

.....  
orgán veřejné správy

## ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK 2013

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 veřejnosprávních kontrol.

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

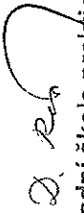
1. stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol a u obce a městské části hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvateli, i stručné zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací v jejich působnosti,
2. přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních 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).

Vyhotovil: Mgr. D.Ročková

Datum: 23.1.2014

Schválil: Mgr. D.Ročková

Datum: 23.1.2014

  
Základní škola praktická  
a mateřská škola speciální  
Pardubice, A. Krause 2344-5

.....  
organ veřejné správy

## Tabulka

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

Sestavuji

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)	5577,- Kč	5577,- Kč	5577,- Kč
3.	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů (v tis. Kč)	-	-	-

Vyhotovil :Mgr. D. Ročková

Datum: 23.1.2014

Schválil: Mgr. D. Ročková

Datum: 23.1.2014

1) 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.

*D. Ročková*  
Základní škola praktická  
a mateřská škola speciální  
Pardubice, A. Krause 2344-5

## 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.	-	-	-	-	-	-	-

*A. Krause*

Základní škola praktická  
a mateřská škola speciální  
Pardubice, A. Krause 2344-5

# **Základní škola praktická a mateřská škola speciální Pardubice, A. Krause 2344-5**

---

Hodnocení výsledků řídicích kontrol:

1. Máme vypracovány vnitřní směrnice a dokumenty týkající se kontrolních mechanismů:
  - o Organizační řád
  - o Vnitřní platový řád
  - o Směrnice o pracovních cestách a cestovních náhradách
  - o Směrnice k ochraně majetku + klíčový režim
  - o Směrnice k finanční kontrole
  - o Směrnice pro vedení účetnictví
  - o Směrnice k inventarizaci
  - o Zásady pro výkon dispozičního oprávnění a pro oběh a kontrolu účetních dokladů
  - o Směrnice k používání telefonů
  - o Směrnice k nákladům na reprezentaci
  - o Zásady využití FKSP + rozpočet
  - o Podpisové vzory
  - o Dohody o hmotné odpovědnosti
  - o Odpisový plán – schválen zřizovatelem
  - o Směrnice k doplňkové činnosti
  - o Plán kontrolní činnosti
2. Kontrolní činnost probíhá na základě Plánu kontrolní činnosti, který je rozpracován na jednotlivé měsíce. Pravidelně je kontrolováno čerpání provozního i státního rozpočtu. Kromě plánovaných kontrol uskutečňujeme i náhodné kontroly. V případě jakýchkoliv nedostatků přijímáme ihned nápravná opatření. V roce 2013 jsme neřešili žádný případ, který by nasvědčoval trestné činnosti.
3. Doklady týkající se FKSP zpracovává ředitelka školy. O vedení podvojného účetnictví a zpracování mezd jsou uzavřeny smlouvy s dodavateli.
4. Pohyb finančních prostředků je ošetřen interními směrnicemi dle platných předpisů.
5. Zaměstnanci jsou informováni na pedagogických a provozních poradách o výši a čerpání rozpočtu, o výsledcích hospodaření, případné nákupy a opravy většího charakteru jsou konzultovány v týmu.
6. Kontrola od jiných institucí v roce 2013:

Dne 17.1.2013 byla provedena kontrola Krajské hygienické stanice Pardubického kraje podle zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví. Ve školní jídelně nebyly zjištěny vážné závady a nedostatky. Ve škole kontrola požadovala odtahování žaluzií a v MŠ atestovaná lehátka neposkytovala pevnou oporu zad. Závady byly odstraněny.

Ve dnech 25. – 27.2., 1.3.2013 proběhla kontrola České školní inspekce. V kontrolovaných oblastech nebylo zjištěno žádné porušení právního předpisu.

