

1) Kontroly:

a/ Kontrola: č. 2166/16/118

- Plnění povinností v nemocenském poj., důchodovém poj. a při odvodu pojistného na soc. zabezpečení a příspěvku na stát. pol. Zaměstnanosti, podle zák. č. 187/2006 Sb., zák. č. 582/1991 Sb. a zák. č. 589/1992 Sb.
Kontrolní období 1. 8. 2013 – 30. 4. 2016
Kontrolní zjištění:
 - a) Nemocenské pojištění 187/2006 Sb., nedostatky nebyly zjištěny.
 - b) Oblast pojistného 589/1992 Sb., nedostatky nebyly zjištěny.
 - c) Důchodové pojištění 582/1991 Sb., nedostatky nebyly zjištěny.

b/ Kontrola: SZ P10 - 065265/2016/3 Čj. P10 – 065273/2016

- Finanční kontrola, hospodaření s veřejnými finančními prostředky v roce 2015, zák. 320/2001 Sb. § 11, odst. 4, písm. a)
Kontrola zahájena 22. 6. 2016
 - a) Účelová neinvestiční dotace UZ 98 z rozpočtu m. č. P10, nebyly zjištěny závady.
 - b) Pokladna, nebyly zjištěny závady.
 - c) DHM, bylo doporučeno zkontrolovat všechny karty majetku a uvést je do souladu s přílohou č. 1 ČÚS 708, doplnit na nich výši odpisů v jednotlivých letech a zůstatkovou cenu, KS doporučila rozšířit VS pro účetnictví o náležitosti karet majetku, KS doporučila provést fyzickou kontrolu DHM se zaměřením na inventurní čísla.
 - d) Náklady účet 518 – ostatní služby, bez závad.
 - e) Rozdělení hospodářského výsledku 2014 a použití fondů v roce 2015, bez závad.
 - f) Aplikace vybraných ustanovení zák. č. 320/2001 Sb., bez závad.

Závěr: Kontrolou vybraných ukazatelů hospodaření s veřejnými prostředky v roce 2015 nebyly zjištěny žádné závady.

2) Hodnocení vnitřní směrnice

Ve škole probíhá finanční kontrola. Pro tuto kontrolu je v platnosti od 25. 11. 2003 Vnitro organizační směrnice. V rámci tohoto kontrolního systému probíhá řídicí kontrola:

Předběžná (příkazce operace - ředitel školy, případně jeho statutární zástupce).

Průběžná - zde prověřuje příkazce správnost fakturovaných částek a následná - při namátkové kontrole, pověření zaměstnanci - prověřují zda došlo k faktickému plnění rozpočtu.

Metodami jsou, skutečná zjištění stavu hospodaření s veřejnými finančními prostředky a porovnání s dokumentací. Sledování a dodržování právních předpisů. Šetření a ověřování skutečností týkajících se operací. Analýza údajů ve finančních výkazech.

Dokumentace o provedení a výsledku RK je veden záznam. Vnitřním předpisem je stanoveno kdo, kdy kontroluje a svým podpisem potvrzuje správnost operace. Směrnice je funkční.

Vyhotovil: Helena Pecharová
Schválil: Mgr. Albert Hotový

Datum: 11. 1. 2017