



Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

Výroční zpráva o hospodaření

za kalendářní
rok 2010

Zpracovala: Věra Parkanová – ekonomka školy

V Děčíně dne: 31. 03. 2010





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

Výroční zpráva o hospodaření

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 je příspěvkovou organizací, jejíž zřizovatel je od 01. 01. 2003 Statutární Město Děčín.

Organizace v roce 2010 hospodařila s přidělenými finančními prostředky Statutárního Města Děčín ve výši 4 793 000,00 Kč a Krajského úřadu Ústeckého kraje ve výši 15 160 543,00 Kč.

A/ Příjmy – Výnosy - Celkem 21 874 791,99 Kč

1) Příjmy od zřizovatele

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2010	% k upr. rozp.
Příspěvek na provoz	4 085 000,00	4 793 000,00	4 793 000,00	100 %
Dotace na investice	0,00	0,00	0,00	100 %

2) Příjmy od krajského úřadu

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2010	% k upr. rozp.
Limit mzdov.prostř.	10 935 450,00	10 914 520,00	10 914 520,00	100 %
OPPP	197 900,00	11 315,00	11 315,00	100 %
Odvody, FKSP	3 963 990,00	3 929 393,00	3 929 393,00	100 %
ONIV	275 640,00	255 315,00	255 315,00	100 %
Limit počtu pracov.	45,48	45,48	45,48	100 %

3) Příjmy od krajského úřadu - účelová dotace

Akce	Poskytnuto	Čerpáno	Vráceno	%
Účelová dotace	50 000,00	50 000,00	0,00	100%

4) Příjmy od zřizovatele - účelová dotace - Projekt Šablony - MŠMT

Akce	Poskytnuto	Čerpáno 2010	%
Účelová dotace	1 212 000,00	152 930,00	100%

5) Poplatky

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2010	% k upr. rozp.
----------	--------------------	-------------------	---------------------------	----------------





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

Stravné - ŠJ	1 130 000,00	1 142 930,00	1 142 930,00	100 %
Poplatek - ŠD	135 000,00	127 800,00	127 800,00	100 %
Poplatek - ŠK	41 400,00	37 200,00	37 200,00	100 %

6) Příjmy VHČ

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2010	% k upr. rozp.
Pronájmy TV, neb.prost.	0,00	42 668,00	42 668,00	100 %
Svačiny, Obědy	0,00	435 463,00	435 463,00	100 %
Coca Cola	0,00	7 818,00	7 818,00	100 %

7) Ostatní příjmy

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost k 31. 12. 2010	% k upr. rozp.
Úroky	0,00	444,67	444,67	100 %
Zúčt. fondů	0,00	316 188,32	316 188,32	100 %
Čerpání rezervní fond	0,00	110 000,00	110 000,00	100 %
Jiné výnosy	0,00	33 756,00	33 756,00	100 %

B) Výdaje – Náklady - Celkem 22 336 048,81 Kč

1) Výdaje neinvestiční od krajského úřadu - účelová dotace

Ukazatel	Rozpočet Schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2010	% k upr. rozp.
Účelová dotace	0,00	50 000,00	50 000,00	100 %

2) Výdaje neinvestiční od krajského úřadu - ONIV

Ukazatel	Rozpočet Schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2010	% k upr. rozp.
Spotřeba materiál. ONIV	84 470,00	128 561,40	128 561,40	100 %
Cestovné	36 000,00	36 097,60	36 097,60	100 %
Ostatní služby ONIV	60 000,00	34 103,00	34 103,00	100 %
Mzdové náklady	10 935 450,00	10 914 520,00	10 914 520,00	100 %
OPPP	197 900,00	11315,00	11315,00	100 %
Zákonné sociál. pojištění	3 963 990,00	3 929 393,00	3 929 393,00	100 %
Ostatní náklady	95 170,00	56 553,00	56 553,00	100 %





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

3/ Výdaje investiční od zřizovatele - provozní

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2010	% k upr. rozp.
Investice	0,00	0,00	0,00	100 %