Dne 2.10.2013 proběhlo předání a převzetí řízení a správy organizace mezi Mgr. Ivou Morákovou a Mgr. D.Ročkovou za přítomnosti zástupců zřizovatele na základě mimořádné inventarizace majetku, závazků a pohledávek ke dni 30.9.2013.

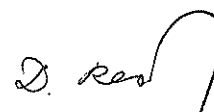
Okresní správa sociálního zabezpečení provedla 7.10.2013 kontrolu plnění povinností v nemocenském, v důchodovém pojištění a při odvodu na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Nebyly zjištěny vážné nedostatky.

Ve dnech 9.-11.,14.10.2013 byla provedena finanční kontrola za období 2010 – 2012 zaměstnanci MmP. Byly zjištěny nedostatky v oblasti stvrzování věcné a formální správnosti a v inventarizaci majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2012. Nedostatky byly odstraněny.

Dále na základě předloženého skartačního návrhu byly předány archiválie k trvalému uložení v archivu a byl udělen souhlas od Státního okresního archivu v Pardubicích se zničením vyřazených dokumentů.

7. V roce 2013 byly aktualizovány vnitřní směrnice v souladu s platnými předpisy. Kontrolní činnost probíhá dle plánu každý měsíc ve všech součástech školy vedoucími pracovníky. Případné nedostatky jsou ihned odstraňovány a přijímají se nápravná opatření.
8. Dne 14.9.2013 jsme obdrželi platební výměr č. 37/2013/OR/OPPEU na odvod za porušení rozpočtové kázně z Krajského úřadu Pardubického kraje. Situace vznikla v rámci projektu „Rozvoj osobnosti“ CZ.1.07/1.2.13/01.0009, který jsme 31.10.2011 ukončili. Mzdy z DPP a DPČ byly společně vypláceny ve mzdách zaměstnanců z běžného účtu školy. Rozdíl byl po zaplacení mezd převeden z účtu EU na BÚ. Za měsíc říjen 2010 byla 5.11.2010 odeslána chybná částka ve výši 55 759,60 Kč, která měla být doplacena pouze částkou 4000,- Kč, ale bohužel dne 19.11.2011 došlo k odeslání celé správné částky ve výši 59 759,60 Kč. Tímto chybným převodem byly mzdy převedeny z DPP a DPČ omylem hned 2x (5.11.2010 a 19.11.2010). Ihned po zjištění chyby byly peníze vráceny na účet EU (7.12.2010). Dne 25.9.2013 jsme zaplatili odvod 5577,- Kč (rozdíl mezi stanoveným odvodem a výší možného prominutí odvodu) za porušení rozpočtové kázně ve smyslu § 22 odst. 2 písm. a), který nám uložil Pardubický kraj, zároveň jsme zaplatili správní poplatky za Žádost o prominutí odvodu a Žádost o prominutí penále (celkem 2000,- Kč).

Pardubice 3.1.2014

  
Mgr.D.Ročková  
řed.šk.

Základní škola praktická  
a mateřská škola speciální  
Pardubice, A. Krause 2344-5

# Základní škola praktická a mateřská škola speciální Pardubice, A.Krause 2344-5

29.1.2014

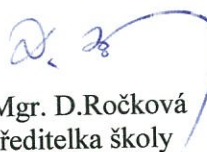
MmP  
Kancelář tajemníka  
Odbor kontroly  
p. H.Dolečková  
Štrossova 44  
Pardubice  
530 02

Statutární město Pardubice Magistrát města -1-		Číslo dopor.
Dělo:	3 0 -01- 2014	Pracovní
Č.j.:		Usl. znak
Příl:		

Věc: Zaslání tabulek pro vytvoření zprávy o výsledcích finančních kontrol v roce 2013

Zasílám Vám vyplněné tabulky pro vytvoření zprávy o výsledcích finančních kontrol v roce 2013.

S pozdravem

  
Mgr. D.Ročková  
ředitelka školy

Základní škola praktická  
a mateřská škola speciální  
Pardubice, A. Krause 2344-5