



Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

# VÝROČNÍ ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ ORGANIZACE ZA ROK 2008



## ZÁKLADNÍ ŠKOLA

Kamenická 1145  
Děčín II, 405 02  
IČO: 72743735

tel.: 412 526 498  
tel.: 412 523 425  
skala@zskamenicka.cz  
info@zskamenicka.cz



příspěvková organizace  
Statutárního města Děčín



# Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 Výroční zpráva o hospodaření

## Základní školy, Děčín II, Kamenická 1145, příspěvková organizace

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

Organizace v roce 2008 hospodařila s přidělenými finančními prostředky Statutárního Města Děčín ve výši 6 357 000,00 Kč a Krajského úřadu Ústeckého kraje ve výši 15 607 100,00 Kč.

## A/ Příjmy – Výnosy **Celkem 23 229 742,95 Kč**

Organizaci byly poskytnuty na rok 2008 tyto finanční příspěvky

a účelové dotace:

### 1) Příjmy od zřizovatele

| Ukazatel               | Rozpočet<br>schválený | Rozpočet<br>upravený | Skutečnost k 31.<br>12. 2008 | %<br>k upr. rozp. |
|------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|
| Příspěvek na<br>provoz | 6 500 000,00          | 6 357 000,00         | 6 357 000,00                 | 100 %             |
| Dotace na<br>investice | 2 000 000,00          | 343 000,00           | 343 000,00                   | 100 %             |

### 2) Příjmy od krajského úřadu

| Ukazatel                       | Rozpočet<br>schválený | Rozpočet<br>upravený | Skutečnost k 31.<br>12. 2008 | %<br>k upr. rozp. |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|
| Limit<br>mzdov.prostř.         | 10 571 470,00         | 10 826 540,00        | 10 826 540,00                | 100 %             |
| <b>OPPP</b>                    | 80 000,00             | 137 590,00           | 137 590,00                   | 100 %             |
| Odvody, FKSP                   | 3 939 460,00          | 4 038 950,00         | 4 038 950,00                 | 100 %             |
| <b>ONIV</b>                    | 298 360,00            | 359 580,00           | 359 580,00                   | 100 %             |
| <b>Limit<br/>počtu pracov.</b> | 47,19                 | 47,57                | 47,57                        | 100 %             |





## Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

### 3) Příjmy od krajského úřadu - účelová dotace

| Akce           | Poskytnuto | Čerpáno    | Vráceno | %    |
|----------------|------------|------------|---------|------|
| Účelová dotace | 145 440,00 | 145 440,00 | 0,00    | 100% |

### 4) Poplatky

| Ukazatel             | Rozpočet schválený | Rozpočet upravený | Skutečnost k 31. 12. 2008 | % k upr. rozp. |
|----------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|----------------|
| <b>Stravné - ŠJ</b>  | 1 000 000,00       | 1 043 750,00      | 1 043 750,00              | 100 %          |
| <b>Poplatek - ŠD</b> | 50 000,00          | 72 975,00         | 72 975,00                 | 100 %          |
| Poplatek - ŠK        | 0,00               | 12 690,00         | 12 690,00                 | 100 %          |

### 5) Příjmy VHČ

| Ukazatel                        | Rozpočet schválený | Rozpočet upravený | Skutečnost k 31. 12. 2008 | % k upr. rozp. |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|----------------|
| <b>Pronájmy</b>                 | 0,00               | 39 844,00         | 39 844,00                 | 100 %          |
| TV, neb.prost.<br>Svačiny,Obědy | 0,00               | 456 617,50        | 456 617,50                | 100 %          |

### 6) Ostatní příjmy

| Ukazatel           | Rozpočet schválený | Rozpočet upravený | Skutečnost k 31. 12. 2008 | % k upr. rozp. |
|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|----------------|
| <b>Coca cola</b>   | 6. 000,00          | 0,00              | 5 229,00                  | 159 %          |
| <b>Úroky</b>       | 1. 000,00          | 0,00              | 564,55                    | 47 %           |
| <b>Zúčt. fondů</b> | 5 000,00           | 129 434,40        | 129 434,40                | 100 %          |
| <b>Jiné výnosy</b> | 0,00               | 1 000,00          | 1 000,00                  | 100 %          |





## Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

### B) Výdaje – Náklady

**Celkem 23 204 404,82 Kč**

Organizace čerpala v roce 2008 přidělené finanční prostředky takto:

#### 1/ Výdaje investiční od zřizovatele - provozní

| Ukazatel         | Rozpočet<br>schválený | Rozpočet<br>Upravený | Skutečnost<br>K 31. 12. 2008 | %<br>k upr. rozp. |
|------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Investice</b> | 2 000 000,00          | 343 000,00           | 343 000,00                   | 100 %             |

#### 2) Výdaje neinvestiční od zřizovatele - provozní

| Ukazatel                  | Rozpočet<br>Schválený | Rozpočet<br>Upravený | Skutečnost<br>K 31. 12. 2008 | %<br>k upr. rozp. |
|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|
| Spotřeba materiálu        | 1 840 000,00          | 2 294 240,22         | 2 294 240,22                 | 100 %             |
| <b>Spotřeba energie</b>   | 2 060 900,00          | 1 920 502,40         | 1 920 502,40                 | 100 %             |
| <b>Opravy a udržování</b> | 2 615 000,00          | 2 575 361,70         | 2 575 361,70                 | 100 %             |
| <b>Cestovné</b>           | 2 000,00              | 920,00               | 920,00                       | 100 %             |
| <b>Ostatní služby</b>     | 817 000,00            | 597 959,20           | 597 959,20                   | 100 %             |
| <b>Mzdové náklady</b>     | 20 000,00             | 55 000,00            | 55 000,00                    | 100 %             |
| <b>Zákonné pojištění</b>  | 7 000,00              | 14 000,00            | 14 000,00                    | 100 %             |
| <b>Příděl do</b>          | 100,00                | 800,00               | 800,00                       | 100 %             |





## Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

|                             |            |            |            |       |
|-----------------------------|------------|------------|------------|-------|
| <b>FKSP</b>                 |            |            |            |       |
| <b>Jiné ostatní náklady</b> | 104 000,00 | 30 862,30  | 30 862,30  | 100 % |
| <b>Odpisy</b>               | 96 000,00  | 105 659,00 | 105 659,00 | 100 % |

### 3) Výdaje neinvestiční od krajského úřadu - účelová dotace

| Ukazatel              | Rozpočet<br>Schválený | Rozpočet<br>Upravený | Skutečnost<br>K 31. 12. 2008 | %<br>k upr. rozp. |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Účelová dotace</b> | 0,00                  | 145 440,00           | 145 440,00                   | 100 %             |

### 4) Výdaje neinvestiční od krajského úřadu - ONIV

| Ukazatel                         | Rozpočet<br>Schválený | Rozpočet<br>Upravený | Skutečnost<br>K 31. 12. 2008 | %<br>k upr. rozp. |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|
| Spotřeba materiál. ONIV          | 211 360,00            | 279 129,20           | 279 129,20                   | 100 %             |
| <b>Cestovné</b>                  | 10 000,00             | 1 671,00             | 1 671,00                     | 100 %             |
| <b>Ostatní služby ONIV</b>       | 25 000,00             | 64 616,80            | 64 616,80                    | 100 %             |
| <b>Mzdové náklady</b>            | 10 571 470,00         | 10 898 803,00        | 10 898 803,00                | 100 %             |
| <b>OPPP</b>                      | 80 000,00             | 137 590,00           | 137 590,00                   | 100 %             |
| <b>Zákonné sociál. pojištění</b> | 3 939 460,00          | 4 034 066,00         | 4 034 066,00                 | 100 %             |
| <b>Ostatní náklady</b>           | 52 000,00             | 45 784,00            | 45 784,00                    | 100 %             |

