

Zápis finančního výboru z kontroly provedené v Základní škole Janová

Datum kontroly: červen 2009
Kontrolu provedli: Taťána Hradová – předsedkyně FV
Martin Václavík – člen FV

Přítomni za ZŠ:

Doklady předala ředitelka školy Mgr. Jaroslava Proislová. Účetní nebyla přítomna, ve škole je pouze ve čtvrtek.

Předmět kontroly:

1. pokladní kniha
2. kniha přijatých faktur
3. třídní fond

ad 1) Pokladní kniha je vedena ručně v samopropisovací pokladní knize. Originál zápisů je přikládán k založeným příjmovým a výdajovým pokladním dokladům, kopie je v pokladní knize.

Kontrolou bylo zjištěno:

- listy v pokladní knize nejsou řádně očíslovány
 - stanovený pokladní limit je 50.000,- Kč a byl několikrát překročen (březen, celý měsíc duben až do 15. 5. 2008). Poslední zápis v pokladní knize je proveden s datem 28.5.
 - na přední straně pokladní knihy není uvedeno, kolik má kniha číslovaných listů – i slovy (viz. příloha číslo 1)

FV doporučuje:

- očíslovat řádně listy v pokladní knize
- dodržovat pokladní limit, popř. zvýšit stanovený limit
- doplnit přední stranu

ad 2) Přijaté faktury jsou zapisovány ručně do knihy přijatých faktur. Listy v knize jsou řádně očíslovány. Je doplněno číslo dokladu i datum zaplacení. Kniha byla předložena za období leden – duben. Poslední zápis v KPF je proveden 25. 4. 2009.

(viz. příloha č. 2)

ad 3) Třídní fond je veden v sešitě formátu A 5 nadepsaném „PENÍZE – ŽÁCI“. Vedení třídního fondu je nepřehledné, nejsou doloženy seznamy žáků, kteří zaplatili do třídního fondu ani nejsou doloženy doklady o zaplacení (např. vstupné, jízdné...).

(viz. příloha č. 3)

FV doporučuje:

- zpřehlednit vedení třídního fondu a doplnit seznamy žáků a doklady o zaplacení pro lepší kontrolu přijatých a vydaných peněžních prostředků

FV dále doporučuje:

- provést následnou kontrolu, zda bylo postupováno dle doporučení FV
- projednat zápis z provedené kontroly na zasedání ZO

FV dále konstatuje, že nebyly předloženy všechny požadované dokumenty.

za finanční výbor:

.....
Taťána Hradová
předsedkyně FV

.....
Martin Václavík
člen FV