4) Výdaje neinvestiční od zřizovatele - provozní

Ukazatel	Rozpočet Schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2010	% k upr. rozp.
Spotřeba materiálu	1 958 300,00	2 375 121,43	2 375 121,43	100 %
Spotřeba energie	2 325 000,00	2 010 188,72	2 010 188,72	100 %
Opravy a udržování	220 000,00	1 230 218,40	1 230 218,40	100 %
Cestovné	3 000,00	544,00	544,00	100 %
Ostatní služby	511 700,00	545 156,35	545 156,35	100 %
Mzdové náklady	30 000,00	205 800,00	205 800,00	100 %
Zákonné pojištění	10 200,00	0,00	0,00	100 %
Příděl do FKSP	200,00	0,00	0,00	100 %
Jiné ostatní náklady	121 000,00	109 998,92	109 998,92	100 %
Odpisy	213 000,00	210 300,00	210 300,00	100 %

5) Výdaje – náklady VHČ

Ukazatel	Rozpočet schválený	Rozpočet Upravený	Skutečnost K 31. 12. 2010	% k upr. rozp.
Spotřeba materiálu	0,00	256 584,61	256 584,61	100 %
Spotřeba energie	0,00	50 941,40	50 941,40	100 %
Opravy a udržování	0,00	8 867,00	8 867,00	100 %
Ostatní služby	0,00	24 540,20	24 540,20	100 %
Mzdové náklady	0,00	64 516,00	64 516,00	100 %
Zákonné pojištění	0,00	21 935,00	21 935,00	100 %
Zákonné náklady	0,00	1 290,00	1 290,00	100 %





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

Ostatní náklady	0,00	3 809,50	3 809,50	100 %
Odpisy	0,00	11 298,00	11 298,00	100 %

C) Použití fondů

Název fondu	skut. k 1.1.	příděl	čerpání v Kč	zůstatek	účel použití
411 - fond odměn	17 000,00	3 000,00	0,00	20 000,00	odměny VHČ
412 - FKSP	49 999,65	219 580,00	240 606,00	28 973,65	tvorba 2% z HM čerpáno z vyhláškou o FKSP
414 - rezervní fond	115 081,63	60 168,30	110 000,00	65 249,93	HV z minulých let
414 - peněžité dary	33 064,30	438 142,00	316 188,32	155 017,97	peněžité dar
416 - FRIM	1 691,10	221 598,00	0,00	223 289,10	odpisy majetku
CELKEM	216 836,68	942 488,30	666 794,32	492 530,65	

D) Sponzorské dary

text	stav k 1.1.v Kč	příjem	čerpání	zůstatek	účel použití
REDOMA Děčín	2 923,30	0,00	2 923,30	0,00	pro potřeby školy
Kovošrot Děčín	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	pro potřeby školy
Vaníček Arnoltice	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	pro potřeby školy
Batěk Ústí n/Labem	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	pro potřeby školy
Rada rodičů Děčín	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	pro potřeby školy
Poradenství Děčín	10 000,00	10 000,00	20 000,00	0,00	pro potřeby školy
Zdeněk Děčín	141,00	8 000,00	8 141,00	0,00	pro potřeby školy
Huyen Tranová Děčín	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	pro potřeby školy
OS Dobrý skutek	0,00	7 200,00	7 200,00	0,00	mluvený projev ČJ
REDOMA Děčín	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	pro potřeby školy
E.ON Energy Č.B.	0,00	352 942,00	200 000,00	152 942,00	ekologické projekty
Rada rodičů Děčín	0,00	20 000,00	17 924,02	2 075,98	pro potřeby školy
Huyen Tranová Děčín	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	pro potřeby školy
celkem	33 064,30	438 142,00	316 188,32	155 017,98	





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

E) Komentář k hospodářskému výsledku za rok 2010

Hospodářský výsledek organizace celkem Kč: 69 088,46 Kč

- z toho provozní:	26 921,17 Kč
- z toho přímé ONIV	0,00 Kč
- z toho VHČ:	42 167,29 Kč

Hospodářský výsledek Statutární Město Děčín:

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 – příspěvková organizace vykazuje k 31. 12. 2010 kladný hospodářský výsledek – provozní ve výši 26 921,17 Kč, který byl dosažen z přijatých dotací finančních prostředků na rok 2010 v celkové výši 4 793 000,00 Kč.