### 5) Výdaje – náklady VHČ





## Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

| Ukazatel              | Rozpočet<br>schválený | Rozpočet<br>Upravený | Skutečnost<br>K 31. 12. 2008 | %<br>k upr. rozp. |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|
| Spotřeba<br>materiálu | 0,00                  | 304 352,87           | 304 352,87                   | 100 %             |
| Spotřeba<br>energie   | 0,00                  | 41 522,00            | 41 522,00                    | 100 %             |
| Opravy a<br>udržování | 0,00                  | 9 349,00             | 9 349,00                     | 100 %             |
| Ostatní<br>služby     | 0,00                  | 19 509,00            | 19 509,00                    | 100 %             |
| Mzdové<br>náklady     | 0,00                  | 42 694,00            | 42 694,00                    | 100 %             |
| Zákonné<br>pojištění  | 0,00                  | 14 944,00            | 14 944,00                    | 100 %             |
| Zákonné<br>náklady    | 0,00                  | 854,00               | 854,00                       | 100 %             |
| Ostatní náklady       | 0,00                  | 4 160,00             | 4 160,00                     | 100 %             |
| Odpisy                | 0,00                  | 6 305,00             | 6 305,00                     | 100 %             |

**Hospodářský výsledek -  
z hlavní činnosti 25 338,13 Kč**

**Hospodářský výsledek -  
z hospodářské činnosti 52 771,63 Kč**





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

## Použití fondů školy v roce 2008

### Použití fondů k 31. 12. 2008

| Název fondu         | skut. k 1.1.      | příděl            | čerpání v Kč     | zůstatek          | účel použití      |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 911 - fond odměn    | 0,00              | 1000              | 0,00             | 0,00              | Odměny VH         |
| 912 - FKSP          | 116 329,65        | 219 630,00        | 260 054,00       | 75 905,65         | tvorba 2% z HM    |
| 914 - rezervní fond | 31 266,87         | 61 705,00         | 40 000,00        | 52 971,87         | HV z minulých let |
| 914 - peněžité dary | 19 697,00         | 81 000,00         | 89 434,40        | 11 262,60         | peněžité dar      |
| 916 - FRIM          | 77 256,60         | 454 964,00        | 405 677,40       | 148 330,10        | odpisy majetku    |
| <b>Celkem</b>       | <b>244 550,12</b> | <b>818 299,00</b> | <b>795165,80</b> | <b>289 470,22</b> |                   |

### Sponzorské dary k 31. 12. 2008

| text                | stav k 1.1.v     | příjem           | čerpání          | zůstatek         | účel použití      |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Ihnaťuk Jetřichovic | 10 000,00        | 0,00             | 10 000,00        | 0,00             | pro potřeby školy |
| Kučera Ústí n/L     | 1 697,00         | 3 000,00         | 4 697,00         | 0,00             | pro potřeby školy |
| Rada rodičů         | 0,00             | 10 000,00        | 10 000,00        | 0,00             | pro potřeby školy |
| Redoma Děčín        | 0,00             | 20 000,00        | 20 000,00        | 0,00             | pro potřeby školy |
| Benok Děčín         | 0,00             | 10 000,00        | 10 000,00        | 0,00             | pro potřeby školy |
| Zdeněk Děčín        | 8 000,00         | 0,00             | 8 000,00         | 0,00             | pro potřeby školy |
| Megastro Boršice    | 0,00             | 2 000,00         | 0,00             | 2 000,00         | pro potřeby školy |
| Redoma Děčín        | 0,00             | 20 000,00        | 10 737,40        | 9 262,60         | pro potřeby školy |
| Olympie Děčín       | 0,00             | 6 000,00         | 6 000,00         | 0,00             | pro potřeby školy |
| Rada rodičů         | 0,00             | 10 000,00        | 10 000,00        | 0,00             | pro potřeby školy |
| <b>Celkem</b>       | <b>19 697,00</b> | <b>81 000,00</b> | <b>89 434,40</b> | <b>11 262,60</b> |                   |

## Komentář k hospodářskému výsledku za rok 2008

### Hospodářský výsledek Statutární Město Děčín ve výši 25 338,13 Kč

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 - PO vykazuje k 31. 12. 2008 kladný hospodářský výsledek – provozní ve výši 25 338,13 Kč, který byl dosažen z přijatých dotací finančních prostředků z rozpočtu v celkové výši 6 357 000,00 Kč.

