

Protokol o výsledku kontroly

Obec Nová Hradečná
IČO : 00575658
Datum : 11.12.2017

Kontrolovaná příspěvková organizace : Základní škola Nová Hradečná
Adresa kontrolované organizace : Nová Hradečná č. 123

Protokol

o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola Nová Hradečná

Kontrola byla provedena v souladu s §13 odst.1 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).

Kontrolní orgán : Obec Nová Hradečná

Kontrolovaná osoba : příspěvková organizace Základní škola

Kontrolující : Ing.Marta Nováková – vedoucí kontrolní skupiny

Jana Kostelná – členka kontrolní skupiny

Datum kontroly : 11.12.2017

Kontrolované období : 05 – 10/2017

Předmět kontroly :

- a) kontrola nápravných opatření z minulé kontroly
- b) kontrola účetních dokladů souvisejících s hospodařením a účetnictvím příspěvkové organizace za období 05 - 10/2017

Průběh kontroly a kontrolní zjištění

1. Zahájení kontroly

Oznámení o zahájení kontroly vydané dne 28.11.2017 bylo odesláno ředitelce příspěvkové organizace Mgr.Soně Trávníčkové. Kontrola byla zahájena předložením Pověření k provedení kontroly vydané dne 28.11.2017 Ing.Tomášem Müllerem.

2. Kontrola nápravných opatření z minulé kontroly

při minulé kontrole nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

3. Kontrola účetních dokladů za období 05-10/2017

výše finančních prostředků přijatých od obce k 31.10.2017

- dle schváleného rozpočtu pro rok 2017 byla výše příspěvku schválená na 455.000,- Kč
- ke dni prováděné kontroly tj.k 31.10.2017 je výše poskytnutého příspěvku 455 000,- Kč

Kontrola byla provedena podle následujících dokladů :

- 1) bankovní výpisy poř.č. 19 - 48 – období 5-10/2017
- 2) účetní sestavy 5-10/2017: kniha účetnictví, Rozvaha-bilance, Výkaz zisku a ztráty, Příloha
- 3) faktury poř.č. 48 - 122 – období 5-10/2017
pokladní kniha : záznamy v pokladní knize od 1.5.2017 do 31.10.2017
počáteční zůstatek ve výši : 1 553,- Kč
položky příjmové ve výši : 27 645,- Kč
položky výdajové ve výši : 26 103,- Kč
zůstatek k 31.10.2017 : 3 095,- Kč
- 4) kniha závazků – evidence faktur
- 5) tabulka - Přehled čerpání dotací z KÚ, OÚ za 5 - 10 /2017

Namátkově byla provedena kontrola :

- faktura č. 20170106 zaevidovaná pod číslem 60/2017 vystavená na částku 4 680,- Kč od firmy MAP Studio za mapu EU a ČR
faktura byla zaúčtovaná v období 6/2017 pod číslem dokladu 170622 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 7.6.2017 doloženo výpisem z účtu č. 25
- faktura č. 17001 zaevidovaná pod číslem 81/2017 vystavená na částku 6 950,- Kč od firmy ZŠ Nová Hradečná za vyúčtování sběru
faktura byla zaúčtovaná v období 6/2017 pod číslem dokladu 170630 - doloženo dokladem
částka byla přijatá na účet dne 29.6.2017 doloženo výpisem z účtu č. 28
- faktura č. 20170122 zaevidovaná pod číslem 90/2017 vystavená na částku 7 341,- Kč od firmy Brada za koberec LOFT
faktura byla zaúčtovaná v období 7/2017 pod číslem dokladu 170719 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 20.7.2017 doloženo výpisem z účtu č. 31
- faktura č.20 zaevidovaná pod číslem 96/2017 vystavená na částku 12 699,- Kč od firmy Smrček malířské práce za malířské práce - výmalbu
faktura byla zaúčtovaná v období 8/2017 pod číslem dokladu 170813 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 25.8.2017 doloženo výpisem z účtu č. 37
- faktura č.1710200467 zaevidovaná pod číslem 108/2017 vystavená na částku 3 739,- Kč od firmy DESIGN za opravu notebooku
faktura byla zaúčtovaná v období 9/2017 pod číslem dokladu 170918 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 21.9.2017 doloženo výpisem z účtu č. 42

Kontrolní zjištění :

- evidence došlých faktur, kontrola výdajů s tímto souvisejících na bankovní účty : faktury evidovány chronologicky , uváděno : datum, pořadové číslo, var. číslo, sdělení – obsah, částka, způsob úhrady,
- položky v knize došlých faktur – kontrola provedena kontrola u vybraného vzorku operací
- hlavní kniha - rozpisy výdajů provozní zálohy : revize pokladních výdajů nakupovaných za hotové peníze na paragon, pokladní hotovost stanovena ve výši 6.000,- Kč nebyla překročena, vyúčtování provedeno osobou pověřenou, schváleno osobou odpovědnou, pokladní doklady vedeny, opatřeny podpisy
- stav peněžní hotovosti k 31.10.2017 : 3 095,- Kč
- bankovní výpisy z běžného účtu korespondují s evidencí došlých faktur
- účetní uzávěrky, sestavy, výkaz zisku a ztrát jsou zpracovány za jednotlivá období, účetní uzávěrky jsou opatřeny podpisy
- mzdová agenda je vedena v souladu s právními předpisy (mzdy zpracovává paní Helena Rotreklová)

Nápravná opatření

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Finanční prostředky poskytnuté zřizovatelem jsou využívány účelně, výdaje jsou opodstatněné.

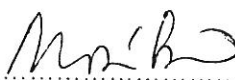
Poučení :

Proti Protokolu o výsledku kontroly může kontrolovaná osoba podat podle §13 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) písemné a zdůvodněné námitky k rukám vedoucí kontrolní skupiny Mgr.Heleně Žovincové, a to ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto protokolu. Pokud lhůta k podání námitek uplyne marně, je kontrola ve smyslu §18 písm. b) kontrolního řádu ukončena.

Datum vyhotovení protokolu : 11.12.2017

Podpis kontrolních pracovníků

Ing.Marta Nováková – vedoucí kontrolní skupiny



Jana Kostelná - členka kontrolní skupiny



S protokolem byl seznámen a převzal :

zástupce PO ZŠ Nová Hradečná Mgr.Soňa Trávníčková

dne : 11.12.2017

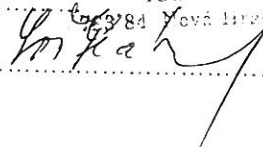
podpis :

Základní škola Nová Hradečná

právní zástupce organizace

IČO : 413

6384 Nová Hradečná 123



zástupce Obce Nová Hradečná Ing.Tomáš Müller

dne : 11.12.2017

podpis :

