

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 Pěncím*
IČ: *71011617*
Statutární zástupce kontrolovaného subjektu: *Mgr. Lenka Lošťáková, ředitelka školy*
Kontrolní orgán: *provedením kontroly pověřená:
Marcela Dvořáková – účetní obce
ke kontrole přizvaní:
Ladislav Popelář – starosta obce
Jaroslav Soukup – předseda FV obce*

Datum zahájení kontroly: *21.12.2018*
Datum ukončení kontroly: *21.12.2018*
Místo konání kontroly: *ZŠ a MŠ Pěncím, Pěncím 17*
Kontrolované období: *1.1.2018 – 20.12.2018*

Kontrola byla provedena na základě kontrolní činnosti nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., § 29. Provedením kontroly byla pověřena účetní obce Pěncím p. Marcela Dvořáková. Byly provedeny tyto kontroly:

- 1) hospodaření ZŠ a MŠ Pěncím (dále jen „školy“) s provozním příspěvkem zřizovatele /obce/,
- 2) kontrola účetních výkazů k 30.11.2018,
- 3) kontrola vedení pokladny, pokladní doklady, cestovní příkazy,
- 4) kontrola vybraných faktur a jejich úhrad.

Kontrola hospodaření s příspěvkem zřizovatele:

Provozní příspěvek škole na rok 2018 byl schválený Zastupitelstvem obce Pěncím dne 28. února 2018 v celkové výši Kč 700.000,-. V průběhu roku rozpočet nebyl upravován. Tato částka byla celá použita na financování provozních výdajů školy. Kontrola a posouzení využití příspěvků byly provedeny rozbohem přehledu o čerpání prostředků na provoz, který škola pravidelně čtvrtletně předkládá zřizovateli a rozbohem údajů uvedených ve výkazech organizace. Prostředky byly využity účelově a hospodárně.

Kontrola účetních výkazů:

Ředitelka školy předložila Výkaz zisku a ztráty, Rozvahu a Přílohu, tedy účetní výkazy, a to k datu 30.11.2018. Údaje v účetních výkazech jsou v souladu s rozbohem čerpání provozních prostředků předkládaným zřizovateli čtvrtletně. Výdaje jsou čerpány v souladu s plánovaný rozpočet. Nebylo zjištěno přečerpání výdajů.

Kontrola vedení pokladny, pokladní doklady a cestovní příkazy:

Pokladní deník je veden ručně. Pokladní doklady jsou zapisovány chronologicky dle data na dokladu. Namátkově byly zkontrolovány pokladní doklady příjmové i výdajové za měsíce únor 2018, červen 2018 a listopad 2018. Tyto doklady měly všechny předepsané náležitosti a byly podloženy originály prvotních účetních dokladů a navazují na údaje v pokladním deníku.

Kontrola faktur a fakturace:

Přijaté faktury jsou vedeny v samostatné knize a evidovány zvláštní číselnou řadou. Namátkově byly zkontrolovány přijaté faktury v měsících duben – říjen 2018:

1. fa ev. č. 68 Petr Laník, 18010464, Kč 12.000,- materiál na opravy
2. fa ev. č. 69 Petr Laník, 18010463, Kč 6.994,- revize el. zařízení
3. fa ev. č. 84 Jaromír Conearic, 2180061, Kč 34.686,- shrnovací dveře
4. fa ev. č. 90 Domov pro seniory, 618073, Kč 770,- praní prádla
5. fa ev. č. 113 SEVT a.s., 618056604, Kč 2.485,- tiskoviny
6. fa ev. č. 117 Petr Laník, 199, Kč 5.625,- elektromont. Práce
7. fa ev. č. 125 NODE Morava sro, 2018002576, Kč 6.607,- skříň
8. fa ev. č. 134 Jan Hanousek, 820256, Kč 2.257,- oprava zařízení
9. fa ev. č. 185 Josef Sochor, 2018009, Kč 3.370,-, seřízení spotřebiče

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. března až 30. června 2018.

Tyto cestovní doklady jsou vedeny a vyplňovány řádně v souladu s platnou legislativou.

Připomínky z předchozí kontroly byly akceptovány.

Závěr z provedené kontroly:

- nebylo zjištěno nehospodárné a neúčelné vynakládání finančních prostředků provozního příspěvku zřizovatele,
- účetnictví školy je vedeno průkazně, srozumitelně a důkladně,
- 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:

Osoba pověřená provedením kontroly:

- Marcela Dvořáková, účetní obce

Osoby ke kontrole přizvané:

- Ladislav Popelář, starosta obce
- Jaroslav Soukup, předseda FV obce

Statutární zástupce kontrolovaného subjektu:

V Pěnčíně dne: 21.12.2018