

**ZÁKLADNÍ ŠKOLA  
PARDUBICE,  
Benešovo náměstí 590**

.....  
orgán veřejné správy

<b>Statutární město Pardubice</b> Magistrát města Pardubic ⑦		C.s. dopř.
Došlo:	<b>23 -01- 2015</b>	Zpracov.
Č.j.:		Ukl. znak
Příj.:		



S00BP01MDHCZ

Příloha č. 1b k vyhlášce č. 416/2004

*E. J. UMP 6666/2015*

**ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK 2014**

Zpracovávají:

- a) obce a městské části hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvatel, které nezavedly funkci útvaru interního auditu, příspěvkové organizace v jejich působnosti a orgány samosprávy městských částí nebo městských obvodů, jestliže jim statutární město ve své pravomoci stanovilo předložit zprávu ve zkráceném rozsahu,
- b) organizační složky státu, státní příspěvkové organizace a příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy s 15 000 a více obyvateli, u kterých správce kapitoly státního rozpočtu, územní samosprávný celek nebo tato městská část hlavního města Prahy nahradila funkci útvaru interního auditu výkonem veřejnosprávní kontroly.

Údaje ve sloupci „ukazatel“ v přílohách č. 2 a 4 se uvádí jednotně podle stavu k 31.12. hodnoceného roku.

1. stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol a u obce a městské části hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvateli, i stručné zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací v jejich působnosti,
2. přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů (obdobně podle části II bod 2 zprávy),
3. tabulka údajů o výsledcích řídicích kontrol a o stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému; její struktura a rozsah se stanoví v příloze č. 2,
4. tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol, vykonaných obcí a městskou částí hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvateli, které nezavedly funkci útvaru interního auditu, u příspěvkových organizací v jejich působnosti a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol; její struktura a rozsah se stanoví v příloze č. 4. (pouze obce a městské části hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvateli).

#### Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2014

V průběhu rok 2014 byly dle interních směrnic provedeny následující kontroly :

- kontrola hospodaření se svěřeným majetkem v kabinetech a v učebnách školy – při kontrole nebyly zjištěny nedostatky
- kontrola účetních dokladů (faktury, vnitřní doklady, výpisy z účtu) a hospodaření ve školní jídelně – při kontrole nebyly zjištěny nedostatky
- kontrola hospodaření s prostředky FKSP – vyplacení peněžních i nepeněžních darů z FKSP zaměstnancům při životních a pracovních výročích – při kontrole nebyly zjištěny žádné nedostatky
- kontrola účetních dokladů (faktury, pokladní doklady, vnitřní doklady, výpisy z účtů) a zároveň s touto kontrolou je pravidelně prováděno hodnocení hospodaření s finančními prostředky školy ( nákladnější nákupy a opravy) v účetnictví školy – bez závad
- kontrola placení pohledávek (smlouvy o pronájmu, vydané faktury) – bez závad

pravidelné čtvrtletní kontroly zůstatků školních bankovních účtů a hotovosti v pokladnách byly provedeny komisí ve složení: J. Lacová, E. Jičínská, Z. Vlasáková, a L. Hloušková. Při kontrolách nebyly zjištěny žádné nesrovnalosti.

Ve dnech 22.9.– 26.9.2014 proběhla kontrola hospodaření příspěvkové organizace z kontrolního oddělení kanceláře tajemníka MmP za období 2011 – 2013:

Hospodaření organizace, finanční vztah ke zřizovateli, doplňková činnost, daně, dodržování rozpočtových pravidel, agenda stravování a vnitřní kontrolní systém jsou v pořádku.

Byly nalezeny nedostatky v účtování nákupu potravin pro školní jídelnu, ve způsobu oceňování majetku a v inventárních soupisech majetku. Nedostatky byly ihned odstraněny a od října 2014 jsou účtovány faktury za nákup potravin pro školní jídelnu průběžně .

Vyhotovil: Lenka Hloušková

Datum: 21.1.2015

Schválil: Mgr. Ema Jičínská

Datum: 21.1.2015





**Tabulka**

**stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému v roce 2014**

Sestavují

v 1. sloupci všechny orgány veřejné správy za svou účetní jednotku,

ve 2. sloupci: a) správci kapitoly státního rozpočtu za vlastní účetní jednotku a za všechny účetní jednotky ve své působnosti,

b) kraje, hlavní město Praha, obce, statutární města a městské části hlavního města Prahy za vlastní účetní jednotku a za všechny účetní jednotky a městské části nebo městské obvody ve své působnosti (kraje zahrnou do souhrnných údajů ve 2. sloupci rovněž údaje poskytnuté obcemi ve svém územním obvodu a hlavní město Praha údaje městských částí hlavního města Prahy).

Údaje ve sloupci „ukazatel“ se uvádí jednotně podle stavu k 31.12. hodnoceného roku

Pořadové číslo	Ukazatel	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
		1	2
1.	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)		
2.	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)		
3.	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů <sup>1)</sup> (v tis. Kč)		

Vyhotovil: Lenka Hloušková

Datum: 21.1.2015

Schválil: Mgr. Ema Jičínská

Datum: 21.1.2015

<sup>1)</sup> zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

## II. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů

1. přehled o zjištěních vnitřního kontrolního systému orgánu veřejné správy, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin:

Pořadové číslo	Datum oznámení státnímu zástupci nebo policejním orgánům	Adresa státního zástupce nebo policejního orgánu	Stručná charakteristika události (jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě konkrétního zjištění nasvědčujícímu spáchání trestného činu	Charakteristika důsledku včetně hodnotové vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	Datum předání informace MF podle § 22, odst. 6	Č.j. předané informace MF podle § 22, odst. 6
1.						
2.						
x.						

2. přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin:

Pořadové číslo	Název (jméno ) a adresa kontrolované osoby	Datum oznámení státnímu zástupci nebo policejním orgánům	Adresa státního zástupce nebo policejního orgánu	Stručná charakteristika události (jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě konkrétního zjištění nasvědčujícímu spáchání trestného činu	Charakteristika důsledku včetně hodnotové vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	Datum předání informace MF podle § 22, odst. 6	Č.j. předané informace MF podle § 22, odst. 6
1.							
2.							
x.							