

Obecní úřad Cerekvice nad Bystřicí 53, 507 77, IČO 271 438

ZPRÁVA

o provedené veřejnosprávní kontrole vykonané v příspěvkové organizaci
Základní škola a mateřská škola Cerekvice nad Bystřicí

Kontrola byla provedena podle § 9 odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole

Název příspěvkové organizace: Základní škola a mateřská škola
Cerekvice nad Bystřicí, příspěvková organizace

IČO: 70981817

Období, za které bylo přezkoumání
provedeno: 1.-3. čtvrtletí 2016

Pověřený pracovník Obecního úřadu: Helena Vitvarová - předseda kontr.výboru
(člen zastupitelstva) Jitka Dufková - člen kontr.výboru

Odpovědný pracovník přísp.organizace: Jana Pavlová - účetní
Ing. Jiří Ježek - ředitel školy

Datum provedení kontroly: 24.2.2017

Předmětem kontroly byl: Rok 2016

- Pokladní doklady
- Vnitřní účetní doklady
- Faktury přijaté – provozní, školní jídelna
- Výpisy z bankovních účtů

KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ:
kontrolované období – rok 2016

1. Pokladní doklady: namátkově kontrola příjmových i výdajových dokladů za rok 2016

- vpd č.1026 z 27.1.2016 – periodické zkoušky svářečů-školník (500,--Kč)
- vpd č.1030 z 3.2.2016 – spojovací materiál (184,--Kč)
- vpd č.1048 z 12.2.2016 – suroviny na pečení v MŠ-masopust (159,--Kč)
- vpd č.1090,1091 z 29.3.2016 – pracovní oděvy-školník (1.848,--Kč, 995,--Kč)
- podpisy v 1.fázi výdaje – příkazce operace (Ing. Ježek), správce rozpočtu (Mgr. Jenčovská)
- podpisy v 2.fázi výdaje – příkazce operace (Ing. Ježek), hlavní účetní (J.Pavlová)
- kontrolované výdajové doklady obsahují všechny předepsané náležitosti

- ppd č.54 z 17.3.2016 – příjem ze Spolku přátel-příspěvek na dopravu ZLV (5.000,--Kč)
- ppd č. 68,69 z 15.4.2016 – příjem popl.za ŠD-Lukeš, Fill (70,--Kč, 70,--Kč)
- ppd č.109 z 30.6.2016 – příjem za poškozené učebnice 9.tř (500,--Kč - dle seznamu)
- příjmové pokladní doklady jsou schváleny v den příjmu = podpis ředitele (příkazce operace)

2. Vnitřní účetní doklady: namátkově kontrola vnitřních účetních dokladů za rok 2016

- vúd č.116042 – spotřeba poštovních známek za měsíc 7/2016
- vúd č.116046 - zaúčtování šj 8/2016
- vúd č.116047 – daňový doklad školení šj(odúčt. zálohy), nákup školních atlasů(odúčt. zálohy)
- vnitřní účetní doklady jsou podepsány ředitelem školy (Ing. Ježek) a účetní (Jana Pavlová)

3. Faktury přijaté - školní jídelna:

namátkově kontrola Fa přijaté za potraviny a Fa přijaté provozní

- FaP č. 316121 – ZELENINA-DRINKS s.r.o., částka 4.617,--Kč (ovoce, zelenina), VS 101604892, vystavena dne 21.4.2016, splatná dne 5.5.2016
- faktura podepsána v 1.fázi výdaje příkazcem operace = ředitel (Ing.Ježek) + správce rozpočtu = vedoucí školní jídelny (R.Olahová); v 2.fázi výdaje podpisy příkazce operace = ředitel (Ing.Ježek) a hlavní účetní (J.Pavlová), datum zaúčtování

- FaP č. 316213 – ZELENINA-DRINKS s.r.o., částka 1.821,--Kč (ovoce, zelenina), VS 101610953, vystavena dne 15.9.2016, splatná dne 29.9.2016
- faktura podepsána v 1.fázi výdaje příkazcem operace = ředitel (Ing. Ježek) + správce rozpočtu = vedoucí školní jídelny (Ing. Jezberová); v 2.fázi výdaje podpisy příkazce operace = ředitel (Ing. Ježek) a hlavní účetní (J. Pavlová), datum zaúčtování

- FaP č.216130 – FastLink s.r.o., částka 833,-- Kč (internet za období 6/2016), VS 118996, vystavena dne 30.6.2016, splatná dne 14.7.2016, uhrazena dne 4.7.2016
- faktura podepsána v 1.fázi výdaje příkazcem operace = ředitel (Ing.Ježek) + správce rozpočtu = zástupce ředitele (Mgr. Jenčovská); v 2.fázi výdaje podpisy příkazce operace = ředitel (Ing.Ježek) a hlavní účetní (J.Pavlová), datum zaúčtování

4. Výpisy z bankovních účtů: namátkově kontrola výpisů z účtů ČSOB - BÚ, školní jídelna

- výpis z běžného účtu č.416007 – příjmy poplatků MŠ,ŠD, platba provozních faktur, odvody mezd, poplatky banky + úroky za měsíc 7/2016
- výpis z účtu školní jídelny č.516004 -zálohy na obědy, platby Fa za potraviny, kladné úroky na účtu + jejich převod na běžný účet za měsíc 4/2016

5. Kontrola pokladní hotovosti – pokladna šj:

- stav pokladní hotovosti ke dni 24.2.2017.....11.094,-- Kč – odpovídá částce zaúčtované v pokladně šj v programu Gordic.

Nález: bez závad

Závěr:

Při přezkoumání hospodaření příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola v Cerekvici n.B. nebyly zjištěny nedostatky.

Datum vyhotovení zprávy: 24.2.2017

Za Obecní úřad Cerekvice n.B.:

