

c.j. 11m7 5328/2014



S00BP00NR14

Příloha č. 1b k vyhlášce č. 416/2004

Mgr. KALDOŘEK
.....
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 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).

Vyhotovil:

Datum: 23 -01- 2014

Schválil:

Datum: 23 -01- 2014

.....
orgán veřejné správy

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

Sestavují

- v 1. sloupci všechny orgány veřejné správy za svou účetní jednotku, a za všechny účetní jednotky ve své působnosti, ve 2. sloupci: a) správci kapitoly státního rozpočtu za vlastní účetní jednotku a za vlastní účetní jednotku a za všechny 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 vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč) <i>z. č. 218/2000 Sb.</i>	—	—
2.	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč) <i>z. č. 250/2000 Sb.</i>	—	—
3.	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů (v tis. Kč)	—	—

Vyhotovil:

Datum:

23-01-2014

Schválil:



Datum:

23-01-2014

i) 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.					✓	✓	✓

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2013

V roce 2013 v naší organizaci proběhla kontrola hospodaření ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě s odkazem na § 15 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, provedené na základě zákona č. 128/2000 Sb., obcích ve znění pozdějších předpisů, na základě plánu kontrol na rok 2013 a následně pověření tajemníka MmP č. 10 ze dne 23. 4. 2013 v příspěvkové organizaci

Předmět kontroly: Finanční vztah ke zřizovateli a dalším subjektům, agenda stravování, dodržování zákona o účetnictví a dalších obecně závazných právních předpisů, doplňková činnost, daně, majetek a inventarizace, dodržování požadavků zřizovatele, dodržování rozpočtových pravidel územních rozpočtů, zhodnocení úrovně vnitřního kontrolního systému a zhodnocení rizik.

Prověřované období: 2010 – 2012

Organizaci zastupovala: Mgr. Olga Hrochová, ředitelka školy

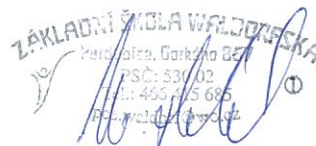
Kontrola proběhla ve dnech: 13. – 16. 5. 2013

Závěr: V důsledku zjištění o nesprávném účtování - evidence drobného dlouhodobého hmotného majetku (účet 028) a jiného drobného dlouhodobého majetku (účet 902) nebylo účetnictví vedeno v souladu se skutečností a nebyl tak dodržen zákon o účetnictví č. 563/1991 Sb.

Příkaz k odstranění nedostatků vydal řídící odbor MmP 31.6.2013 a kontrolu provede na začátku roku 2014.

V roce 2013 vnitřní kontrolu zajišťuje především ředitel školy a odpovědní zaměstnanci školy. Měsíčně nebo namátkově se kontroluje čerpání finančních prostředků podle schváleného rozpočtu, pohyby na bankovních účtech a v pokladně a sklad potravin ve školní jídelně.

V Pardubicích 22.1.2014



Mgr. Milan Barták

Ředitel školy