

PŘÍLOHA č. 1

Soupis požadovaných dokladů a písemností k veřejnosprávní kontrole

Zřizovací listina včetně dodatků

Živnostenský list – na provozování hospodářské (doplňkové) činnosti v oblasti:....

Nájemní smlouvy

Smlouvy na prodej majetku

Smlouvy o dílo

Mandátní smlouvy

Darovací smlouvy

Výroční zpráva o činnosti školy za období

Rozpočet školy na rok

Odpisový plán hmotného a nehmotného majetku pro rok

Stanovení závazných ukazatelů od obce na rok

Stanovení závazných ukazatelů od KÚ na rok

Oznámení o schválení hospodářského výsledku za rok

Rozpočet fondu kulturních a sociálních potřeb pro rok

Výkaz ROZVAHA

Výkaz zisku a ztráty

Příloha organizačních složek státu, územních samosprávných celků a příspěvkových organizací

Hlavní účetní knihy

Účetní deník za účetní období

Účtový rozvrh platný pro rok

Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.

Dokumentace k zakázkám malého rozsahu: (oslovení firem a jejich nabídky)

Dohody o hmotné odpovědnosti

Knihy jízd a evidence spotřeby pohonných hmot

Rekapitulace mezd

Vnitřní předpisy (směrnice) školy :

- Oprávnění, povinnosti a odpovědnost osob vztahující se k připojování podpisového záznamu, aby bylo možno nezávisle na sobě určit odpovědnost osob vyplývající z jejich pracovní povinnosti a podpisové vzory těchto oprávněných osob
- Směrnice k řídicí kontrole, stanovení příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní
- Evidence Dlouhodobého hmotného majetku (dále jen DHM), Dlouhodobého nehmotného majetku, Drobného dlouhodobého hmotného majetku (dále jen DDHM), Drobného dlouhodobého nehmotného majetku

- Vnitřní předpis stanovující postup při časovém rozlišení
- Vnitřní předpis stanovující postup při účtování doplňkové činnosti
- Směrnice na provedení inventarizace majetku a závazků
- Zásady pro poskytování a účtování cestovních náhrad platné pro kontrolované období
- Oběh účetních dokladů
- Vnitřní směrnice upravující hospodaření s majetkem a Jednací řád škodní a likvidační komise
- Pracovní řád
- Organizační řád
- Zásady pro použití fondu kulturních a sociálních potřeb

Pokladní deník

Evidence cenin

Bankovní výpisy k běžnému účtu

Bankovní výpisy k účtu FKSP

Účetní doklady :

- Faktury přijaté
- Vydané faktury
- Opravné doklady
- Vnitřní doklady
- Pokladní doklady
- k Fondu kulturních a sociálních potřeb
- k Investičnímu fondu - doklady
- k Rezervnímu fondu
- k Fondu odměn

Dokumenty potřebné pokud předmětem kontroly jsou finanční prostředky na NIV a zákoník práce

Evidence pracovní doby

Platový řád platný pro kontrolované období

Vnitřní předpis organizace pro stanovení kvalifikačních předpokladů

Statistický výkaz

Zdůvodnění přidělení mimořádných odměn

Mzdové listy za rok

Dohody o pracovní činnosti

Dohody o provedení práce

Pracovní smlouvy

Platový výměr zaměstnance...

Pracovní náplň zaměstnance

Potvrzení o dosažení požadovaného vzdělání

PŘÍLOHA č. 2

Instrukce k vyplnění:

Vážená paní starostko, pane starosto, prosím Vás o vyplnění tohoto dotazníku, který bude v rámci mého studia, použit pro zpracování bakalářské práce.

Dotazník je anonymní.

Pozorně si přečtěte, prosím, text každé otázky.

Škála hodnocení je:

- 1 - ano, určitě
- 2 - spíše ano
- 3 - spíše ne
- 4 - ne, neumím posoudit

Z nabídky zvolte tu odpověď, která je podle Vašeho názoru nejvýstižnější a zaškrtněte.

Vyplněný, prosím, co nejdříve odevzdejte.

Děkuji za Váš čas věnovaný dotazníku.

Helena Francová

Dotazník

Kontrola příspěvkové organizace - základní školy

dle zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole

Prosím o zodpovězení uvedených otázek formou hodnocení ve stanovené škále

1 2 3 4
+++++ - - - - -

Číslo hodnotící škály, prosím, zakroužkujte.

	1 ANO, 2 Spíše ANO, 3 Spíše NE, 4 NE	Hodnotící škála			
		1	2	3	4
1	Vykonává obec pravidelnou kontrolu u zřízené příspěvkové organizace (ZŠ, MŠ) dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole?	1	2	3	4
2	Je kontrola prováděna více jak jedenkrát ročně?	1	2	3	4
3	Kontrolu provádí: pověřený zaměstnanec	1	2	3	4
4	Kontrolu provádí: finanční výbor	1	2	3	4
5	Kontrolu provádí: externí firma	1	2	3	4