Hospodářský výsledek Krajský úřad Ústí n / Labem:

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 – příspěvková organizace vykazuje k 31. 12. 2010 nulový hospodářský výsledek – přímé – mzdové náklady a ONIV, z přijatých dotací finančních prostředků na rok 2010 v celkové výši 15 160 543,00 Kč.

Hospodářský výsledek doplňková činnosti:

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 – příspěvková organizace vykazuje k 31. 12. 2010 kladný hospodářský výsledek ve výši 42 167,29 Kč z doplňkové činnosti za pronájem tělocvičny a nebytové prostory - internet, volební místnosti, prodej svačinek a obědů pro veřejnost.

Organizace dosáhla ve svém dalším roce působnosti právní subjektivity hospodářský výsledek z hlavní činnosti ve výši 26. 921,17 Kč. Tato částka byla po dohodě se zřizovatelem rozdělena a po schválení HV za rok 2010 Zastupitelstvem Města Děčín rozdělena do rezervního fondu organizace v celkové výši 17. 921,17 Kč a do fondu odměn v celkové částce 9. 000,00 Kč.

Dosažený hospodářský výsledek z hospodářské činnosti (VHČ) ve výši 42. 167,29 Kč byl vytvořen z pronájmu tělocvičny školy a volebních místností školy je také zařazen do rezervního fondu v plné výši.

Svěřené provozní i mzdové finanční prostředky čerpala organizace rovnoměrně k sestavenému rozpočtu na rok 2010. Organizace celý rok 2010 zabezpečovala plynulý chod všech součástí – základní školy, školní družiny, školního klubu a školní jídelny.

Finanční prostředky určené k provozním účelům byly použity především na pokrytí všech základních provozních potřeb školy a to především na pokrytí energií a oprav. Podařila se další část vyměněny plastových oken, byly vyměněny dveře ve třídách na 1 patře školy, 2 třídy se dovybaveny novým nábytkem, mají i nové lavice a židle, první třídy dostaly nové koberci, interaktivní tabule ve třídě cizích jazyků. Byly pořízeny nové počítače a NTB.





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

V budově školní družiny byly opravy po letních povodích a to hlavně stavební práce a bylo vymalováno. Děti dostali do šaten nový nábytek, v hernách mají nové koberce.

Ve školní jídelně byly průběžně prováděny opravy podle potřeb chodu jídelny k zabezpečení a dodržení hygienických norem. Do kuchyně byla koupena prosklená chladnička.

F) Výsledky kontrol hospodaření

Hodnocení účinnosti vnitřního kontrolního systému.

Na základě ustanovení § 26, 27 zákona č. 320 / 2001 Sb. o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, v souladu s vyhláškou MF ČR č. 416/2004 Sb. a Pokynu odboru ŠMaT byl dne 02. 01. 2003 stanoven vnitřní kontrolní systém školy.

Směrnice školy č. 13/ b s účinností od 01. 03. 2005 vydaná ředitelem školy, která vyhovuje současné organizační struktuře organizace. Cílem je zabezpečit včasné zjišťování, vyhodnocování a minimalizaci provozních, finančních, právních a jiných rizik vznikajících v souvislosti s plněním schválených záměrů a cílů příspěvkové organizace. Vnitřní kontrolní systém je nedílnou součástí systému řízení, upravuje práva a povinnosti zaměstnanců příspěvkové organizace a získává objektivní informace o tom, zda je v rámci příspěvkové organizace postupováno v souladu s obecně závaznými právními normami a vnitřními předpisy příspěvkové organizace a zda jsou jednotlivé finanční operace uskutečňovány hospodárně, efektivně a účelně. Zajišťuje především předběžnou řídicí kontrolu, průběžnou a následnou kontrolu. Kontrolní systém byl zpracován s ohledem na sloučení funkce správce rozpočtu a hlavní účetní, vyhovuje organizační struktuře školy a je v souladu s výše uvedenou legislativou.

