

Příloha č. 3

EKMA HB s.r.o.
sídlo: Ondříčkova 27/609, Praha 3
kancelář: Štáflova 2003, Havlíčkův Brod
DIČ: CZ228473615

EKMA HB s.r.o.

Se sídlem Ondříčkova 27/609, 130 00 Praha 3
Člen KA ČR, oprávnění č. 381
Zápis v OR dne 19.9.2001
Spisová zn.: odd. C, vložka 84528
IČ: 26473615

Kancelář: Štáflova 2003, 580 01 Havlíčkův Brod
Telefon: 569425133
E-mail: info@ekmahb.cz
Fax: 569425133

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o výsledku veřejnosprávní kontroly hospodaření v roce 2012
u příspěvkové organizace

Základní škola Telč



7

Na základě pověření starosty města Telče jsme provedli finanční kontrolu příspěvkové organizace **Základní škola Telč**, Hradecká 234, 588 56 Telč, IČ: 70852171

Kontrolu provedla firma EKMA HB s.r.o. –
auditor Ing. Josef Novotný

Předmětem kontroly hospodaření s veřejnými prostředky byly následující oblasti:

1. Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2012 – příkaz k provedení jednotlivých druhů inventur, průkaznost inventurních soupisů, průúčtování inventurních rozdílů
2. Vedení účetnictví – věcná a formální správnost účetních dokladů, bilanční kontinuita, interní směrnice, použití fondů, časové rozlišení, odměňování



Popis prováděných postupů a zjištění

1. Inventarizace majetku

Bylo ověřeno, že jednotlivé složky majetku a závazků školy byly řádně inventarizovány a doloženy inventurními zápisy. Jednotlivé zápisy jsou řádně podepsané a zůstatky navazují na účetní evidenci.

2. Vedení účetnictví

Základní škola má vypracovaný pro rok 2012 účtový rozvrh, který je v souladu s obecně právními předpisy pro příspěvkové organizace. Byla ověřena bilanční kontinuita počátečních stavů rozvahových účtů s vykázanými zůstatky za předcházející období. Nebyly zjištěny rozdíly. Věcná a formální správnost účetních záznamů byla namátkově ověřována u pokladních operací a u vystavených a došlých faktur. Nebyly zjištěny závady.

Jméno a sídlo auditora:

Obchodní firma: **EKMA HB s.r.o.**,

Sídlo: Ondříčkova 27/609, Praha 3

Číslo auditorského oprávnění auditorské společnosti: 381

Zprávu jménem společnosti vypracoval auditor: **Ing. Josef Novotný**

Číslo auditorského oprávnění auditora: 1170

Datum vyhotovení zprávy: 12. září 2013



Ing. Josef Novotný
auditor, ev. č. dekr. 1170
jednatel EKMA HB s.r.o.