

Kontrolní činnost

Seč
2015



Konfucius čínský filozof 551 př. n. l. – 479 př. n. l.

„Skutečnou chybou je chybu nenapravit.“

Přehled provedených kontrol školských zařízení v roce 2015

Uvedený přehled je orientační, nebudeme vyjmenovat všechny závady a připomínky zjištěné při provádění komplexních kontrol, rovněž není možné uvést všechny normy, směrnice, paragrafy apod., k jejichž porušení dochází.

Prováděné kontroly pomáhají ke zlepšování stavu, organizace se mohou obracet na kontrolní skupinu v průběhu kontroly i po ní s dotazy, s žádostmi o pomoc apod., zejména však by tyto dotazy měly být směřovány ke zřizovatelskému odboru, který své organizace metodicky řídí.

Příklady zjištění - komplexní kontroly za rok 2015 ukončené k 30. 11. 2015

- Doklady neobsahují náležitosti podle ustanovení § 11 zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, neobsahují obsah účetního případu, okamžik vyhotovení účetního dokladu, podpisový záznam osoby odpovědné za účetní případ nebo za zaúčtování.
- Pokladní doklady nejsou podepsány příjemci hotovosti.
- Porušení ustanovení § 4 odst. 12 zák. č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, kde je pro účetní jednotku stanovena povinnost vést účetnictví v peněžních jednotkách české měny. Týká se organizací, které pracovali s valutami a nemají zavedenou valutovou pokladnu.
- Inventarizace majetku a závazků není prováděna podle vyhlášky č. 270/2010 Sb.
- Nesrovnalosti při vyúčtování některých cestovních příkazů na pracovní cestu zaměstnanců. Dle doložených jízdenek a vyúčtování data neodpovídají skutečnosti.
- Neoprávněné vyplácení náhrad za dovolenou.

Přehled provedených komplexních kontrol za rok 2015

Kontrolovaný subjekt – odbor OŠK	Číslo kontroly	Závady	Připomínky	Celkem zjištění
Dětský domov Pardubice	6/2015	11	16	27
Základní škola speciální Lanškroun	13/2015	15	21	36
SŠ zahradnická a technická Litomyšl	24/2015	14	16	30
Speciální základní škola Litomyšl	25/2015	20	17	37
Gymnázium, Ústí nad Orlicí	52/2015	21	14	35
Střední zdravotnická škola, Svitavy	84/2015	5	6	11
Střední škola chovu koní a jezdeckví Kladruby nad Labem	85/2015	26	23	49
Gymnázium, Česká Třebová	124/2015	11	8	19
Pedagogicko – psychologická poradna Ústí nad Orlicí	151/2015	17	10	27
Dětský domov Polička	162/2015	Kontrola zahájena dne 2. prosince 2015		
Gymnázium a Jazyková škola s právem státní jazykové zkoušky Svitavy	194/2015	6	7	13
Speciální základní škola Svitavy	195/2015	14	10	24

Přehled provedených komplexních kontrol za rok 2015 (pokračování tabulky)

Kontrolovaný subjekt	Číslo kontroly	Závady	Připomínky	Celkem zjištění
Střední škola zemědělská a Vyšší odborná škola Chrudim	217/2015	8	8	16
Střední odborné učiliště plynárenské Pardubice	218/2015	Kontrola zahájena dne 9. listopadu 2015		
Celkem 14 kontrol		168	156	324

Shrnutí přehledu nejčastěji se vyskytujících zjištění a doporučení z prováděných kontrol bude umístěno v lednu 2016, jako každý rok, na **Portálu Pardubického kraje**.

<https://www.pardubickykraj.cz/oddeleni-kontrolni>

Po ukončení komplexní kontroly musí kontrolovaný subjekt přijmout opatření k odstranění zjištěných nedostatků s určením termínu k odstranění těchto zjištění. Kontrolní oddělení provede u subjektu následnou kontrolu plnění přijatých opatření a vyhotoví o této následné kontrole zápis.

Přehled provedených následných kontrol k 30. 11. 2015

Kontrolovaný subjekt	Číslo kontr.	Zjištění a opatření					Dosud nerealizováno (splnění opatření je závislé zejména na přidělení finančních prostředků)
		počet závad	počet připom.	počet opatření	následná kontrola	ekonom. opatření splněna	
Integrovaná střední škola technická, Vysoké Mýto	53/2012	8	17	25	28.1.2015	ano	
Střední průmyslová škola chemická Pardubice	152/2012	28	20	48	29.5.2015	ano	oprava kuch.zařízení
Domov mládeže a školní jídlena Pardubice	4/2013	27	21	48	12.6.2015	ano	opravy kuch. zařízení, elektroinstalace atd.
Gymnázium, Polička	87/2013	15	12	27	24.6.2015	ano	
Gymnázium K.V.Raise, Hlinsko	168/2013	23	19	42	21.1.2015	ano	
Odborné učiliště, Chroustovice	182/2013	21	14	35	28.1.2015	ano	výměna oken
Gymnázium, Mozartova, Pardubice	1/2014	23	24	47	17.4.2015	ano	
SPŠ elektrotechnická a VOŠ, Pardubice, Karla IV. 13	9/2014	6	11	17	21.4.2015	ano	
Dětský domov, Moravská Třebová	14/2014	40	29	69	25.5.2015	ano	
Střední odborné učiliště Svitavy	34/2014	5	16	21	27.5.2015	ano	

Přehled provedených následných kontrol k 30. 11. 2015
(pokračování tabulky)

Kontrolovaný subjekt	Číslo kontr.	Zjištění a opatření					Dosud nerealizováno (splnění opatření je závislé zejména na přidělení finančních prostředků)
		počet závad	počet připom.	počet opatření	následná kontrola	ekonom. opatření splněna	
Gymnázium, Lanškroun	74/2014	8	13	21	10.6.2015	ano	
SOŠ a SOU Lanškroun	75/2014	10	10	20	10.6.2015	ano	
Speciální ZŠ, MŠ a praktická škola Moravská Třebová	79/2014	18	22	40	25.5.2015	ano	
SOŠ a SOU automobilní, Ústí n. Orł.	118/2014	7	8	15	27.5.2015	ano	
Gymnázium, Moravská Třebová	20/2014	12	9	21	26.8.2015	ano	
SOU strojírenské Třemošnice	33/2014	30	22	52	17.6.2015 18.9.2015	ano	2 x
Dětský domov Dolní Čermná	203/2014	19	13	32	23.11.2015	ne	účtování zásob, úroků a poplatků, inventarizace
Dětský domov Dolní Čermná	204/2014	16	6	22	23.11.2015	ne	účtový rozvrh, inventarizace, náležitosti pokladních dokladů (podpisy při převzetí hotovosti)
Celkem 18 následných kontrol		316	286	602			

A to je celkem vše.....

Děkuji za dlouhodobou spolupráci. Do dalších časů přeji všem zdraví, zdraví a zase zdraví. Třeba se v budoucnu ještě setkáme, protože:

„Nic není dogma“

