

Zápis z jednání finančního výboru č. 4/2019 – Kontrola hospodaření MŠ, ZŠ

Účastníci: Ing. Šmedek Martin, Ing. Pospíšil Jiří (odchod 18:30), Ing. Lefnerová Miroslava, Zouhar Vladislav, Skoupý Michal

Host: Vyhlídalová Helena, Filip Zábřaha – účetní MŠ Letonice (16:30-18:00); Mgr. Kuchtová Tamara, Jašíčková Marie – účetní ZŠ Letonice (18:00-20:00), Smažáková Tetiana - účetní OU Letonice (18:00-19:00)

Omluveni:

Datum: 12.9.2019 od 16:30 hod. do 20:00 hod.

Místo: MŠ Letonice, ZŠ Letonice

Program:

- 1. Kontrola usnesení z jednání FV 2/2019 z 18.3.19
- 2. Kontrola hospodaření – Mateřská škola Letonice
- 3. Kontrola hospodaření – Základní škola Letonice
- 4. Úkoly
-

Bod1.) Kontrola usnesení z jednání FV 3/2019 z 16.5.19:

ZŠ, MŠ

- vysvětlení jaké je plnění fondů (411 fond odměn – 10-* tis. Kč, 412 fond kulturní – 62 tis. Kč, 413 fond ze zlepšeného HV – 33 tis. Kč) a jaké je jejich čerpání - zodpovídá Šmedek M. – ÚKOL TRVA

- pořešit s ředitelkami PO způsob průběžného vykazování, aby předkládané materiály (Rozvahu a VZZ) rozšířili o jeden dokument vypovídající o čerpání neinvestiční dotace od OU(ve struktuře podaného návrhu rozpočtu dané dotace) – zodpovídá Šmedek M. – ÚKOL TRVA

- Na příští jednání FV nachystat vyúčtování investiční akce HORANY, a připravit soupis trvalých příkazů (soupis opakovaně hrazených služeb). – ÚKOL TRVÁ z 16.5. (FV3/19), zodpovídá Šmedek M.

- Připravit materiály z kontroly investiční akce Dražovská (FV3/19) pro p. starosty, aby vydal svoje stanovisko k připomínkám z dané kontroly – zodpovídá Šmedek M.

Bod 2) Kontrola hospodaření – Mateřská škola Letonice

Předmětem kontroly byly především materiály z roku 2018. Účetní dané organizace pro účely kontroly připravil následující dokumenty:

- Rozvaha, VZZ (Výkaz zisků a ztrát) k 31.12.2018
- Rozvaha, VZZ k 30.6.2019 k náhledu
- Hlavní kniha po dokladech za rok 2018
- Hlavní kniha po dokladech za období 1-6/2019 k náhledu
- Výsledovka po střediscích dokladově za rok 2018
- Výsledovka po střediscích dokladově za období 1-6/2019 k náhledu

Finanční výbor prošel výše uvedené dokumenty (stavy majetku; stav hotovosti na pokladně; stav na bankovním účtu; stav pohledávek; stav závazků; rozpis jednotlivých nákladových a výnosových účtů po dokladech, po jednotlivých střediscích; atd.).

Mateřská školka od rodičů vybírá školkovné, které je nařízeno zákonem. Dále dle každoročně aktualizované kalkulace je vybíráno stravné.

Ing. Pospíšil kontroloval detailněji náklady na energii, kde neshledal žádné nedostatky.

Vykazování hospodaření dané organizace po střediscích v průběhu roku je možné, bez jakýchkoliv problémů.