V roce 2010 byly provedeny následující kontroly:

I.

Vnější kontrolní činnost

V roce 2010 byla provedena kontrolní činnost ze strany České školní inspekce - Ústecký inspektorát na úseku školství, ze strany OSSZ Děčín na úseku PAM, ze strany Krajské hygienické stanice Ústeckého kraje na úseku školní jídelny, ze strany zřizovatele na úseku finančním,

Česká školní inspekce Ústeckého kraje – v Základní škole Děčín II, Kamenická 1145 ze dne 13. – 16. 04. 2010





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

Předmětem inspekční činnosti – hodnocení podmínek, průběhu a výsledků vzdělávání poskytovaného základní školou podle § 174 odst. 2 písm. b) zákona č. 561 / 2004 Sb. o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), zjišťování a hodnocení podmínek, průběhu a výsledků vzdělávání podle příslušných vzdělávacích programů: zjišťování a hodnocení naplnění školního vzdělávacího programu a jeho souladu s právními předpisy a rámcovým vzdělávacím programem podle § 174 odst. 2 písm. c) školského zákona. Inspekční činnost podle 174 odst. 2 písm. c) školského zákona pro účely získávání a analýzy informací o vzdělávání žáků ve čtenářské a matematické gramotnosti. Hodnocení souladu učebních dokumentů s právními předpisy podle § 185 odst. 1 školského zákona.

Závěr kontroly:

hodnocení ekonomických podmínek

- materiální podmínky a finanční zdroje školy umožňují realizaci školního vzdělávacího programu a přijaté finanční prostředky škola využila ve prospěch žáků na zlepšení podmínek vzdělávání,

hodnocení :

- rovnost příležitostí ke vzdělávání je zajištěna, školní poradenství a preventivní strategie školy jsou na požadované úrovni, všechny jmenované partnerské, vztahy významně přispívají k obohacení činnosti školy, vedení školy má požadovanou úroveň, ředitel školy plní povinnosti, které vyplývají z jeho funkce, a účelně využívá prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu, předpoklady pro řádnou činnost školy jsou standardní, průběh vzdělávání rozvíjení kompetencí žáků má požadovanou úroveň, škola výsledky vzdělávání žáků prokazatelně zjišťuje a analyzuje, případně přijímá

opatření pro zlepšení,

celkové hodnocení školy:

- škola vykonává svou činnost v souladu s rozhodnutím zařazením do rejstříku škol a školských zařízení, účelně využívá zdroje a prostředky při realizaci ŠVP,
- zásady a cíle školského zákona a především rovný přístup ke vzdělávání jsou dodrženy,
- bezpečnost a ochrana zdraví žáků jsou zajištěny,
- úroveň výsledků vzdělávání odpovídá požadavkům RVP,
- pravidla pro hodnocení jsou dodržována, je však třeba rozvíjet sebehodnocení žáků,
- kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky a nebyla uložena žádná nápravná opatření.

Krajská hygienická stanice Ústeckého kraje ze dne 03. 05. 2010 - ŠJ

Předmět a účel kontroly – kontrola plnění povinností stanovených v nařízení ES č. 852/2004 o hygieně potravin, nařízení ES č. 178 / 2002, kterými se stanoví obecné zásady a požadavky potravinového práva, zřizuje se Evropský





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

úřad pro bezpečnost potravin a stanoví postupy týkající se bezpečnost potravin, zákona č. 258/2000 Sb. o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, v platném znění, a prováděcích předpisů k tomuto zákonu, zejména vyhlášky č. 137/2004 Sb. o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologických závažných, v platném znění. Kontrola cílená na základě úkolu hlavního hygienika.

