Protokol o výsledku provedené veřejnosprávní kontrole na místě (dále jen „kontrola“) ze dne 26. 11. 2020

dle příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů

Začátek kontroly: 15,30 hod.

Kontrolovaný subjekt: **ZŠ a MŠ Kocbeře, Kocbeře 126, 544 64 Kocbeře, IČO: 70156697, ředitelka Mgr. Sofia Hladíková, účetní p.**

Kontrolované období: **2019**

Kontroloři za zřizovatele PO: **Ing. Eva Rezková – vedoucí kontrolní skupiny**
Edita Schejbalová - účetní obce

1) Kontrola odstranění nedostatků z kontroly za rok 2018

Při kontrole za rok 2018 byly zjištěny drobné nedostatky, které však byly odstraněny.

2) Inventarizace za rok 2019

Inventarizace za rok 2019 byla provedena v souladu se Směrnicí o inventarizaci č. 7/2011. Byla provedena fyzická i dokladová inventura. Inventarizace proběhla v termínu od 17. 12. 2019 do 15. 1. 2020. Následně byla vypracována inventarizační zpráva za rok 2019, jejímž závěrem je, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

3) Využití neinvestičního příspěvku ve výši 950.000,- Kč

Poskytnutý příspěvek od zřizovatele ve výši 950.000,- Kč byl čerpán ne výši 100% a byl použit ke krytí provozních nákladů v souladu se stanoveným účelem od zřizovatele. Příspěvková organizace hospodařila vyrovnaně s výsledkem hospodaření 0,- Kč.

4) Účetnictví (pokladna, pohledávky a závazky, zálohy)

- Byly kontrolovány namátkově pokladní doklady č. 21 ze dne 18. 2. 2019, č. 89 ze dne 20. 6. 2019, č. 126 ze dne 20. 9. 2019 a č. 166 ze dne 29. 11. 2019. Kontrolované doklady jsou v souladu s platnou legislativou.
- Byly namátkově kontrolovány dodavatelské faktury č. 146 ze dne 21. 6. 2019, č. 153 ze dne 6. 7. 2019 a č. 263 ze dne 17. 12. 2019. Faktury byly zkontrolovány z věcného a formálního hlediska. Kontrolované doklady jsou v souladu s legislativou.

- Kontrolovaná jednotka provádí pravidelné finanční kontroly dle Zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole a předložila protokoly o těchto kontrolách.
- Kontrola zpracování účetní závěrky - výkaz zisku a ztráty, rozvaha a příloha jsou čtvrtletně zpracovávány v souladu s platnou legislativou a odesílány zřizovateli a KÚ KHK.

5) Smluvní vztahy

Byly předloženy vybrané aktivní smlouvy ke dni 26. 11. 2020.

Kontrola ukončena v 16:45.

Věcné shrnutí kontroly:

Při kontrole nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky. Příspěvková organizace hospodaří svědomitě a zodpovědně v souladu s platnou legislativou. Doporučení vydaná kontrolorem bude bodem v následující kontrole.

Protokol byl vyhotoven ve dvou výtiscích shodného obsahu, přičemž jeden výtisk tohoto zápisu převzala kontrolovaná osoba a jeden výtisk tohoto zápisu převzal kontrolní orgán. Tyto skutečnosti potvrzují:

.....	.....
Mgr. Sofia Hladíková	Ing. Eva Rezková
.....	.....
Ing. Tereza Pušová	Edita Schejbalová