Organizace disponuje následujícími středisky:

- Doplnková činnost (HV 2018: + 1 161,84 Kč) – stravování učitelé ZŠ, farář,..
- UZ 33063 (HV 2018: + 0 Kč) – dotace EU
- UZ 33353 (HV 2018: + 0 Kč) – dotace EU
- Vlastní (HV 2018: + 114 033,63 Kč) – provoz školní jídelny
- Zřizovatel (HV 2018: - 113 340,49 Kč) – položky hrazené z rozpočtu obce

FV prověřit také plnění a čerpání fondů:

Fond ze zlepšeného HV: Fond je tvořen v případě kladného HV, schválí-li to zřizovatel. Zatím bez čerpání.

Fond FKSP: Fond je tvořen 2% z hrubé mzdy zaměstnanců. Čerpání: příspěvek na stravné.

Fond reprodukce majetku: Fond je tvořen ve výši plánovaných odpisů daného období. Zatím bez čerpání.

Závěr: Finanční výbor neshledat v daných dokumentech žádné nedostatky.

Bod 3) Kontrola hospodaření – Základní škola Letonice

Předmětem kontroly byly především materiály z roku 2018. Účetní dané organizace pro účely kontroly připravil následující dokumenty:

- Rozvaha, VZZ (Výkaz zisků a ztrát) k 31.12.2018
- Rozvaha, VZZ k 30.6.2019 k náhledu
- Hlavní kniha po dokladech za rok 2018
- Hlavní kniha po dokladech za období 1-6/2019 k náhledu
- Výsledovka po střediscích za rok 2018

Finanční výbor prošel výše uvedené dokumenty (stavy majetku; stav hotovosti na pokladně; stav na bankovním účtu; stav pohledávek; stav závazků; rozpis jednotlivých nákladových a výnosových účtů po dokladech, po jednotlivých střediscích; atd.).

ZŠ Letonice vybírá poplatky od rodičů na hygienické prostředky – (nelze dle zákona), a na učebnice – lze dle zákona. Ředitelka ZŠ Letonice přislíbila, že přestane vybírat dané poplatky od příštího školního roku. Dané poplatky za školní rok 2019/20 budou přesunuty do fondu kulturních potřeb dětí (divadla, atd.)

Ing. Pospíšil kontroloval pouze celkové roční náklady na energii, s tím, že ředitelka doplní požadované měsíční přehledy do tabulek, které jí byly zaslány el.poštou (spotřeby plynu a elektřiny po měsících za roky 2013-2019). Výsledek kontroly předá na příštím jednání FV.

Vykazování hospodaření dané organizace po střediscích v průběhu roku je možné, bez jakýchkoliv problémů.

Organizace disponuje následujícími středisky:

- USC (HV 2018: 0 Kč) – položky hrazené z rozpočtu obce
- UZ 33070 (HV 2018: + 0 Kč) – dotace MŠMT, kraj,..
- UZ 33353 (HV 2018: + 0 Kč) – dotace EU
- UZ 33063 (HV 2018: + 0 Kč) – školní asistent
- Hospodářská činnost (HV 2018: 0 Kč) – vedlejší činnost organizace – pronájem tělocvičny, atd.

FV prověřit také plnění a čerpání fondů:

Fond ze zlepšeného HV: Fond je tvořen v případě kladného HV, schválí-li to zřizovatel. Zatím bez čerpání.

Fond FKSP: Fond je tvořen 2% z hrubé mzdy zaměstnanců. Čerpání: stravné, penzijní připojištění, rekreační pobyty, nepeněžité dary (v roce 2018 – 2000 Kč nepeněžité dar p. Kuchtové) , atd.

Fond odměn: Fond je bez pohybu ve sledované období.

Závěr: Finanční výbor neshledat v daných dokumentech žádné nedostatky, kromě toho, že, ZŠ Letonice vybírá poplatky na hygienické prostředky , což je v rozporu se zákonem. Ředitelka ZŠ Letonice přislíbila, že přestane vybírat dané poplatky od příštího školního roku. Dané poplatky za školní rok 2019/20 budou přesunuty do fondu kulturních potřeb dětí (divadla, atd.)

Bod 4) Úkoly

Zapsal: Ing. Martin Šmedek