

**Zápis z kontroly finančního výboru č. 4/2019
konaného dne 29.4.2019 od 13:00 v budově Základní školy Roztoky**

Přítomní členové za finanční výbor: Eva Bednaříková

Přítomní členové za kontrolní výbor: Roman Texl, Lucie Jedličková

Kontrola zahájena v 13:00 a ukončena v 15:30 za přítomnosti zástupkyně ředitelky Mgr. Libuše Bulantové, Lenky Egertové – účetní organizace.

Oznámení o střetu zájmů: Všichni členové FV prohlašují, že si nejsou vědomi, že by se dle § 83 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích ocitli ve střetu zájmů.

Program kontroly:

1. Kontrola stavu majetku příspěvkové organizace
2. Čerpání poskytnuté dotace v 2. pol. 2018
3. Kontrola správnosti a úplnosti účetní závěrky

1. Kontrola stavu majetku příspěvkové organizace

- zprávu podá kontrolní výbor

2. Čerpání poskytnuté dotace v 2. pol. 2018

Příspěvková organizace v roce 2018 eviduje celkem:

výdajový pokladní doklady V/1 – V/226

Příjmové pokladní doklady P/1 – P/189

Bankovní výpisy z běžného účtu B/1 – B/12

Bankovní výpisy z účtu FKSP BFK/1 – BFK/12

Přijaté faktury PF2018001 – PF2018289

Vydané faktury VF2018001

Vnitřní účetní doklady VUD 1 – VUD 91, MZD 1 – MZD 12

Namátkou vybrány a zkontrolovány tyto doklady:

Číslo dokladu/ze dne	účel	Částka	Středisko	
PF2018143	22.6.2018	Očekávané výstupy MŠ	998,--	200 – MŠ, ONIV
PF2018131	31.5.2018	Nákup potravin	10 171,--	
PF2018256	16.11.2018	MK – mozaika	1 271,--	100 - ZŠ

Dále byl zkontrolován plán odpisů a inventární karty:

Dle odpisového plánu byly celkové náklady na odpisy v roce 2018 v částce 8 692,-- Kč.

Dle inventární karty zjištěno, že odpisy připadající na rok 2018 jsou také v část 8 692,-- Kč

(již jen jeden majetek, který je odepisován). Ostatní majetek ponechán dle instrukcí čj. MSMT-6/2013-15 v zůstatkové ceně 5% z pořizovací ceny až do jeho vyřazení.

Dle Výkazu zisku a ztráty na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku zjištěn zůstatek také ve výši 8 692,-- Kč.

Dále příspěvková organizace podala informace o všech přijatých dotacích a příspěvcích a jejich použití, v souladu s účelem poskytnutí a systém prováděných vyúčtování a kontrol čerpání těchto financí.

3. Kontrola správnosti a úplnosti účetní závěrky

Finanční výbor na minulém jednání zkontroloval náležitosti účetní závěrky příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola V Zahrádkách, Roztoky za rok 2018 a konstatoval, že příspěvková organizace doložila vše v řádném termínu dle Vnitřní směrnice k Vyhlášce č. 220/2013 o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek z 23.11.2018 a doporučil zastupitelstvu obce schválit účetní závěrku za rok 2018 Základní školy a Mateřské školy, V Zahrádkách, Roztoky, IČ: 709 88 196 a schválit její hospodářský výsledek za rok 2018.

Finanční výbor se zaměřil na kontrolu Inventarizační zprávy a Rozboru hospodaření za rok 2018, vč. přehledu přijatých darů do rezervního fondu a jeho čerpání v souladu s Žádostí o převod hospodářského výsledku za rok 2017, schválenou zastupitelstvem obce ze dne 30.1.2018, Usnesení č. 5.1.-30/1/2018.

Namátkou vybrán a zkontrolován doklad:

Číslo dokladu/ze dne	Účel	Částka
PF2018216 14.9.2018	Nákup lehátek MŠ 20 ks	13 742,--

V Roztokách dne 29.4.2019

.....
Eva Bednaříková

Vyjádření příspěvkové organizace:

Souhlasím se zápisem finančního výboru.

.....
Mgr. Libuše Bulantová

Přílohy:

Odpisový plán 2018

Inventurní karty odepisovaného majetku

Přehled přijatých darů, Přehled čerpání z fondu rezervního