



Informace o výsledcích kontrol provedených v roce 2023

(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 2022, 1 - 7/2023

Předmět kontroly: Účetní závěrka roku 2022

Hospodaření s finančními prostředky za rok 2023

Kontrolní zjištění:

Plánovaný vyrovnaný rozpočet ve výši 7 150 000,00 Kč na straně příjmů nebyl naplněn o 237 488,38 Kč a na straně výdajů o 237 736,67 Kč. Přebytek rozpočtu činil 248,29 Kč.

Dle vyjádření ředitele PO bylo nenaplnění rozpočtu na straně příjmů způsobeno nepřesným odhadem mzdových nákladů v souvislosti s navyšováním platových tarifů pro pedagogické i nepedagogické pracovníky v průběhu roku 2022 a s tím související krajskou dotací.

Nedočerpání rozpočtu na straně výdajů bylo způsobeno již zmíněným nepřesným odhadem mzdových nákladů.

Dotace od zřizovatele ve výši 640 000,00 Kč byla přijata na běžný účet školy č. 107-1740130227 dne 26. 1. 2022, číslo výpisu z BÚ 13/2022. Zaúčtováno bylo dne 26. 1. 2022, doklad č. 22-007-00013, účetním zápisem:

MD 241 0000 640 000,00 / D 348 0000 640 000,00

MD 348 0000 640 000,00 / D 672 0531 UZ 0011 640 000,00

Z dotace od zřizovatele bylo vyčerpáno 639 526,77 Kč na provozní výdaje. Zůstatek dotace činí 473,23 Kč.

Nápravné opatření:

Nebylo stanoveno

4. Kontrola účetní závěrky příspěvkové organizace za rok 2022

Účetní závěrka PO za rok 2022 obsahuje:

- Rozvahu
- Výkaz zisku a ztráty

- Přílohu
- Inventarizační zprávu
- Výroční zprávu o hospodaření školy

Účetní závěrka s výsledkem hospodaření ziskem ve výši 248,29 Kč byla schválena na zasedání zastupitelstva městyse Stádlec dne 19. 4. 2023, číslo usnesení 40/3/2023. Ředitel požádal o převod zisku ve výši 248,29 Kč do Rezervního fondu PO.

Kontrolní zjištění:

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

MD 431 0300 248,29 / D 413 0510 248,29

MD 241 0013 248,29 / D 241 0000 248,29

Doklad číslo 23-006-00009 ze dne 19. 4. 2023

Protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace byl zpracován a zaslán na CSÚIS dne 24. 4. 2023 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 9.5.2023.

Nápravné opatření:

Nebylo stanoveno.

5. Kontrola pokladny

Přepočtena hotovost v pokladně se stavem ke dni 28. 8. 2023, zůstatek dle Pokladního deníku 5 103,00 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. 23-001-00011, variabilní symbol 222300004, Tělovýchovná zařízení města Tábora, výuka plavání v částce 14 000,00 Kč. Faktura byla přijata dne 24. 1. 2023, splatná dne 27. 1. 2023, uhrazena dne 24. 1. 2023, doklad číslo 23-007-00012;

- došlá faktura č. 23-001-00058, variabilní symbol 2303583, VAREPO s.r.o., potraviny v částce 2 565,54 Kč. Faktura byla přijata dne 20. 4. 2023, splatná dne 27. 4. 2023, uhrazena dne 20. 4. 2023, doklad číslo 23-007-00050;

- došlá faktura č. 23-001-001061, variabilní symbol 235311, Ing. Vladimír Had., revize tlakových nádob v částce 2 855,60 Kč. Faktura byla přijata dne 20. 7. 2023, splatná dne 25. 7. 2023, uhrazena dne 20. 7. 2023, doklad číslo 23-007-00092.

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

Marek Švadlena, člen kontrolní skupiny