

Základní škola K. J. Erbena a Mateřská škola Korálka Miletín
Na Parkáni 107, 507 71 Miletín
IČO: 75015293

č.j. ZSMSMi-129/2013

Miletín 13. 5. 2015

Vyjádření

ke zprávě o provedené veřejnosprávní kontrole ze dne 29.4.2013

- inventarizace účtů účtové skupiny 40 a 41:
byla provedena dokladová inventura účtu 412 a 416, nebyla provedena inventura účtu 413 – bude provedeno za r. 2013 (dle odborných publikací – např. „Majetek krajů, měst,..... a PO, Inventarizace – praktický průvodce ani semináře týkající se inventarizace – Ing. Hanzlová, inventarizace uvedené účtové skupiny uvedena není).
- inventarizace majetku a závazků:
bylo provedeno dle zkontrolovaného období r. 2011, kde nebyly shledány nedostatky.
Stav majetku na účtě 022 (žaluzie) je uveden bez oprávků za r. 2012 ve výši 4 648,- Kč- - bude opraveno. Přeúčtování na správný účet bude provedeno po upřesnění účtu zřízovatelem.
Haléřové inventurní rozdíly budou zaúčtovány.
- FKSP – tvorba fondu ve výši 1% mzdových prostředků – o částku 443,- Kč bude fond navýšen.
Rozdíl ve výši 3 395,- Kč byl způsoben chybným zaúčtováním – bude opraveno v květnu 2013.
- Úplata MŠ – úplata byla účtována dle skutečné úhrady, kdy každý měsíc proběhla platba dle počtu dětí. K rozdílu došlo tím, že úplata byla prováděna do konce následujícího měsíce. V letošním školním roce bude provedena změna „Směrnice pro úhradu úplat“ tak, že bude úplata inkasována do konce příslušného měsíce, z toho důvodu jsem účtovala stejným způsobem, protože dojde k dorovnání rozdílu.
- Chybné účtování dotací z EU a ESF bude proúčtováno v květnu 2013.
- Účetní doklady:
Přijaté úroky z BÚ jsou od 1.1. 2013 účtovány na účet 662.
Příděl z mezd do fondu je do 30. 4. 2013 převeden na BÚ.

Opožděné zapsání faktur do knihy faktur: z důvodu problémů s vykrytím rozpočtu, byly faktury tříděny podle nutnosti platby a omylem došlo k dřívějšímu zapsání faktur, které jsou inkasovány ze strany dodavatele. Tato chyba se nebude opakovat.

- Provedení kontroly dokladů a pokladny za r. 2013 nebylo možné provést z důvodu, že před nahlášenou kontrolou, která měla být za r. 2012, jsem překontrolovala peněžní deník a doklady a neúmyslně je zapoměla vzít na pracoviště, což jsem p. Josefové oznámila.

Vypracovala:
Míloslava Šafránková, účetní

Mgr. Jana Velichová
ředitelka ZŠ a MŠ