

# Obec Žeranovice, Žeranovice 1, 769 01 Holešov

IČO: 00287971

## Protokol o kontrole hospodaření příspěvkové organizace

V souladu s § 27 odst. 5 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních samosprávných celků a na základě § 9 odst. 1 a odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) byla provedena

### kontrola hospodaření příspěvkové organizace za rok 2020

Kontrola byla zahájena dne 2. 2. 2021

a ukončena 2. 2. 2021

Rozsah kontroly je dán ustanovením:

- zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů

#### Kontrolu provedli:

Jana Janečková

Miroslav Odstrčilík

Ing. Stanislav Diatka

#### Kontrolovanou organizaci zastupovali:

Bronislava Tomaníková-účetní

### I. Vznik organizace

Příspěvková organizace **Základní škola a mateřská škola Žeranovice** byla zřízena na základě rozhodnutí zastupitelstva obce Žeranovice ze dne 12. 12. 2002, v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. e) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích a podle § 14 odst. 2 a 6 a § 24 odst. 4 zákona č. 564/1990 Sb. o státní správě a samosprávě ve školství, ve znění pozdějších předpisů.

Do sítě škol byla zařazena rozhodnutím MŠMT č.j. 20 199/03-21 ze dne 18. 6. 2003 se zpětnou účinností k 1. 1. 2003.

Základní údaje zřizovací listiny:

- sídlo organizace Žeranovice 53
- identifikační číslo organizace 750 23 661

Vymezení majetku:

- organizace má majetek ve výpůjčce.

## II. Hospodaření organizace

Ve vykazovaném roce byly kontrolovány níže uvedené položky:

- Výnosy organizace zahrnující výnosy ze státního rozpočtu, prostřednictvím Zlínského kraje
- Roční provozní příspěvek z rozpočtu zřizovatele včetně mimořádných příspěvků
- Zbývající výnosy (školné dětí MŠ a družiny, krátkodobý pronájem tělocvičny apod.)

## III. Soulad vedení účetnictví se zákonem o účetnictví

Organizace účtuje v soustavě podvojného účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o

účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Rozhodnutím starosty obce ze dne 18. 1. 2010 je účetnictví vedeno

ve zjednodušeném rozsahu.

Účetnictví je zpracováváno elektronicky za použití programu KEO.

Kontrolou bylo zjištěno, že účetnictví jako celek splňuje podmínky stanovené v § 6, 7, a 8 zákona o účetnictví, je vedené průkazným, srozumitelným a přehledným způsobem, zaručujícím trvanlivost záznamů a podávající věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky.

Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví.

Účetní doklady se dělí na faktury přijaté, pokladní doklady příjmové a výdajové, bankovní výpisy, ostatní pohledávky a závazky a vnitřní doklady .

## IV. Bankovní výpisy

U účetních dokladů, vztahujících se k předloženým bankovním výpisům z běžného účtu, vedené-

ho u KB byla provedena úplná kontrola za celý rok 2020 od ledna do prosince.

Zůstatek na výpisu k 31. 12. 2020 souhlasí se zůstatkem na účtu 241.

## V. Pokladna a pokladní operace

Záznamy o hotovostních příjmech a výdajích jsou evidovány v pokladní knize, vedené v elektro-

nické podobě. Byla provedena úplná dokladová kontrola všech měsíců roku a nebylo shledáno nedostatků.

Zůstatek v pokladně souhlasí se zůstatkem na účtu 261.

## VI. Ceniny

Zůstatek na účtě cenin souhlasí s fyzickým zůstatkem.

## VII. Cestovné

Vyplacené cestovní náhrady 2 068,- Kč.

## VIII. Dlouhodobý majetek

Organizace neeviduje žádný dlouhodobý nehmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný ani pozemky.

Dlouhodobý drobný hmotný majetek je evidovaný na účtě 028.