### Hospodářský výsledek Krajský úřad Ústí nad Labem ve výši 0,00 Kč

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 - PO vykazuje k 31. 12. 2008 nulový HV - mzdové náklady a ONIV, který byl dosažen z přijatých dotací finančních prostředků z rozpočtu v celkové výši 15 607 100,00 Kč.





## **Základní škola Děčín II, Kamenická 1145**

**Hospodářský výsledek doplňková činnost v výši 52 771,63 Kč**

Základní škola Děčín II, Kamenická 1145 - PO vykazuje k 31. 12. 2008 HV ve výši 52 771,63 Kč z VHČ za pronájem tělocvičny a nebytových prostor - internet, prodej svačinek žákům školy a obědů pro veřejnost.

### **C) Výsledky kontrol hospodaření**

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.

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 2008 byly provedeny následující kontroly:

#### **I.**

#### **Vnější kontrolní činnost**

V roce 2008 byla provedena kontrolní činnost ze strany Krajského úřadu Ústeckého kraje na úseku výkaznictví a mzdové inventury, ze strany Okresní správy sociálního zabezpečení v Děčíně na úseku nemocenského a důchodového pojištění, ze strany Všeobecné zdravotní pojišťovny na úseku plateb zdravotního pojištění, ze strany zřizovatele na úseku finančním,

**Kontrola Krajského úřadu Ústeckého kraje – počty žáků v zahajovacích výkazech ZŠ, ŠD, ŠJ, mzdová inventura roku 2008 v Základní škole Děčín II, Kamenická 1145 ze dne 04. 06. 2008**

Závěr kontroly:

- základní škola – skutečný počet žáků ke dni 30. 09. 2007, dle předložených dokumentů, souhlasí s počtem žáků uvedených ve statistickém výkazu V3-01 k 30. 09. 2007, rozdíly nebyly zjištěny,
- školní družina - skutečný počet žáků ke dni 31. 10. 2007, dle předložených dokumentů, souhlasí s počtem žáků uvedených ve statistickém výkazu Z 2-01 k 31. 10. 2007, rozdíly nebyly zjištěny,
- školní jídelna - skutečný počet strávníků ZŠ ke dni 31. 10. 2007, dle předložených dokumentů, odpovídá počtu strávníků uvedenému ve statistickém výkazu V 17-01 k 31. 10. 2007, rozdíly nebyly zjištěny, zařazení pracovníků odpovídá mzdové inventuře z ledna 2008.







## **Základní škola Děčín II, Kamenická 1145**

- kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky a nebyla uložena žádná nápravná opatření.  
**Kontrola Okresní správy sociálního zabezpečení v Děčíně – kontrola pojistného plnění úkolů v nemocenském pojištění a důchodovém pojištění ze dne 02. 07. 2008.**

Závěr kontroly: ke kontrole byly řádně doloženy všechny požadované doklady, které byly při kontrole parafovány, organizace při provádění kontroly poskytla součinnost k řádnému provedení kontroly,

- při minulé kontrole v roce 2006 nebylo uloženo nápravné opatření,
- organizaci se ukládá nápravné opatření předložit na OSSZ v Děčíně opravný evidenční list důchodového pojištění za rok 2007 zaměstnance Veroniky Benešové do 18. 07. 2008.

