

Zápis FV č.3

Kontrola hospodaření školy a školky

Na základě plánu své činnosti provedl FV kontrolu hospodaření školy a školky v roce 2018.

FV požádal o předložení následujících dokladů:

A-schválený rozpočet na rok 2018 vč. rozpočtových opatření

B-směrnici pro zadávání veřejných zakázek pro školu a školku

C-doklady na nákup DHM a služeb pro potřebu školy a školky přesahujících částku 10 000Kč

D-faktury za úhradu energií a telefonu za rok 2018

E-náklady na školení pracovníku školy za rok 2018

F-odpisový plán schválený zřizovatelem na rok 2018 vč. změn a dodatků

G-dary vč. jejich evidence a čerpání za rok 2018

A: Předloženo bylo:

- Návrh rozpočtu příspěvkové organizace na rok 2018 bez prostředků státního rozpočtu a EU

Zjištěno bylo:

- Celkové náklady i výnosy byly plánovány na 5 086 000 Kč
- Z celkových nákladů je určeno: spotřeba elektřiny 300 000 Kč, spotřeba plynu 400 000 Kč, spotřeba vody 60 000 Kč, odpisy dlouhodobého majetku – odpisy budov 1 287 000 Kč

B: Předloženo bylo:

- Současná platná směrnice platná od 1.7.2015

Zjištěno bylo:

Dle platné směrnice jsou zakázky rozděleny do kategorií:

1. 0 - 50.000,-Kč bez DPH na dodávky a služby, resp. 0 – 100.000,- Kč na stavební práce
Dodavatele schvaluje ředitelka školy na základě svých odborných zkušeností a získaných informací o trhu. Ředitelka školy odpovídá za to, že vybraný uchazeč má dostatečné odborné předpoklady pro úspěšnou realizaci zakázky.
2. 50.001,- - 200.000,-Kč bez DPH na dodávky a služby, resp. 100.001,- - 600.000,- Kč na stavební práce
Dodavatele schvaluje ředitelka porovnáním nejméně 3 cenových nabídek, o zaslaných nabídkách provede ředitelka jednoduchou písemnou dokumentaci.
3. 200.001,- - 600.000,-Kč na dodávky a služby, resp. 600.001,- - 1.500.000,-Kč na stav. práce

Dodavatele schvaluje 3 členná komise (zástupce zadavatele, odborník na příslušnou oblast, zástupce zřizovatele) z doručených cenových nabídek. Výzva bude zveřejněna na webových stránkách školy i obce, stejně tak uzavřená smlouva.

4. 600.001,- - 1.000.000,- Kč na dodávky a služby, resp. 1.500.001,- – 3.000.000,-Kč na stav. práce
Znění výzvy bude zveřejněno na webových stránkách školy i obce. Dodavatele schvaluje 3 členná komise z doručených cenových nabídek na výzvu zadavatele, která bude zveřejněna vhodným způsobem (web). Uzavřená smlouva bude rovněž zveřejněna na výše zmíněných webových stránkách.

FV nemá ke směrnici žádné připomínky.

C: Předloženo a kontrolováno bylo (uvedené ceny s DPH):

- Nákup kompostéru GreenGood GG-02 – dodavatel JRK ČR s.r.o. za 39 900 Kč
- Nákup křovinořezu, žací hlavy a mot. oleje – dodavatel PARKSERVIS Mareš s.r.o. za 10 629 Kč
- Nákup mycího stroje – dodavatel – GLOBALTEK GROUP, s.r.o. za 39 998,97 Kč
- Nákup kopírky – dodavatel – J.P.Copiers s.r.o. za 17 107 Kč
- Nákup chladicí skříně a ZK 18037 – dodavatel LAKAR GAMA s.r.o. za 33 553 Kč
- Poradenství a konzultace Erasmus+ - dodavatel RPSC ideas s.r.o. za 14 520 Kč
- Služba implementace GDPR – dodavatel SMS-slужby s.r.o. za 10 890 Kč
- Prohlídka kotelny, revize tlakových nádob a plynového kotle – dodavatel Revize Ostrava s.r.o. za 10 825 Kč
- Servisní práce – dodavatel SEKO systém s.r.o. za 10 067 Kč
- OfficeProPlus – dodavatel Trivision s.r.o. za 16 269,66 Kč
- Revize el. zař. ZŠ tělocvična, MŠ přístavba, revize spotřebičů přenosných ZŠ i MŠ – dodavatel Ing. Tomáš Rochla/revize elektrických VTZ za 30 196 Kč (24 955 Kč bez DPH) leden 2018
- Revize el. instalace a kontrola nouzového osvětlení MŠ 1. NP(RE) a ZŠ a MŠ (NO) – dodavatel Ing. Tomáš Rochla/revize elektrických VTZ za 31 807 Kč (26 285,30 Kč bez DPH) květen 2018

Zjištěno bylo:

