



Informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2022

(ve smyslu §26 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád))

Interní audit je v případě městyse Stádlec nahrazen v souladu s ust. § 29 odst. 5 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole (v platném znění) výkonem veřejnosprávní kontroly.

V souladu s příslušným ustanovením 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) provádí městys Stádlec veřejnosprávní kontrolu u příspěvkové organizace zřízené městysem Stádlec - Základní škola a mateřská škola Stádlec, Stádlec 128, IČ: 72545526 (dále jen PO)

Kontrolované období: rok 2021, 1 - 7/2022

Předmět kontroly: Účetní závěrka roku 2021

Hospodaření s finančními prostředky za rok 2022

Kontrola hospodaření dle rozpočtu:

Předložené podklady: Schválený rozpočet na rok 2021, Výsledovka analytická k období 12.2021, Výsledovka analytická ORG 11 - dotace od zřizovatele, Výsledovka analytická Vlastní činnost.

Kontrolní zjištění:

Plánovaný vyrovnaný rozpočet ve výši 6 683 000,00 Kč byl překročen na straně příjmů o 235 632,31 Kč a na straně výdajů o 48 014,96 Kč. Přebytek rozpočtu činil 187 617,35 Kč.

Dle vyjádření ředitele PO bylo překročení rozpočtu na straně příjmů způsobeno jednak nepřesným odhadem mzdových nákladů v souvislosti s navyšováním platových tarifů pro pedagogické i nepedagogické pracovníky v průběhu roku 2021 a s tím související krajskou dotací a dále tím, že škola v roce 2019 obdržela dotaci z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (UZ 33063) ve výši 755 879,- Kč, a dále dotaci z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (UZ 33063) ve výši 461 550,- Kč, které byly čerpány v průběhu roku 2021.

Překročení rozpočtu na straně výdajů bylo způsobeno jednak již zmíněným nepřesným odhadem mzdových nákladů a také čerpáním obdržené dotace z Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (UZ 33063).

Dotace od zřizovatele ve výši 700 000,00 Kč byla přijata na běžný účet školy č. 107-1740130227 dne 2. 2. 2021, číslo výpisu z BÚ 19/2021. Zaúčtováno bylo dne 2. 2. 2021, doklad č. 21-007-00019, účetním zápisem:

MD 241 0000 700 000,00 / D 348 0000 700 000,00

MD 348 0000 700 000,00 / D 672 0531 ORG 0011 700 000,00

Z dotace od zřizovatele bylo vyčerpáno 505 619,80 Kč na provozní výdaje. Zůstatek dotace činí 194 380,20 Kč.

Nápravné opatření:

Nebylo stanoveno

Kontrola účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2021

Účetní závěrka PO za rok 2021 obsahuje:

- Rozvahu
- Výkaz zisku a ztráty
- Přílohu
- Inventarizační zprávu
- Výroční zprávu o hospodaření školy

Účetní závěrka s výsledkem hospodaření ziskem ve výši 187 617,35 Kč byla schválena na zasedání zastupitelstva městyse Stádlec dne 9. 3. 2022, číslo usnesení 208/20/2022. Ředitel požádal o převod zisku ve výši 187 617,35 Kč do Rezervního fondu PO.

Kontrolní zjištění:

Rozdělení hospodářského výsledku do Rezervního fondu bylo provedeno a zaúčtováno účetním zápisem:

MD 431 0300 75 640,92 / D 413 0510 75 640,92

MD 241 0013 75 640,92 / D 241 0000 75 640,92

Doklad číslo 22-006-00008 ze dne 9. 3. 2022

Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace byl zpracován a zaslán na CSÚIS dne 21. 3. 2022 s následujícími přílohami: Rozvaha, Příloha, Výkaz zisku a ztráty, Inventarizační zpráva, Zpráva o výsledku finanční kontroly.

Účetní závěrka PO byla zaslána ke zveřejnění v Obchodním rejstříku dne 22.3.2022.

Nápravné opatření:

Nebylo stanoveno.

5. Kontrola pokladny

Přepočtena hotovost v pokladně se stavem ke dni 29. 8. 2022, zůstatek dle Pokladního deníku 4 732,00 Kč, částka v pokladně souhlasí se zůstatkem dle pokladního deníku a se zůstatkem účtu 261.

6. Kontrola došlých faktur

Namátkově vybrána ke kontrole

- došlá faktura č. 0009, variabilní symbol 12200202, ZVAS, služby pověřence pro ochranu osobních údajů v částce 1 131,00 Kč. Faktura byla přijata dne 31. 1. 2022, splatná dne 11. 2. 2022, uhrazena dne 31. 1. 2022, doklad číslo 22-007-00016;

- došlá faktura č. 0057, variabilní symbol 2022198, Aleš Bolek, potraviny v částce 4 724,00 Kč. Faktura byla přijata dne 3. 5. 2022, splatná dne 13. 5. 2022, uhrazena dne 3. 5. 2022, doklad číslo 22-007-00056;

- došlá faktura č. 0091, variabilní symbol 202203347, Čevak a.s., likvidace odpadní vody v částce 1 155,00 Kč. Faktura byla přijata dne 18. 7. 2022, splatná dne 22. 7. 2022, uhrazena dne 18. 7. 2022, doklad číslo 22-007-00093.

Všechny faktury byly řádně zapsány v knize došlých faktur a zaúčtovány. Doba splatnosti kontrolovaných faktur byla dodržena, finanční kontrola byla provedena.

Kontrolující: Hana Süsmilichová, vedoucí kontrolní skupiny
Miluše Némethová, členka kontrolní skupiny