Na účtě 018 je evidován dlouhodobý drobný nehmotný majetek.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 3 000,- Kč i dlouhodobý nehmotný majetek do 7 000,- Kč je účtován do spotřeby a evidován na podrozvahové evidenci.

## IX. Pohledávky, závazky, zálohy

Účet 311 – pohledávky za stravným 4102,- Kč

Účet 314 - zálohy ve výši 133250,- Kč

Účet 315 - pohledávky za školným 9821,- Kč

Účet 321 - krátkodobé závazky ve výši 11795 Kč

Účet 331 - 436492,- Kč

Účet 335 - pohledávky za zaměstnanci – 4242,- Kč

Účet 336 - závazky pojistného na sociální pojištění 182112,- Kč

Účet 337 - zdravotní pojištění 78547,- Kč

Účet 342 - daňové nedoplatky 99467,- Kč

Účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery 0,- Kč

Účet 377 - pohledávka – 208586,77 Kč

Účet 378 - ostatní závazky 11562,-Kč

Účet 381 - náklady příštích období 23767,79 Kč

Účet 383 - výdaje příštích období 4800,- Kč

Účet 384 - výnosy příštích období 5500,- Kč

Účet 389 - dohadné účty pasivní 141410,- Kč

## X. Hospodaření s finančními prostředky

Prostředky ze státního rozpočtu poskytnuté prostřednictvím Zlínského kraje byly vyčerpány a v rámci finančního vypořádání se státním rozpočtem za rok 2020 není vykazována vratka.

Prostředky poskytnuté zřizovatelem finančnímu vypořádání nepodléhají.

## XI. Fondy

Pravidelným měsíčním přidělem ze zaúčtovaných platů zaměstnanců je tvořen fond FKSP.

Finanční prostředky jsou vedeny na účtě, vedeném u Komerční banky a v pokladně. Organizace má vytvořený rezervní fond ze zlepšeného hospodářského výsledku.

Ostatní fondy organizace netvoří.

## XII. Odměňování

Odměňování zaměstnanců je prováděno v souladu s platnými právními předpisy. Platy jsou vy- vypláceny dle platových výměrů. Vyplacené odměny jsou řádně zdůvodněny.

### **XIII. Závěr**

Při kontrole hospodaření Základní školy a mateřské školy Žeranovice za rok 2020 nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Se svěřeným majetkem bylo nakládáno účelně a hospodárně.

Protokol byl vyhotoven dne 4. 2. 2021

XIII. Závěr

Při kontr

Jana Janečková

Předsedkyně finančního výboru



XIII. Závěr

Při kontr

XIII. Závěr

Při kontr

XIII. Závěr

Při kontr

Obec Žeranovice,

Žeranovice 1, 769 01 Holešov

IČO: 00287971

### **Inventarizační zpráva za rok 2020**

Inventarizace majetku obce, pohledávek a závazků k 31.12.2020 probíhaly v souladu s plánem inventur, schváleným na zasedání zastupitelstva obce.

Všichni členové inventarizačních komisí byli řádně proškoleni a do rukou předsedů jednotlivých komisí byly předány soupisy inventurovaného hmotného majetku.

Proškolení je doloženo inventurní listinou.

Při inventarizaci postupovaly inventarizační komise v souladu s vyhláškou č.270/2010 Sb (inventarizační vyhláškou) a vnitroorganizační směrnici. Termíny inventur byly dodrženy.

V souladu s plánem inventur proběhla též řádná fyzická inventarizace majetku, evidovaného na účtech 022, 028, 032, 112, 132 a 902.

Předané účetní podklady – soupisy byly ověřeny za skutečnost.

U inventur byly též přítomny osoby zodpovědné za svěřený majetek.

Dokladová inventarizace proběhla porovnáním inventurních soupisů účtů s kopiemi prvotních dokladů, popřípadě přílohou soupisu.

Provedenými inventurami nebylo zjištěno rozdílů.

Přílohy:

Seznam inventurních soupisů včetně příloh k nim.

Za inventarizační komise:

Jana Janečková, předsedkyně finančního výboru

