

**Zápis ze dne 16.5.2013 z finanční kontroly – přehledu hospodaření
příspěvkových organizací – Mateřské a Základní školy Panenské Břežany**

Kontrolu provedli:

Za finanční výbor

Petr Javorek
Mikuláš Vegh
Jana Pígllová

Za OÚ

Ljuba Loukotová, starostka

Za MŠ a ZŠ :

Jana Zábojníková, ředitelka

Program kontroly:

Kontrola hospodaření Mateřské a základní školy, tedy čerpání příspěvku od zřizovatele Obecního úřadu Panenské Břežany a od Krajského úřadu, zhodnocení efektivity výdajů hrazených z tohoto příspěvku.

Kontrola doplňkové činnosti a zisků z ní plynoucích a jejich využití v souladu se zřizovací listinou.

Kontrola nakládání se svěřeným majetkem

Schválení odpisového plánu

Byla předložena účetní evidence:

Výkazy za celý rok 2012 včetně uzávěrky za rok 2012

Pokladní kniha za rok 2012 a do 16.5.2013

Předmětem kontroly byl i fyzický zůstatek pokladny MŠ a ZŠ a porovnání s doklady od začátku roku 2013.

Bankovky	počet	celkem
5.000	0	
2.000	0	
1.000	0	
500	1	500
200	0	0
100	1	100
50	0	0
20	1	20
10	1	10
5	3	15
2	5	10
1	0	0
Celkem		655,- Kč

Fyzický stav pokladny k 16.5.2013 byl 655,- Kč, což odpovídá schválenému limitu maximální výše hotovosti v pokladně.

Účetní stav poklady k 16.5.2013 byl 655,- Kč.

Rozdíl fyzického a účetního stavu byl roven nule.

Pro stanovení účetního stavu pokladny bylo vycházeno z následujících podkladů :

- pokladní kniha MŠ a ZŠ Panenské Břežany ke dni 16.5.2013

- sumář pokladních a účetních dokladů za období od 1.1.2013 – 16.5.2013 včetně,

kde počáteční zůstatek pokladny byl k 1.1.2013 5082,- Kč

Další zůstatky v evidenci: k 1.2.2013 4855,- Kč

K 1.3.2013 10,- Kč

a konečný zůstatek k 31.3.2013 5714,- Kč

Konečný zůstatek za I/IV/2013 5714,- Kč

Konečný zůstatek k 30.4.2013 3992,- Kč

Zůstatek ke dni kontroly k 16.5.2013 655,- Kč

Finanční výbor byl seznámen s hospodařením s příspěvkem od zřizovatele OÚ Panenské Břežany za rok 2012 s tím, že ZŠ předložila do 30.11.2012 návrh rozpočtu pro rok 2013 a pro nečinnost zastupitelstva v roce 2012 nebyl tento rozpočet do dnešního dne schválen. Rozpočet se bude v současnosti upravovat – snižovat o položku oprav budovy. Rozpočet ZŠ se bude schvalovat na příštím jednání zastupitelstva obce Panenské Břežany. ZŠ hospodaří v současnosti v rozpočtovém provizoriu, takže může měsíčně čerpat 1/12 schváleného rozpočtu z roku 2012 podle článku IX. Bodu 5.) Zřizovací listiny.

Byla provedena kontrola přijatých faktur a bylo konstatováno, že podle směrnice k oběhu dokladů jsou doklady řádně označeny, evidovány a schváleny (ředitelkou, zástupkyní, účetní)

Byla předložena k nahlédnutí evidence o čerpání fondu EU.

Finanční výbor byl seznámen s jediným sponzorským darem 10.000,- Kč z roku 2012 pro ZŠ a MŠ a to od Kateřiny Klasnové, VV.

Bylo provedeno schválení odpisového plánu s tím, že klavír byl úplně odepsán.

Při kontrole hospodaření ZŠ a MŠ finanční výbor zjistil, že příspěvková organizace nemusí provádět výběrová řízení, neboť nepořizuje věci dražší než 500.000,- Kč. Paní ředitelka popsala, jak probíhá objednávka: škola si sama před objednáním prací či zboží udělá průzkum trhu, porovná cenu a kvalitu a vybere nejlepšího dodavatele.

Výhrady a doporučení:

1. Vysvětlit účtování přijatých faktur – v účetní evidenci nesedí údaje z evidence přijatých faktur ZŠ a MŠ. Různé číslování, různá data splatnosti a různá data úhrady.
2. Chybí podklad – seznam – pro vyúčtování stravného. Pro vyúčtování školného je seznam přiložen.
3. Doložit směrnici na předpis stravného (na základě čeho?)
4. Doložit směrnici na limit pokladní hotovosti
5. Po schválení rozpočtu ZŠ a MŠ informovat finanční výbor

Finanční výbor doporučuje zastupitelstvu schválit hospodaření Základní školy a Mateřské školy za období roku 2012 a 1/IV/2013.

Finanční výbor zároveň doporučuje seznámit zastupitelstvo s řádným, průkazným a průhledným hospodařením a pochválit celý kolektiv ZŠ a MŠ za příkladné hospodaření, ale i za příkladný přístup k výuce na ZŠ a MŠ a za individuální přístup k žákům. Proto má základní škola tak veliký kladný ohlas.

V Panenských Břežanech dne 16.5.2013

Ing. P. Javorek

proč
.....
řed

Ing. M. Vegh

.....
[Signature]

Jana Pígllová

.....
[Signature]

Ljuba Loukotová, starostka

Jana Zábojníková, ředitelka MŠ a ZŠ

.....
J. Zábojníková