Závěr kontroly:

- v kontrolovaných ukazatelích (uvedených v příloze protokolu) nebyly zjištěny závady, jež by byly v rozporu s citovanými právními předpisy,
- kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky a nebyla uložena žádná nápravná opatření

Statutární město Děčín oddělení kontrolní a právní - ve dnech od 04. 05. do 06. 05. 2010

Předmět kontroly - nakládání a hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a změně některých zákonů za období roku 2009 a obchodí účetně související

Závěr kontroly:

I. Vnitřní předpisy PO

- k bodu 1) - vnitřní předpisy - žádná nápravná opatření
- doporučeno vydat vnitřní předpis k používání datových schránek, upravit pověření k vnitřnímu kontrolnímu systému - změna jména, změna zástupce

II. Účetnictví

- k bodu 1) - pokladna
- údaje na VPD - vyplaceno komu bude uváděno jméno a příjmení příjemce peněz, nevyplňovat název a adresu firmy
- u VPD - příloha k vráceným přeplatkům za stravné bude podepsaný každý vytisknutý doklad zvlášť
- zákaz používání bělítky dle nařízení ředitele školy č. 6 ze dne: 02. 06. 2010 – postup při opravách chyb v úředních dokladech školy
- k bodu 2) - bankovní účty - žádná nápravná opatření
- k bodu 3) - evidence faktur
- u některých došlých faktur uvádějí dodavatelé chybný název organizace - v rozporu se zřizovací listinou, součástí celého názvu je příspěvková organizace, nebudou se proplácet faktury s neúplnými fakturačními údaji

- k bodu 4) - účetní doklady, kontrola mezd – žádná nápravná opatření
- k bodu 5) - hlavní kniha – žádná nápravná opatření
- k bodu 6) - peněžní fondy – žádná nápravná opatření
- k bodu 7) - doplňková činnost – žádná nápravná opatření
- k bodu 8) - finanční dary – žádná nápravná opatření





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

III. Účinnost a funkčnost zavedeného vnitřního kontrolního systému

- vnitřní kontroly provedené v organizaci – žádná nápravná opatření
- škodní a náhradové řízení – žádná nápravná opatření

IV. Hospodaření s majetkem

- k bodu 1) - inventarizace majetku a závazků - žádná nápravná opatření
- k bodu 2) - vyřazení majetku a jeho likvidace - žádná nápravná opatření
- k bodu 3) – podrozvahové účty - žádná nápravná opatření
- k bodu 4) – účetní archiv - žádná nápravná opatření

V. Dodržování závazných ukazatelů zřizovatele

- k bodu 1) - finanční vztah organizace k rozpočtu zřizovatele pro rok 2009
 - závazné ukazatele - žádná nápravná opatření
- k bodu 2) - hospodářský výsledek za rok 2009
 - kontrolou bylo zjištěno, že nedošlo ke zkreslení HV

VI. Kontrola plnění přijatých opatření k nápravě nedostatků

- k bodu 1)
 - na některých přílohách k PVD nebyl uveden rozpis cen a materiálu, byla uvedena pouze celková smluvní cena - nedostatek odstraněn
 - k bodu 2)
 - odvod částky do K.B. byl doložen jednou stvrzenkou do více pokladen - nedostatek odstraněn
 - k bodu 3)
 - u některých došlých faktur uvádějí dodavatelé chybný název organizace - v rozporu se zřizovací listinou, součástí celého názvu je příspěvková organizace, nebudou se proplácet faktury s neúplnými fakturačními údaji - nedostatek odstraněn
 - k bodu 4)
 - vnitřní předpis „ Spisový, archivační a skartační řád,, aktualizovat v souladu se zákonem č. 499/2004 Sb. o archivní a spisové službě - na doporučení kontrolní skupiny byla zavedena archivní kniha – nedostatek odstraněn
- Závěr kontroly:** kontrolováno – vnitřní kontrolní systém, účetnictví, hospodaření s majetkem, dodržování závazných ukazatelů zřizovatele, odstranění zjištěných nedostatků v předchozí kontroly,

Okresní správa sociálního zabezpečení v Děčíně – dne 07. 05. 2010

Předmět kontroly – kontrola pojistného, plnění povinností v nemocenském pojištění a důchodovém pojištění, výplata dávek nemocenského pojištění u zaměstnavatele a údajů předávaných zaměstnavatelem pro účely stanovení a výplaty dávek k nemocenskému pojištění

