

Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2018

Předkládá:

Základní škola a Mateřská škola Vyšší Brod zastoupená ředitelkou Mgr. Marií Novákovou

Stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol podle § 26 a 27 zákona o finanční kontrole:

Vnitřní kontrolní systém naší organizace je postupně budován od roku 2002. Tvoří jej: Směrnice k finanční kontrole (v platném znění), podpisové vzory, pověřené osoby – funkce příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní. Je důsledně oddělena funkce příkazce operace (dále jen PO) a správců rozpočtu na jednotlivých střediscích (dále jen SR). V organizaci se provádějí následující řídicí kontroly:

- předběžná – schvaluje PO a střediskově příslušný SR
- průběžná - schvaluje PO a střediskově příslušný SR a další osoby pověřené průběžnou kontrolou
- následná – schvaluje PO a střediskově příslušný SR

Řídicí kontroly pověřené výše uvedenými podpisy se provádějí výběrovým způsobem, zejména u dokladů nad 10.000,- Kč, u operací, které probíhají poprvé a u nejasných dokladů. U ostatních operací běžného, opakujícího se charakteru, jsou kontroly prováděny osobami pověřenými řídicí kontrolou pravidelně u každého dokladu a jejich provedení je též stvrzeno razítkem a podpisy odpovědných osob, zejména příkazce operace a správce rozpočtu.

V organizaci se dodržují hlediska efektivnosti a hospodárnosti vynakládaných finančních prostředků. Vyřazován je pouze neopravitelný či neupotřebitelný majetek, který je přednostně nabízen k převodu zřizovateli, dále k odprodeji zájemcům, teprve v případech nezájmu k likvidaci. Před nákupem nového majetku je důsledně sledováno, zda už není ve skladových zásobách v operativní evidenci vedoucích kabinetů a sbírek. Výběr dodavatelů se provádí v souladu s aktuální vnitřní směrnicí pro zadávání veřejných zakázek. Pro oblast ekonomiky jsou zpracovány příslušné vnitřní předpisy a směrnice, které jsou průběžně upravovány podle aktuálně platných právních norem.

V roce 2018 byla provedena veřejnosprávní kontrola od Města Vyšší Brod a to na čerpání investičních prostředků od zřizovatele PO a na výnosy PO. Vnitřní kontroly pokladen byly prováděny průběžně.

Zpracovala: Marie Nováková – řed. školy

Vyšší Brod 19.2.2019