).

Výtisk č. 2 pro (vedoucí kontrolní skupiny, finanční odbor apod. jeden výtisk si necháme jako kontrolní pracovníci)

Výtisk č. 3 pro Mateřskou školu Bačetín 86

Výtisk č. 1 předal Dušan Matohlína, vedoucí kontrolní skupiny,

Dne 08. prosince 2017

Převzala: Gabriela Prýmusová, starostka,

Dne 08. prosince 2017

Výtisk č. 3 převzala Mgr. Eva Kleinerová, ředitelka MŠ,

Dne 08. prosince 2017

Odkaz na právní předpisy uvedené v textu Protokolu č. 1/2017

- **Znění § 12 zákona č. 255/2012, o kontrole (kontrolní řád),**

Protokol o kontrole

(1) Protokol o kontrole obsahuje skutečnosti vztahující se k vykonané kontrole. Vždy však obsahuje alespoň

a) označení kontrolního orgánu a kontrolujícího,

b) označení ustanovení právního předpisu vymezujícího pravomoc kontrolního orgánu k výkonu kontroly,

c) označení přizvané osoby, včetně důvodu jejího přizvání,

d) označení kontrolované osoby,

- e) označení předmětu kontroly,
- f) kontrolní úkon, jímž byla kontrola zahájena, a den, kdy byl tento kontrolní úkon proveden,
- g) poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu o kontrole a den, kdy byl tento kontrolní úkon proveden,
- h) kontrolní zjištění, obsahující zjištěný stav věci s uvedením nedostatků a označení právních předpisů, které byly porušeny, včetně uvedení podkladů, z kterých tato kontrolní zjištění vycházejí,
- i) poučení o možnosti podat proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole námitky s uvedením lhůty pro jejich podání a komu se podávají,
- j) datum vyhotovení,
- k) podpis kontrolujícího.

(2) Protokol o kontrole se vyhotoví ve lhůtě 30 dnů ode dne provedení posledního kontrolního úkonu, ve zvláště složitých případech do 60 dnů.

(3) Stejnopis protokolu o kontrole doručí kontrolní orgán kontrolované osobě.

- **Znění § 13 zákona č. 255/2012, o kontrole (kontrolní řád),**

Námitky

(1) Námitky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole může kontrolovaná osoba podat kontrolnímu orgánu ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole, není-li stanovena v protokolu o kontrole lhůta delší.

(2) Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

- **Znění § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě**

Vzájemné vztahy mezi kontrolními orgány a kontrolovanými osobami při výkonu veřejnosprávní kontroly na místě se řídí kontrolním řádem, nestanoví-li tento zákon jinak.