



MĚSTSKÝ ÚŘAD ŠLAPANICE

pracoviště Brno

Opuštěná 2, 656 70 Brno

ODBOR KANCELÁŘ STAROSTY

PROTOKOL

o výsledku veřejnoprávní 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 škola Šlapanice, Masarykovo náměstí 16, 664 51 Šlapanice, IČO 75023920

s předmětem:

hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole

za období od 1. 1. 2016 do 15. 11. 2016.

Kontrola byla vykonána dne 28. 11. 2016.

Kontrolu provedli

- Mgr. Ludvík Kunz (KS), vedoucí kontrolní skupiny,
- Ing. Anna Havlíčková (OF), člen kontrolní skupiny,
- Zdeňka Reichová, DiS. (KT), člen kontrolní skupiny.

Kontrolovanou osobu zastupovali

- PhDr. Pavel Vyhňák, ředitel kontrolované osoby,
- Eva Kolegarová – administrativní pracovnice,
- Radmila Vávrová – administrativní pracovnice, pokladní
- Ing. Magda Danielová - ekonomka

Při kontrole byly prověřeny tyto záznamy a doklady

- Pokladní deník
- Kontrola hotovosti
- Rozvaha
- Výkaz zisků a ztrát
- Kniha závazků
- Příjmové a výdajové doklady
- Faktury vydané a přijaté
- Účetní výkazy
- Zřizovací listina včetně příloh
- Inventurní soupisy
- Plány revizí technických zařízení

Zjištění a nálezy kontrolního orgánu

Kontrolou vnitřních směrnic kontrolované osoby zjištěno:

Směrnice z oblasti BOZP a PO v době kontroly jsou aktualizovány smluvní firmou pro BOZP a PO – p. Kocián

Ostatní směrnice jsou aktuální, obsahují data aktualizací

Smlouvy o pronájmu na dobu delší než jeden rok – nejsou

Pohledávky po lhůtě splatnosti – nejsou. Jediná, která byla evidována za pronájem bazénu, byla odprodána.

Pokladní hotovost souhlasí se stavem v Pokladním deníku

Inventarizace probíhá v souladu s Příkazem k provedení inventarizace. Namátkou vybrané předměty byly opatřeny inventárními čísly.

Kontrolovaná osoba má uzavřeno „Pojištění právní ochrany“.

V účetních postupech:

Účet 315 vykazuje v rozvaze k 31. 10. 2016 záporný zůstatek z důvodu chybného účtování o přijatých úhradách od žáků

Zvážit ošetření pravidelně se opakujících plateb ve směrnici o časovém rozlišení

Kontrolnímu orgánu zaslat Zprávu o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2016 – do 31. 1. 2017.

Kontrolovaná osoba operativně a vstřícně spolupracovala s členy kontrolní skupiny.

Závěr

Nebyly zjištěny závažné nedostatky a opatření k nápravě ve smyslu § 18 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, přijme kontrolovaná osoba do 15 dnů od doručení zápisu. Dále nebylo shledáno ne hospodárné nebo neefektivní vynakládání prostředků příspěvkové organizace nebo neúčelné nakládání se svěřenými prostředky. Přístup kontrolované osoby ke kontrole byl v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole.

Poučení

Proti protokolu může kontrolovaná osoba podat podle § 17 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 5 dnů od seznámení se s tímto protokolem u kontrolního orgánu.

Převzetí protokolů

V souladu s ustanovením §16 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, byl protokol vyhotoven v počtu dvou výtisků, z nichž výtisk č. 1 obdrží Mgr. Ludvík Kunz za kontrolní orgán a výtisk č. 2 obdrží PhDr. Pavel Vyhňák za kontrolovanou osobu.

Za kontrolní orgán:



Zdeňka Reichová, DiS.



Mgr. Ludvík Kunz



Ing. Anna Havlíčková

Já, PhDr. Pavel Vyhňák, stvrzuji svým podpisem seznámení se s protokolem a převzetí výtisku č. 2 za kontrolovanou osobu dne 6. 1. 2017.



PhDr. Pavel Vyhňák