- veškeré předložené doklady mají všechny řádné náležitosti, dodávky byly realizovány, požadované částky zaplacený
- při nákupu bylo postupováno v souladu s aktuálně platnou směrnicí, veškeré nákupy spadají do kategorie 1 (nákupy si schvaluje ředitelka bez nutnosti výběrového řízení).
- **v případě revizí dodavatele Ing. Tomáše Rochla/revize elektrických VTZ dosahuje součet dodaných služeb 51 240 Kč bez DPH. Vzhledem k tomu, že byly obě revize provedeny v různém časovém období, splňují parametry výše uvedené směrnice. FV do budoucna doporučuje provádět revize, u kterých se dá předem naplánovat termín dohromady, příp. v nejbližším možném období tak, aby mohlo být dodavatelem fakturováno najednou. Předběžná cena se dá zjistit v nabídce dodavatele v součinnosti se seznamem elektrospotřebičů, které musí mít škola v evidenci. V případě, že bude**

částka za službu přesahovat 50 001 Kč bez DPH je potřeba postupovat podle platné směrnice bodu 2.

D: Předloženo a kontrolováno bylo:

– účetní doklady za vodu, plyn, el. energii a telefonní služby

Zjištěno bylo (uvedené ceny jsou s DPH):

- Plyn: 2017 – 389 606,52 Kč, 2018 – 310 604,10 Kč
- Elektřina: 2017 – 273 012,38 Kč, 2018 – 274 881,99 Kč
- Voda: 2017 – 46 365 Kč, 2018 – 52 901 Kč
- Telefon + internet: 2017 – 19 249 Kč, 2018 – 12 539 Kč

Od roku 2018 již jen hovorné s internetem, které poskytuje Warnet s.r.o.
Částky téměř odpovídaly plánovanému rozpočtu.

E: Předloženo a kontrolováno bylo (uvedené ceny jsou s DPH):

- Právní předpisy ve školství a jejich aktuální změny: Mgr. L. Skýbová – dodavatel RESK education s.r.o. za 1 200 Kč
- Školení první pomoci: zaměstnanci – dodavatel Jiří MARVEL za 4 000 Kč (4.12.2018)
- Školení první pomoci: zaměstnanci – dodavatel Jiří MARVEL za 4 000 Kč (5.12.2018)
- Inventarizace 2018: E. Májková – dodavatel Ing. Jiří Doležel za 1 500 Kč
- Finanční kontrola a GDPR: E. Májková – dodavatel Ing. Jiří Doležel za 1 500 Kč
- Školení znalostí k ochraně věř. zdraví – dodavatel MUDr. Lydie Pechan, Ph.D. za 600 Kč
- Účetnictví ÚSC a p.o.: E. Májková – dodavatel Vzdělávací centrum Morava s.r.o. za 1 590 Kč
- FKSP 2018: E. Májková – dodavatel Ing. Jiří Doležel za 1 500 Kč
- Nové trendy v moderním vaření: J. Martiníková – dodavatel Jidelny.cz, s.r.o. za 900 Kč
- POKLADNA 2018: E. Májková – dodavatel Ing. Jiří Doležel za 1 600 Kč
- Rozvíjení čtenářské gramotnosti, Metodická poradna: P. Hrušková, M. Kudelová – dodavatel KVIC p.o. za 2 500 Kč.
- Využití léčivých rostlin ve stravování – dodavatel Středisko vzdělávání s.r.o. za 552 Kč
- Kvalifikační kurz pro asistenty pedagoga – dodavatel Nadační fond Rytmus za 9 900 Kč

Zjištěno bylo:

- veškeré předložené doklady mají všechny řádné náležitosti, dodávky byly realizovány, požadované částky zaplacený

F: Předloženo a kontrolováno bylo (roční účetní odpisy):

Plánované odpisy podle odpisového plánu – budovy za rok 2018:

- Budova MŠ: 64 269 Kč
- Budova ZŠ: 510 598 Kč
- Tělocvična: 264 383 Kč
- Zpevněná plocha – chodník MŠ: 5 763 Kč
- Hřiště u ZŠ: 18 189 Kč
- Hřiště ZŠ vč. chodníku: 11 010 Kč
- Zabezpečovací zařízení: 1 263 Kč
- Zabezpečovací zařízení: 1 241 Kč
- Technické zhodnocení MS-40: 22 153 Kč
- Odsavač par a vzduchotechnika: 1 601 Kč
- Technické zhodnocení MS-26: 285 050 Kč
- Školní zahrada: 101 212 Kč

Zjištěno bylo:

- odpisy odpovídají plánů odpisů i návrhu rozpočtu

G: Předloženo bylo:

- v roce 2018 (byl schválen zřizovatelem) obdržela ZŠ a MŠ Vřesina dar 10.000 Kč od MUDr. Karly Hrušové. Tento dar byl použit na částečnou úhradu dopravy (autobusu) na ozdravný pobyt (lyžák) žáků 5. třídy. Z daru z předchozího roku byly hrazeny náklady na instruktory na ozdravném pobytu (lyžák)

Návrh na opatření:

Není nutno přijímat

Usnesení FV:

Finanční výbor projednal tento zápis na svém zasedání a souhlasí s jeho projednáním na nejbližším jednání zastupitelstva obce.

Hlasování: 3 pro, 0 proti

Ve Vřesině 25.5.2019