Závěr kontroly:

- zaměstnavateli nebyla uložena nápravná opatření

Krajská hygienická stanice Ústeckého kraje ze dne 04. 11. 2010 - bufet

Předmět a účel kontroly – kontrola plnění povinností stanovených v nařízení ES č. 852/2004 o hygieně potravin, nařízení ES č. 178 / 2002, kterými se





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

stanový obecné zásady a požadavky potravinového práva, zřizuje se Evropský úřad pro bezpečnost potravin a stanoví postupy týkající se bezpečnosti potravin, zákona č. 258/2000 Sb. o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, v platném znění, a prováděcích předpisů k tomuto zákonu, zejména vyhlášky č. 137/2004 Sb. o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologických závažných, v platném znění.

Závěr kontroly:

- v kontrolovaných ukazatelích nebyly zjištěny závady, jež by byly v rozporu s právními předpisy, nebyla uložena nápravná opatření
- kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky a nebyla uložena žádná nápravná opatření

II.

Vnitřní kontrolní činnost **podle kontrolního plánu ekonomky školy**

1. Pokladny

a) pokladna školy

- řádná kontrola ze dne: 31. 03. 10, 30. 06. 10, 30. 09. 10, 31. 12. 10
- mimořádná kontrola ze dne: 15. 05. 10, 17. 09. 10

Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky a nebyla uložena žádná nápravná opatření.

b) pokladna školní jídelny

- řádná kontrola ze dne: 31. 03. 10, 30. 06. 10, 30. 09. 10, 31. 12. 10
- mimořádná kontrola ze dne: 17. 05. 10, 19. 11. 09

Kontrolou byly zjištěny nedostatky a byla uložena nápravná opatření.

c) pokladna VHČ svačinky

- řádná kontrola ze dne: 31. 03. 10, 30. 06. 10, 30. 09. 10, 31. 12. 10
- mimořádná kontrola ze dne: 17. 05. 10, 19. 11. 10

závěr kontroly: kontrolou byly zjištěny nedostatky a byla uložena nápravná opatření, v průběhu účetního období byl průběžně kontrovan zůstatek pokladního limitu

2. Kontrola evidence ochranných pomůcek pro pracovníky školní jídelny ze dne 31. 12. 10.

- kontrola nezjistila žádné nedostatky a nápravná opatření uložena nebyla

3. Kontrola evidence ochranných pomůcek pro pracovníky školy ze dne 31. 12. 10.

- kontrola nezjistila žádné nedostatky a nápravná opatření uložena nebyla

4. Kontrola dodržování finančního limitu pro stravování ze dne 31. 12. 2010





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

- použita bilance příjmů a výdajů z evidence skladového hospodářství školní jídelny. Celková částka finančního limitu Šj činí 5,27 Kč. Finanční limit je do + - 200,-- Kč

III.

Vnitřní kontrolní činnost **podle kontrolního plánu ředitele školy**

- 1) Kontrola dodržování závazných ukazatelů je prováděna průběžně v účetním období.
- 2) Kontrola čerpání účelně poskytnutých veřejných prostředků je rovněž konána průběžně.
- 3) Kontrola účetnictví včetně účetních dokladů a postupu účtování je konáno 1x měsíčně.
- 4) Kontrola správnosti financování, efektivnosti a účelnosti využití svěřeného majetku je konáno průběžně.
- 5) Kontrola personální a platové agendy je konána 1x měsíčně.
- 6) Kontrola předepsaných revizí je prováděna 2x ročně (k datu 30. 01. a 31. 08.)
- 7) Kontrola čerpání provozních nákladů a výnosů je prováděna 1 x měsíčně, vždy k 15 dni následujícího měsíce.

G) Přílohy k výroční zprávě:

- 1) Provozní rozpočet - Statutární Město Děčín
- 2) Mzdový rozpočet - Krajský úřad Ústeckého kraje
- 3) Účetní výkazy - Rozvaha
- Výkaz zisku a ztrát
- Příloha

Mgr. Jaroslav Skála
ředitel školy





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

