

Obec Panenské Břežany

## **PROTOKOL**

**O VÝSLEDKU VEŘEJNOSPRAVNÍ KONTROLY  
U PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE**

**ZÁKLADNÍ ŠKOLA A MATEŘSKÁ ŠKOLA  
PANENSKÉ BŘEŽANY**

**ZA ROK 2012 a 1. - 9. roku 2013**

Obec Panenské Břežany  
č.j. VSK 01/2013/03

## Protokol

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na § 15 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole (dále jen „kontrola“)

**u Základní školy a Mateřské školy Panenské Břežany  
se sídlem Panenské Břežany 63, p. Odolena Voda, 250 70**

s předmětem hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole

za období od 1.1.2012 do 30.9.2013

Kontrola se konala v době od 15. října 2013 do 16. října 2013 v sídle organizace.

Pověření ke kontrole ve smyslu § 13 odst. 1 zákona o finanční kontrole s odkazem na § 9 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole vydal starosta obce Panenské Břežany pod č.j. VSK 01/2013/01 ze dne 27.8.2013.

**Kontrolu provedla**

za kontrolní skupinu **Helena Štruplová**

**Kontrolovanou osobu zastupovaly**

ředitelka ZŠ a MŠ Panenské Břežany - **Mgr. Jana Zábojníková**

Za firmy zpracující účetnictví – **Ing. Olga Šestáková**

## Obsah protokolu

### I) ÚVOD

1. PŘEDMĚT KONTROLY
2. PŘÍSPĚVEK NA PROVOZ

### II) VÝSLEDEK KONTROLY

1. ROZPOČET
  - 1.1 Schválený rozpočet
  - 1.2. Dodržování závazných ukazatelů
2. OVĚŘENÍ ÚČETNICTVÍ
  - 2.1. Vyúčtování hospodaření organizace za rok 2012
  - 2.2. Účetní závěrka r. 2012
  - 2.3. Fondy příspěvkové organizace
    - 2.3.1. Fond odměn
    - 2.3.2. Fond kulturních a sociálních potřeb
    - 2.3.3. Fond rezervní
    - 2.3.4. Investiční fond
3. SPRÁVA MAJETKU
  - 3.1. Majetek užívaný příspěvkovou organizací
  - 3.2. Inventarizace majetku
    - 3.2.1. Fyzická inventura
    - 3.2.2. Dokladová inventura
  - 3.3. Evidence majetku
    - 3.3.1. Přírůstky majetku
    - 3.3.2. Úbytky majetku
  - 3.4. Odpisy DHM
  - 3.5.. Pojištění majetku
4. FINANČNÍ MAJETEK
  - 4.1. Bankovní účty organizace
  - 4.2. Finanční krytí fondů
  - 4.3. Pokladna
    - 4.3.1. Pokladní knihy, pokladní doklady
    - 4.3.2. Inventarizace pokladny
    - 4.3.3. Bezpečnost při manipulaci pokladní hotovosti
5. NÁKLADY
  - 5.1. Náklady roku 2012, 2013
  - 5.2. Faktury
  - 5.3. Služby telekomunikací
  - 5.3. Cestovné
  - 5.4. Účtování školní jídelny
  - 5.5. Dotace EU

6. VÝNOSY

- 6.1. Stravné
- 6.2. Poplatek za předškolní vzdělávání

7. VNITŘNÍ KONTROLNÍ SYSTÉM

- 7.1. Vnitřní předpisy organizace
- 7.2. Systém finanční kontroly
- 7.3. Kontroly provedené jinými organizacemi

**III) VĚCNÉ A ČÍSELNÉ SHRNUÍ**

**IV) POUŽITÉ ZÁKONY, PŘEDPISY, SMĚRNICE**

**V) ZÁVĚR**

