

Obec Bačetín

Bačetín 100, 518 01 Dobruška

IČ:00 27 46 82

V Bačetíně 17. prosince 2019

## **PROTOKOL č. 1/2019**

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  
Ing. Filip Andrš, člen kontrolní skupiny

Datum a čas kontroly: 17. prosince 2019 od 15,00 hod. do 16,15 hod.

Kontrolované období: rok 2019

Předmět kontroly: Kontrola nápravných opatření z minulé kontroly  
Kontrola účetních dokladů za rok 2019  
Kontrola provedení inventarizace za rok 2019  
Kontrola školní jídelny

**PRŮBĚH KONTROLY A KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ**

## 1. Zahájení kontroly

Oznámení o zahájení kontroly Č.: 1/2019 vydané dne 10. prosince 2019, bylo odesláno řediteli příspěvkové organizace Mateřská škola Bačetín, Mgr. Evě Kleinerové. Kontrola byla zahájena předložením Pověření k veřejnoprávní kontrole vydaného dne 10. prosince 2019 paní Gabrielou Prýmusovou, starostkou.

## 2. Kontrola nápravných opatření z minulé kontroly

Předcházející kontrolou příspěvkové organizace MŠ Bačetín za rok 2018 nebyly zjištěny žádné nedostatky.

## 3. Kontrola účetních dokladů za rok 2019

Byly kontrolovány uvedené účetní doklady za rok 2019. Pokladní doklady příjmové a výdajové od čísla 59001 do čísla 59151. Kontrola faktur byla kontrolována od čísla 49001 do čísla 49153. 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. 2018. 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. 1/2019** 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. 1/2019: 17. prosince 2019

Podpisy kontrolních pracovníků

Dušan Matohlína, vedoucí kontrolní skupiny .....

Ing. Filip Andrš, člen kontrolní skupiny .....

Protokol č. 1/2019 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 17. prosince 2019

Převzala: Gabriela Prýmusová, starostka,

Dne 17. prosince 2019

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

Dne 17. prosince 2019

#### **Odkaz na právní předpisy uvedené v textu Protokolu č. 1/2016**

- **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.