Datum konání: 17. 3. 2015, místo konání: budova ZŠ, zahájení v 16:00 hod., ukončení v 17:50 hod.

Kontroly se zúčastnili: ing. Štípek, ing. Kroupa, ing. Čihák, ing. Rak – finanční výbor

Ing. Michaela Vintíšková, účetní, Mgr. Irena Vejsadová, ředitelka ZŠ a MŠ

Předmět kontroly:

1. Vnitřní kontrolní systém

Nalezena nejasnost s platností Zřizovací listiny. Předloženy dvě téměř identické zřizovací listiny, s různým datem podpisu. Ředitelka ZŠ a MŠ předloží vedení obce, aby sjednalo nápravu (revokace usnesení ZO 46/5/2013 nebo oprava Zřizovací listiny?)

1. Oběh účetních dokladů

FV bude požadovat uvádění na došlých fakturách odkazu na příslušnou smlouvu nebo objednávku. Veškeré smlouvy očíslovat (i ty, kde autor je druhá strana). FV požaduje specifikaci výměr (jednotek času) a jednotkových cen u všech došlých faktur, v souladu se zákonem o účetnictví.

Veškeré návrhy smluv, které ZŠ obdrží ke schválení a podpisu, je nutné evidovat v podacím deníku pod číslem jednacím a datem doručení (kniha došlé pošty). Faktury, pokud je předmětem plnění služba uvedená v evidované smlouvě, musí obsahovat odkaz na tuto smlouvu.

Na podnájemních smlouvách musí být vždy uveden datum jejich podpisu (účinnosti).

V podnájemních smlouvách uzavřených mezi ZŠ a externími subjekty v roce 2015 je uveden odkaz na zákon č. 116/1990 Sb., o nájmu a podnájmu nebytových prostor. Předmětný zákon však byl zrušen již k 1. 1. 2014, s účinností zákona č. 89/2012 Sb., nového občanského zákoníku. Všechny tyto smlouvy jsou tedy uzavřeny v rozporu se zákonem.

1. Směrnice

Aktualizovat složení škodní komise.

1. Podpisové vzory

Bez připomínek.

1. Inventarizace majetku 2014

Bez připomínek.

1. Osobní karty svěřených prostředků (počítače, mobilní telefony), operativní evidence majetku < 3 tis Kč

Doplnit v průběhu roku 2015. Doporučujeme provést do konce kalendářního roku inventarizaci majetku vedeného v operativní evidenci.

Předmětem kontroly nebyly účetní doklady jako takové, ty budou předmětem příští kontroly FV, na kterou FV požaduje předložit strukturu zaměstnanců s jejich úvazky. Dále žádá na příští kontrolu přítomnost zástupce pro ekonomiku a provoz.

V Psárech dne 18. 3. 2015

ing. Antonín Rak

předseda finančního výboru

Vyjádření kontrolovaného subjektu: