

**Základní škola a Mateřská škola, Janské Lázně, zastoupená
ředitelkou školy Mgr. Zdeňkou Hrnčířovou**

předkládá

podle zákona č. 320/2001, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a vyhlášky Ministerstva financí ČR č. 416/2004, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb ve znění následujících novel.

Roční zprávu o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2018

1. Vnitřní kontrolní systém je založen na kontrole plnění zákonných opatření, na kontrole plnění rozpočtu a na vypracování a kontrole vnitřních organizačních a kontrolních směrnic. Systém směrnic je pravidelně a dle potřeby aktualizován. ZŠ má zpracovány následující vnitřní směrnice:
 - organizační řád
 - vnitřní účetní směrnice
 - směrnice o oběhu účetních dokladů
 - směrnice o cestovních náhradách
 - směrnice o hospodaření s majetkem
 - směrnice o inventarizaci
 - směrnice o finanční kontrole
 - směrnice o ostraže majetku
2. Řídící kontrolu provádí jako příkazce hospodářských operací ředitelka ZŠ. Kontrolu hospodářských operací jako správce rozpočtu a jako hlavní účetní provádí zástupce ředitelky a jako účetní (osoba odpovědná za zaúčtování dokladu) provádí kontrolu pracovnice externí firmy. Řídící kontrola je prováděna před zahájením hospodářské operace příkazcem a správcem rozpočtu, v jejím průběhu a po jejím ukončení (příkazcem, správcem rozpočtu a hlavní účetní a účetní). Hospodářské operace se provádějí na základě objednávek (písemných i ústních) a na základě smluv a jsou doloženy účetními doklady podle zákona o účetnictví, takže nedochází k problémům při jejich zaúčtování.
3. Kontrolní systém je postaven tak, aby byly zajištěny informační funkce v rámci systému finanční kontroly a byla minimalizována rizika jejich selhání. Pro řádné plnění tohoto principu se na řídicí kontrole podílí ředitelka školy, její zástupce a účetní, jejichž kontrolní činnost je rozdělena na předběžnou, průběžnou a následnou.
4. Systém finanční kontroly ve škole se jeví jako účinný. Průběžně je systém sledován ředitelkou školy i správcem rozpočtu. Za rok 2018 nebyly při řídicích kontrolách shledány žádné závažné nedostatky a nesoulad s právními předpisy. Dalším orgánem, který prováděl kontroly, byl MÚ (zřizovatel), který provedl veřejnosprávní kontroly.

v Janských Lázních dne 19.1.2019


Mgr. Zdeňka Hrnčířová
ředitelka

Základní škola a Mateřská škola,
Janské Lázně, okres Trutnov
IČ 750 16 851