

**Zápis z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., a v souladu s dalšími zákony a předpisy.**

Kontrolovaný subjekt: **Základní škola a mateřská škola Pěňčín**  
IČ: **71011617**  
Statutární zástupce kontrolovaného subjektu: **Mgr. Lenka Lošťáková, ředitelka školy**  
Kontrolní orgán: **kontrolní skupina složená:**  
**Ladislav Popelář – starosta obce**  
**Marcela Dvořáková – účetní obce**  
**Jaroslav Soukup – předseda FV obce**

Datum zahájení kontroly: **20.12.2017**  
Datum ukončení kontroly: **20.12.2017**  
Místo konání kontroly: **ZŠ a MŠ Pěňčín, Pěňčín 17**  
Kontrolované období: **1.1.2017 – 20.12.2017**

Kontrola byla provedena základě kontrolní činnosti nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., § 29. Byly provedeny tyto kontroly:

- 1) hospodaření ZŠ a MŠ Pěňčín (dále jen „školy“) s provozním příspěvkem zřizovatele /obce/,
- 2) kontrola vedení pokladny, pokladní doklady, cestovní doklady,
- 3) faktury a fakturace, evidence a archivování písemností školy.

**Kontrola hospodaření s příspěvkem zřizovatele:**

Provozní příspěvek škole na rok 2017 byl schválený Zastupitelstvem obce Pěňčín dne 20. března 2017 v celkové výši Kč 700.000,-. V prosinci 2017 byl Rozpočtovým opatřením č. 9/2017 upravený – zvýšený o částku Kč 29.000,-. Tato částka byla celá použita na financování provozních výdajů školy. Kontrola a posouzení využití příspěvků byly provedeny rozbořem výkazu o čerpání prostředků na provoz, který škola pravidelně čtvrtletně předkládá zřizovateli. Prostředky byly využity účelově a hospodárně.

**Kontrola vedení pokladny a pokladních dokladů:**

Pokladní deník je veden ručně. Pokladní doklady jsou zapisovány chronologicky dle data na dokladu. Namátkově byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíce březen 2017, červen 2017 a listopad 2017. Tyto doklady měly všechny předepsané náležitosti a byly podloženy originály prvotních účetních dokladů.

**Kontrola faktur a fakturace:**

Přijaté faktury jsou vedeny v samostatné knize a evidovány zvláštní číselnou řadou. Namátkově byly zkontrolovány přijaté faktury v měsících říjen – listopad 2017. Tyto účetní doklady měly všechny předepsané náležitosti a některé byly podloženy dodacími listy a soupisy. Všechny tyto faktury byly řádně a v termínech uhrazeny.

**Kontrola cestovních dokladů – příkazy:**

Namátkově byly ke kontrole vybrány cestovní příkazy za období 1. června až 30. října 2017.

Tyto cestovní doklady jsou vedeny a vyplňovány řádně v souladu s platnou legislativou. Ředitelka školy byla upozorněna na důsledné vyplňování formuláře - chybí vyplněný údaj o číslu výdajového pokladního dokladu a proplacené částce na přední straně formuláře. Číslo dokladu je dosud vyplňováno mimo předtištěnou kolonku.

**Kontrola vedení podacího deníku písemností školy:**

Podací deník přijatých a odchozích písemností je veden řádně. Některé písemnosti jsou značovány skartačním znakem. Ředitelka školy byla upozorněna na dodržování směrnice o skartaci a archivaci písemností. Směrnice nebyla při této kontrole doložena a její dodržování bude předmětem kontroly následné.


**Závěr z provedené kontroly:**

- nebylo zjištěno nehospodárné a neúčelné vynakládání finančních prostředků provozního příspěvku zřizovatele,
- účetnictví školy je vedeno průkazně, účelně a hospodárně,
- v kontrolovaných předložených dokladech nebyly zjištěny žádné závady a nedostatky,
- na vznesené dotazy ředitelka školy v průběhu kontroly odpověděla.

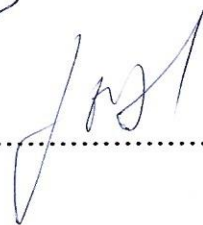
Vyjádření, připomínky nebo stanovisko zástupce kontrolovaného subjektu k průběhu kontroly, k vedení kontroly a k zápisu:

Členové kontrolní skupiny:

- Ladislav Popelář
- Marcela Dvořáková
- Jaroslav Soukup



Statutární zástupce kontrolovaného subjektu: .....



V Pěčíně dne: 20.12.2017