

## Výsledky kontroly Finančního Výboru v Mateřské škole a Základní škole města Odolena Voda

### Kontrolované období ro. 2014

**Kontrolní orgán:** FV výbor ZM Odolena Voda, pověření starostky obce 3/2015

**Kontrolované subjekty:** Mateřská škola a Základní škola, zřizovatel Město Odolena Voda

**Kontrolní skupina:** Ing. Skořepová, Martin Doubek, Mgr. Jiří Hausmann, MBA

#### Místo a čas kontroly:

- 9.4.2015 16:15-18:30, ředitelna ZŠ  
Přítomní: Mgr. Ivana Ullmanová, Ing. Šestáková, Mgr. Eva Boháčková
- 29.4.2015 8:00-10:30, ředitelna MŠ  
Přítomní: Mgr. Eva Boháčková

**Předložené dokumenty ke kontrole:** Při kontrole byly předloženy přijaté faktury (včetně košilek), pokladní doklady, inventurní knihy dlouhodobého majetku, v elektronické podobě závěrky za rok 2014, hlavní knihy a účetní deník. K dispozici byl přímý přístup do účetního software, podklady týkající se výběrových řízení a evidence spotřebního materiálu. Paní ředitelky poskytly kontrolní skupině nezbytné informace a součinnost, rovněž tak účetní (spravuje obě organizace) poskytla nezbytné informace z účetního systému.

#### Předmětem kontroly bylo:

- Zkontrolovat správné účtování dokladů
- Zkontrolovat výdaje na novou budovu MŠ/ZŠ
- Zkontrolovat efektivitu nákupu služeb a materiálu
- Zkontrolovat nákup majetku a jeho evidenci
- Zkontrolovat nákup a evidenci spotřebního materiálu

#### Průběh kontroly:

Během kontroly byly kompletně fyzicky zkontrolovány knihy došlých faktur za rok 2014. Pro významné doklady (nákup vybavení pro novou MŠ/ZŠ, nákup majetku, telekomunikační služby, opravy, IT služby, právní služby, nákup spotřebního materiálu) bylo prověřeno správnost zaúčtování dokladu v účetnictví a případně podklady pro výběrová řízení či poptávky. Pokladní doklady byly kontrolovány namátkově. Pro majetek se kontroloval výpočet odpisů a zápis fyzické inventury.

## Výsledky kontroly

V rámci provedené kontrolní činnosti nebyly shledány nedostatky. Předložené doklady, které byly namátkově kontrolovány, měly veškeré náležitosti a inventární čísla faktur zajišťují snadnou dohledatelnost. Inventární knihy majetku k 31. 12. 2014 souhlasí se stavy účtů v rozvaze, evidence je rozdělena dle ceny pořízení a je přehledná. Dále bylo nahlédnuto do protokolu z provádění fyzické inventarizace.

Doklady jsou vedeny přehledně, řádně označeny v souladu pro vedení účetnictví. Nákup majetku je realizován správně a je korektně evidován. Předepsané postupy jsou dodržovány. Nákupy služeb a materiálu jsou realizovány efektivně, v rámci daném organizací. Spotřební materiál se eviduje.

## Doporučení

V ZŠ jsme doporučili vést evidenci spotřebního materiálu i v elektronické podobě pro budoucí zjednodušení kontrol. V ZŠ i MŠ prověřit možnost sloučení poskytovatelů telekomunikačních služeb a tím dosáhnout úspory na nákladech.

Dne 30. 4. 2015

  
Ing. Skořepová

  
Martin Doubek

  
Mgr. Jiří Hausmann, MBA

FV projednal v rámci svého programu a vzal zprávu na vědomí dne 4. 5. 2015

Se zápisem kontrolní skupiny byly seznámeny:

ředitelka MŠ  Mgr. Eva Boháčková dne 30. 4. 2015

**Mateřská škola Odolena Voda**  
okr. Praha-východ  
Komenského 307, 250 70 Odolena Voda  
Příspěvková organizace  
IČO: 750 31 272  
Tel.: 283 971 089

ředitelka ZŠ Mgr. Ivana Ullmanová dne 30. 4. 2015



**Základní škola Vítězslava Háška**  
Odolena Voda  
Školní 200, 250 70 Odolena Voda  
Příspěvková organizace  
IČO: 750 31 281  
Tel.: 283 971 282