6	Zatěžuje obec zajištění kontroly u příspěvkové organizace?	1	2	3	4
7	Vykonávají kontrolu osoby s ekonomickým zaměřením?	1	2	3	4
8	Stanovujete v pověření k provedení kontroly co bude předmětem kontroly ?	1	2	3	4
9	V rámci kontroly je prováděna: kontrola hospodárnosti	1	2	3	4
10	V rámci kontroly je prováděna: kontrola hospodaření s majetkem obce?	1	2	3	4
11	V rámci kontroly je prováděna kontrola: hospodaření s fondy?	1	2	3	4
12	V rámci kontroly je prováděna kontrola: pokladní hotovosti a zůstatku na bankovním účtu?	1	2	3	4
13	Je projednáván výsledek kontroly v orgánech obce?	1	2	3	4
14	Je projednáván výsledek kontroly s ředitelem školy?	1	2	3	4
15	Má výsledek kontroly vliv na schválení příspěvku na provoz pro příspěvkovou organizaci?	1	2	3	4
16	Je prováděna následná kontrola, zaměřená na odstranění zjištěných nedostatků?	1	2	3	4
17	Má výsledek kontroly pro obec určitou vypovídající hodnotu, ze které lze rozpoznat případná rizika?	1	2	3	4
18	Je z rozpočtu obce, města přiznána ředitelce, řediteli, škole mimořádná finanční odměna za dobré plnění pracovních povinností?	1	2	3	4
19	Jste se vzájemným vztahem a komunikací mezi obcí a příspěvkovou organizací spokojen?	1	2	3	4
20	Jste s vedením školy a jeho prací spokojen?	1	2	3	4

PŘÍLOHA č. 3

Instrukce k vyplnění:

Vážená paní ředitelko, pane řediteli, prosím Vás o vyplnění tohoto dotazníku, který bude v rámci mého studia, použit pro zpracování bakalářské práce.

Dotazník je anonymní.

Pozorně si přečtete, prosím, text každé otázky.

Škála hodnocení je:

- 1 - ano, určitě**
- 2 - spíše ano**
- 3 - spíše ne**
- 4 - ne, neumím posoudit**

Z nabídky zvolte tu odpověď, která je dle Vašeho názoru nejvýstižnější a podtrhněte.

Vyplněný, prosím, co nejdříve odevzdejte.

Děkuji za Váš čas věnovaný dotazníku.

Helena Francová

Dotazník

Kontrola příspěvkové organizace, vztah zřizovatel - škola

dle zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole

Prosím o zodpovězení uvedených otázek formou hodnocení ve stanovené škále

1 2 3 4
+ + + + + - - - - -

Číslo hodnotící škály, prosím, podtrhněte (příklad: 1)

	1 ANO, 2 Spíše ANO, 3 Spíše NE, 4 NE	Hodnotící škála			
		1	2	3	4
1	Provádí obec pravidelnou kontrolu hospodaření školy, dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole?	1	2	3	4
2	Je kontrola prováděna více jak 1x ročně?	1	2	3	4
3	Je Vám oznámen datum kontroly v dostatečném předstihu?	1	2	3	4
4	Je Vám oznámeno co bude předmětem kontroly?	1	2	3	4
5	Je s Vámi projednáván výsledek kontroly?	1	2	3	4
6	Je prováděna následná kontrola, zaměřená na odstranění zjištěných chyb a nedostatků?	1	2	3	4

7	Má výsledek kontroly vliv na schválení příspěvku na provoz pro příspěvkovou organizaci?	1	2	3	4
8	Je pro Vás kontrola prováděná zřizovatelem přínosem?	1	2	3	4
9	Má výsledek kontroly pro Vás určitou vypovídající hodnotu, ze které lze rozpoznat případná rizika?	1	2	3	4
10	Ovlivní výsledek kontroly dosavadní způsob hospodaření školy?	1	2	3	4
11	Ovlivní výsledek kontroly některou ze základních manažerských funkcí? (plánování, organizování, personalistiku, vedení lidí, kontrolování)	1	2	3	4
12	Má výsledek kontroly vliv na hodnocení pracovníků?	1	2	3	4
13	Stanovuje zřizovatel závazné ukazatele, dle kterých se máte řídit a hospodařit?	1	2	3	4
14	Schvaluje zřizovatel příspěvek na provoz ve výši, kterou škola požaduje?	1	2	3	4
15	Zasahuje zřizovatel do Vašeho návrhu rozpočtu školy?	1	2	3	4
16	Snižuje zřizovatel příspěvek na provoz během účetního období (kalendářního roku)?	1	2	3	4
17	Nařizuje Vám zřizovatel odvod finančních prostředků do rozpočtu obce, města?	1	2	3	4
18	Schvaluje vám zřizovatel rozdělení hospodářského výsledku dle vašeho návrhu?	1	2	3	4
19	V případě potřeby navýší zřizovatel příspěvek na provoz?	1	2	3	4
20	Cítíte ze strany zřizovatele podporu pro svoji práci, pro rozvoj a modernizaci školy?	1	2	3	4
21	Dává Vám zřizovatel za výkon funkce a plnění pracovních povinností mimořádnou finanční odměnu z rozpočtu obce, města?	1	2	3	4
22	Jste spokojen s úrovní spolupráce zřizovatel – škola?	1	2	3	4
23	Jste spokojen s úrovní komunikace zřizovatel – škola?	1	2	3	4