

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: 4. čtvrtletí 2016, 1. čtvrtletí 2017

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

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

Datum provedení kontroly: 10.11.2017

Předmětem kontroly byl: Rok 2016 - 2017

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

KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ:

kontrolované období – 4.čtvrtletí 2016, 1.čtvrtletí 2017

1. Pokladní doklady: namátkově kontrola příjmových i výdajových dokladů

4.čtvrtletí 2016 - provoz

- vpd č.1389 z 28.12.2016 – cestovné šj - školení vedoucích ŠJ (146,--Kč)
- vpd č.1378 z 15.12.2016 – výtvarné potřeby pro 1.st. (104,--Kč)
- vpd č.1371 z 8.12.2016 – hudební nástroje pro 1.st. (598,--Kč)
- vpd č.1363 z 30.11.2016 – nákup tonerů (2.928,--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.231 z 22.11.2016 – příjem poplatku za ŠD-Hlavatá Anna (70,--Kč)
- ppd č. 224 z 15.11.2016 – příjem za pracovní sešity a čtvrtky-2.třída (2.610,--Kč)
- ppd č.211 z 2.11.2016 – příjem zálohy za zimní školu v přírodě/lyžařský výcvik (10.900,--Kč - dle přiloženého seznamu)
- příjmové pokladní doklady jsou schváleny v den příjmu = podpis ředitele (příkazce operace)

4.čtvrtletí 2016 - školní jídelna

- vpd č.16938 z 30.11.2016 – vklad hotovosti na účet ŠJ - zálohy za stravné vybrané hotově (10.572,-- Kč)
- podpisy v 1.fázi výdaje – příkazce operace (Ing. Ježek), správce rozpočtu (Ing. Jezberová)
- podpisy v 2.fázi výdaje – příkazce operace (Ing. Ježek), hlavní účetní (J.Pavlová)
- kontrolované výdajové doklady obsahují všechny předepsané náležitosti

- ppd č.16272 z 31.10.2016 – zálohy za stravné - Horváthovi (1.534,-- Kč)
- příjmové pokladní doklady jsou schváleny v den příjmu = podpis ředitele (příkazce operace)

2. Vnitřní účetní doklady: namátkově kontrola vnitřních účetních dokladů

4.čtvrtletí 2016

- vůd č.116070 – odpisy za měsíc prosinec 2016
- vůd č.116081 – zaúčtování šj za měsíc prosinec 2016
- vůd č.116069 – vyřazení dlouhodobého majetku (tiskárny)
- vnitřní účetní doklady jsou podepsány ředitelem školy (Ing. Ježek) a účetní (Jana Pavlová)

1.čtvrtletí 2017

- vůd č.117004 – zaúčtování ŠJ za měsíc duben 2017
- vůd č.117001 – zrušení výnosů příštích období, dohad.položek na plyn a nákladů příštích období
- vnitřní účetní doklady jsou podepsány ředitelem školy (Ing. Ježek) a účetní (Jana Pavlová)

3. Faktury přijaté: namátkově kontrola Fa přijaté za potraviny a Fa přijaté provozní

4.čtvrtletí 2016

- FaP č. 216242 – MAKRA DIDAKTA s.r.o., částka 5.870,--Kč (hračky pro MŠ - kadeřnický salón, stolička, stavebnice Fantazík, hospodářství),

VS 2216903329, vystavena dne 29.11.2016, splatná dne 13.12.2016, uhrazena dne 13.12.2016

- 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

- FaP č.216249– Mgr. Radovan Špunda (Služba škoie Trutnov)., částka 1.276,-- Kč (cvičebnice Vyjmenovaná slova), VS 601000826, vystavena dne 14.12.2016, splatná dne 24.12.2016, uhrazena dne 21.12.2016

- 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

1.čtvrtletí 2017

- FaP č. 317061 – Bidfood Czech Republic s.r.o., částka 4.809,50Kč (potraviny pro Šj- kuřecí polévk.směs, kuřecí řízky BRAZIL, Hellmann's, Knorr Peperonata),

VS 758964940, vystavena dne 6.3.2017, splatná dne 20.3.2017, uhrazena dne 16.3.2017

- 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

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

4.čtvrtletí 2016

- výpis z běžného účtu č.416012 – příjmy poplatků MŠ,ŠD, platba provozních faktur, odvody mezd, poplatky banky + úroky za měsíc 12/2016

1.čtvrtletí 2017

- výpis z účtu školní jídelny č.517002 -zálohy na obědy, platby Fa za potraviny, kladné úroky na účtě + jejich převod na běžný účet za měsíc 2/2017

- výpis z běžného účtu č.417003 – příjmy poplatků MŠ,ŠD, platba provozních faktur, odvody mezd, poplatky banky + úroky za měsíc 3/2017

- výpisy obsahují datum zaúčtování, podpis osoby odpovědné za účetní případ (ředitel - Ing. Ježek) a podpis účetní (Jana Pavlová)

Nález: bez závad

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

Datum vyhotovení zprávy: 10.11.2017

Za Obecní úřad Cerekvice n.B.:

