

Protokol o výsledku kontroly

Obec Nová Hradečná
IČO : 00575658
Datum : 26.11.2018

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 : Jana Kostelná – vedoucí kontrolní skupiny

Mgr.Helena Žovincová – členka kontrolní skupiny

Datum kontroly : 26.11.2018

Kontrolované období : 05 – 10/2018

Předmět kontroly :

- a) kontrola nápravných opatření z minulé kontroly
- b) kontrola účetních dokladů souvisejících s hospodařením a účetnictvím příspěvkové organizace za období 05 - 10/2018

Průběh kontroly a kontrolní zjištění

1. Zahájení kontroly

Oznámení o zahájení kontroly vydané dne 14.11.2018 bylo odesláno ředitelce příspěvkové organizace Mgr.Soně Trávníčkové. Kontrola byla zahájena předložením Pověření k provedení kontroly vydané dne 14.11.2018 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 05-10/2018

výše finančních prostředků přijatých od obce k 31.10.2018

- dle schváleného rozpočtu pro rok 2018 byla výše příspěvku schválená na 470.000,- Kč
- ke dni prováděné kontroly tj.k 31.10.2018 je výše poskytnutého příspěvku 470 000,- Kč

Kontrola byla provedena podle následujících dokladů :

- 1) bankovní výpisy poř.č. 21 - 42 : období 5-10/2018
- 2) účetní sestavy 5-10/2018: kniha účetnictví, Rozvaha-bilance, Výkaz zisku a ztráty, Příloha
- 3) faktury poř.č. 44 – 123 : období 5-10/2018
pokladní kniha : záznamy v pokladní knize od 1.5.2018 do 31.10.2018
počáteční zůstatek ve výši : 3 667,- Kč
položky příjmové ve výši : 62 700,- Kč
položky výdajové ve výši : 63 681,- Kč
zůstatek k 31.10.2018 : 2 686,- Kč
- 4) kniha závazků – evidence faktur
- 5) tabulka - Přehled čerpání dotací z KÚ, OÚ za 5 - 10 /2018

Namátkově byla provedena kontrola :

- faktura č. 8000140 zaevidovaná pod číslem 71/2018 vystavená na částku 40 300,- Kč od firmy ATLAS RZ Čenkovice.za ubytování a stravování – ozdravný pobyt
faktura byla zaúčtována v období 6/2018 pod číslem dokladu 180622 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 27.6.2018 doloženo výpisem z účtu č. 29
- faktura č. 5821017618 zaevidovaná pod číslem 86/2018 vystavená na částku 13 000,- Kč od firmy EUROPE EASY ENERGY za vyúčtování plynu
faktura byla zaúčtována v období 7/2018 pod číslem dokladu 180720 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 18.7.2018 doloženo výpisem z účtu č. 32
- faktura č. 1850106827 zaevidovaná pod číslem 102/2018 vystavená na částku 3 807,- Kč od firmy ABUS za kancelářské potřeby
faktura byla zaúčtována v období 9/2018 pod číslem dokladu 180916 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 24.9.2018 doloženo výpisem z účtu č. 42
- faktura č. 180963 zaevidovaná pod číslem 107/2018 vystavená na částku 5 327,- Kč od firmy ZŠ Troubelice.za obědy – režijní náklady
faktura byla zaúčtována v období 10/2018 pod číslem dokladu 181004 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 2.10.2018 doloženo výpisem z účtu č. 43
- faktura č. 918 zaevidovaná pod číslem 116/18 vystavená na částku 2 120,- Kč od firmy BARAN SERVIS za servisní prohlídku kotlů
faktura byla zaúčtována v období 10/2018 pod číslem dokladu 181020.- doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 19.10.2018 doloženo výpisem z účtu č. 45

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 31.10.2018 : 2 686,- 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 námítky k rukám vedoucí kontrolní skupiny Janě Kostelné, 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 : 26.11.2018

Podpis kontrolních pracovníků

Jana Kostelná – vedoucí kontrolní skupiny



Mgr.Helena Žovincová - členka kontrolní skupiny



S protokolem byl seznámen a převzal :

zástupce PO ZŠ Nová Hradečná Mgr.Soňa Trávníčková

dne : 26.11.2018

podpis :

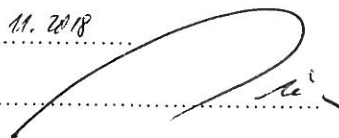


Základní škola Nová Hradečná
příspěvková organizace
IČ: 00 57 56 58
783 84 Nová Hradečná 123

zástupce Obce Nová Hradečná Ing.Tomáš Müller

dne : 27.11.2018

podpis :



OBEC NOVÁ HRADEČNÁ
783 84 Nová Hradečná č. 193
IČ: 00 57 56 58