**Kontrola Všeobecné zdravotní pojišťovny – územní pracoviště Děčín – kontrola plateb pojistného na veřejné pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného ze dne 17. 09. 2008.**

Závěr kontroly: kontrolované doklady – výplatní listiny, mzdové listy, pracovní smlouvy, hromadné oznámení zaměstnavatele, rekapitulace mezd a vyměřovacích základů, bankovní výpisy,

- porušení oznamovací povinnosti o veřejném zdravotním pojištěním nebylo zjištěno
- odvody zdravotního pojištění plátce správně vypočetl a vypočtenou výši i uhradil
- zdravotní pojistné bylo odvedeno ve stanované výši a v termínu splatnosti,
- nebylo vyměřeno penále za dobu od 01. 02. 2006 do 17. 09. 2008,
- povinnost zasílat kopie záznamu o pracovním úrazu byla dodržena, v kontrolovaném období byl plátcem evidován pracovní úraz, jeho evidence je vedena
- kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky a nebyla uložena žádná nápravná opatření

**Veřejnosprávní kontrola – nakládání a hospodaření s veřejnými prostředky ve dnech od 30. 10. do 03. 11. 2008**

Závěr kontroly: kontrolováno – vnitřní kontrolní systém, účetnictví, hospodaření s majetkem, dodržování závazných ukazatelů zřizovatele, odstranění zjištěných nedostatků v předchozí kontrole

### **Vnitřní kontrolní systém**

- upravena směrnice č. 11/d – poskytování cestovních náhrad - nebyla pevně stanovena pevná sazba pro náhradu stravního, bylo uvedeno pouze rozmezí

### **Účetnictví**

- pokladní účtenky s nestabilní trvanlivostí záznamu nebyly okopírovány přílohy
- VPD byl vystaven na p. Tomáškovou a u podpisu bylo uvedeno Šittichová
- VPD - obsahoval přílohu - paragon za nákup knihy byl bez data prodeje
- VPD - byl opraven bělítkem podpis pokladníka
- byl proveden chybný zápis vkladu hotovosti z banky do pokladny, chybným





## **Základní škola Děčín II, Kamenická 1145**

- zápisem došlo k fiktivnímu překročení pokladního limitu
- pokladna školní jídelny - VPD vrácené přeplatky za stravné jsou tištěny s datem 03. 01. 08
  - pokladna VHČ – VPD převod hotovosti ze dne 21.12.08 nebyly podepsány p. Vondráčkovou
  - soupisy peněžních prostředků – výčetky pokladních hotovostí nebyly podepsány členy inventarizační komise, stavy pokladní hotovosti souhlasily se zůstatky uvedené v pokladní knize
  
  - bankovní účty – zůstatky peněžních prostředků vedených na účtech bankovního ústavu navazovaly na zůstatky vykázané v rozvaze za rok 2007
  - evidence faktur - faktury došlé v účetním období za měsíc prosinec proplacené v měsíci lednu, nebyly založeny do účetního období měsíce p prosinec, aby soupis došlých faktur uvedený v dokladové inventarizaci souhlasil s knihou došlých faktur
  - účetní doklady – předložené účetní doklady měly předepsané náležitosti, byly podepsány oprávněnými pracovníky, přílohy byly doloženy, kontrola mezd – zůstatky v rozvaze souhlasily s předloženou rekapitulací mezd, účtování prováděno v souladu s Českými účetními standardy
  - hlavní kniha – zápisy uvedené v hlavní knize byly doloženy řádnými účetními doklady, které měli veškeré náležitosti
  - peněžní fondy – tvorba a čerpání peněžních fondů bylo v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územním rozpočtů, mezi účtem FKSP a bankovním účtem prostředků tohoto fondu byl zjištěn rozdíl, který byl vyrovnán v lednu roku 2008
  - doplňková činnost – organizace provozuje doplňkovou činnost prodej svačinek a obědů pro veřejnost a v oblasti pronájmu tělocvičny a volebních místností, ve výkazu zisku a ztát je doplňková činnost vykazovaná zvlášť
  - finanční dary – darovací smlouvy byly předloženy , daňová přiznání k dani darovací byla podána k 29. 06. 2007 a k 30. 01. 2008 na Finanční úřad v Děčíně

