

DaKan

DANĚ, AUDIT, ÚČETNICTVÍ

DaKan s.r.o. * K Remízku 33a * 301 00 Plzeň 10 - Lhota
web : <http://www.dakan.cz> * e-mail : podatelna@dakan.cz
zapsaná u Krajského soudu v Plzni, oddíl C/12104* IČ 252 41 338
registrovaná u Komory daňových poradců ČR * tel: 725 862 971

PROTOKOL O KONTROLE

příspěvkové organizace

**Základní škola a Mateřská škola
Město Touškov**

za rok

2022

Identifikace kontrolované osoby:

Název:	Základní škola a Mateřská škola Město Touškov
Sídlo:	Čemínská 296, 330 33 Město Touškov
IČO:	750 06 057
statutární zástupce:	ředitelka Mgr. Dagmar Mezerová
účetní:	Věra Dobiášová

Předmět kontroly:

Předmětem kontroly byla kontrola hospodaření organizace se zaměřením na dodržování platných právních předpisů v oblasti účetnictví, veřejných financí a finanční kontroly. Kontrola byla provedena na základě § 9, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Bylo prověřeno dodržování obecně závazných předpisů v oblasti účetnictví a v oblasti nakládání s veřejnými prostředky.

Kontrola byla provedena výběrovým způsobem a podle zásady významnosti vykazovaných skutečností.

Kontrola proběhla ve dnech 25.4.2023-19.5.2023 v sídle poskytovatele.

Kontrolu provedli Ing. David Vičar a Ing. Kateřina Vičarová.

Ze strany organizace se kontroly účastnila účetní, p. Dobiášová.

Zjištěné skutečnosti:**1. Účetnictví, účtové postupy, formální náležitosti dokladů**

Prověřili jsme uspořádání a číslování dokladů a základní účetní postupy účetní jednotky. Dále jsme prověřili, zda jsou doklady opatřeny všemi formálními náležitostmi. Nebyly zjištěny nesprávnosti.

2. Kontrola inventarizace k 31.12.2022

Prověřili jsme inventurní dokumentaci k 31.12.2022. Podle této dokumentace byla provedena fyzická i dokladová inventarizace. Dokumentace je úplná a obsahuje všechny předepsané náležitosti. Nebyly zjištěny žádné závažné nesprávnosti.

3. Dlouhodobý majetek, zásoby

Prověřili jsme zůstatky účtů dlouhodobého majetku a zásob a významné obraty na nich. Nebyly zjištěny nesprávnosti.

4. Finanční majetek

Prověřili jsme zůstatky účtů finančního majetku a významné obraty na nich. Nebyly zjištěny nesprávnosti.

5. Pohledávky, závazky

Prověřili jsme zůstatky účtů pohledávek a závazků a významné obraty na nich. Nebyly zjištěny nesprávnosti.

6. Vlastní kapitál, fondy

Prověřili jsme zůstatky účtů vlastního kapitálu a fondů a významné obraty na nich. Nebyly zjištěny nesprávnosti.

7. Náklady a výnosy

Prověřili jsme zůstatky účtů nákladů a výnosů a významné obraty na nich. Současně jsme prověřili vyúčtování dotací. Nebyly zjištěny nesprávnosti.

8. Nakládání s majetkem

Prověřili jsme postupy nakládání s majetkem organizace, zejména zda při jeho zařazování a vyřazování byla dodržována závazná pravidla a zda dochází k jeho hospodárnému využití. Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

9. Zveřejňování informací

Prověřili jsme, zda jsou účetní závěrky uveřejňovány ve sbírce listin a konstatujeme, že závěrky jsou ve sbírce řádně založeny.

Závěry a doporučení:

Nebyly zjištěny žádné nesprávnosti.

V Plzni, dne 19.5.2023

Dakan s.r.o. IČ: 252 41 338, DIČ: CZ25241338 K Remízku 33a, 301 00 Plzeň
--

David Vičar