### **Hospodaření s majetkem**

- inventarizace majetku – inventurní soupisy potraviny nebyly podepsány členy inventarizační komise
- celkové vyčíslení majetku za celou organizaci nebylo provedeno
- celkové vyčíslení zlikvidovaného majetku organizace nebylo předloženo
- technické zhodnocení jazykové učebny dle příkazní smlouvy na podrozvahový účet majetku organizace – ZŠ nebylo zaúčtováno v roce 2007

### **Dodržování závazných ukazatelů zřizovatele**

- hospodářský výsledek za rok 2007, kontrolou bylo zjištěno, že nedošlo ke zkreslení hospodářského výsledku, náležitosti pokladních dokladů dle § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, dosažený zisk byl rozdělen dle návrhu do fondu odměn a rezervního fondu, daňové přiznání k dani příjmů právnických osob za rok 2007 bylo podáno na Finanční úřad v Děčíně dne 17. 03. 2008





## Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

### Odstranění zjištěných nedostatků v předchozí kontrole v roce 2007

- zpracování směrnice Odpovědnost za škodu a náhradu škody, směrnice k prodeji svačin - nedostatek odstraněn
- překročení pokladního limitu – nedostatek odstraněn
- doklady vystavovat z hlediska časového chronologicky – nedostatek se neopakoval
- duplicitní číslo výdajového dokladu – nedostatek se neopakoval
- **odstranění nedostatků dle nařízení ředitele školy č. 5 – nepedagogičtí pracovníci ze dne 27. 11. 2008 a opatření nedostatků z kontroly ze dne 27. 11. 2008**

### Kontrola Krajského úřadu Ústeckého kraje ze dne 01. 12. 2008

Závěr kontroly: - k dnešnímu dni nebyla doložena zpráva z provedené kontroly **hospodaření se mzdovými prostředky za rok 2007**, ze strany Krajského úřadu Ústeckého kraje.

## II.

### Vnitřní kontrolní činnost

#### podle kontrolního plánu ekonomky školy

##### 1. Pokladny

###### **a) pokladna školy**

- řádná kontrola dne: 31. 03. 08 , 30. 06. 08, 30. 09. 08, 31. 12. 08
- mimořádná kontrola dne: 14. 04. 08, 02. 12. 08

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

###### **b) pokladna školní jídelny**

- řádná kontrola dne: 31. 03. 08 , 30. 06. 08, 30. 09. 08, 31. 12. 08
- mimořádná kontrola dne: 17. 10. 08, 18. 11. 08

Kontrolou ze dne 30. 06. 2008 byly zjištěny nedostatky a byla uložena nápravná opatření viz vnitřní sdělení ze dne 30. 06. 2008.

###### **c) pokladna VHC svačinky**

- řádná kontrola dne: 31. 03. 08 , 30. 06. 08, 30. 09. 08, 31. 12. 08
- mimořádná kontrola dne: 02. 06. 08, 18. 11. 08





## **Základní škola Děčín II, Kamenická 1145**

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

Závěr kontroly: kontrolou byly zjištěny nedostatky a byla uložena nápravná opatření. V průběhu účetního období byl průběžně kontrován zůstatek pokladního limitu.

### **2. Kontrola evidence ochranných pomůcek pro pracovníky školní jídelny proběhla dne 03. 12. 08.**

- kontrola nezjistila žádné nedostatky a nápravná opatření uložena nebyla.

### **3. Kontrola evidence ochranných pomůcek pro pracovníky školy proběhla dne 03. 12. 08.**

- kontrola nezjistila žádné nedostatky a nápravná opatření uložena nebyla.

### **4. Kontrola dodržování finančního limitu pro stravování dne 31. 12. 2008**

- použita bilance příjmů a výdajů z evidence skladového hospodářství školní jídelny. Celková částka finančního limitu ŠJ činí -2,05 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.

Rozsah využití vnitřního kontrolního systému v praxi se jeví jako dostačující a plní svůj úkol.





Základní škola Děčín II, Kamenická 1145

## **D) 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

