

Protokol o výsledku kontroly

Obec Nová Hradečná
IČO : 00575658
Datum : 15.12.2020

Kontrolovaná příspěvková organizace : Mateřská škola Nová Hradečná
Adresa kontrolované organizace : Nová Hradečná č. 189

Protokol

o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Mateřská škola Nová Hradečná

Kontrola byla provedena v souladu s §13 odst.1 zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o finanční kontrole) a v souladu s §12 zákona č.255/2012, o kontrole (dále jen kontrolní řád).

Kontrolní orgán : Obec Nová Hradečná

Kontrolovaná osoba : příspěvková organizace Mateřská škola

Kontrolující : Ing.Marta Nováková – vedoucí kontrolní skupiny

Mgr.Svatava Rutarová – členka kontrolní skupiny

Jana Kostelná – členka kontrolní skupiny

Datum kontroly : 15.12.2020

Kontrolované období : 05 – 10/2020

Předmět kontroly :

- a) kontrola nápravných opatření z minulé kontroly
- b) kontrola účetních dokladů souvisejících s hospodařením a účetnictvím příspěvkové organizace za období 05 - 10/2020

Průběh kontroly a kontrolní zjištění

1. Zahájení kontroly

Oznámení o zahájení kontroly vydané dne 7.12.2020 bylo odesláno ředitelce příspěvkové organizace Zdeňce Maulerové. Kontrola byla zahájena předložením Pověření k provedení kontroly vydané dne 7.12.2020 Ing.Tomášem Müllerem.

2. Kontrola nápravných opatření z minulé kontroly

při minulé kontrole nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

3. Kontrola účetních dokladů za období 05 - 10/2020

výše finančních prostředků přijatých od obce k 31.10.2020

- dle schváleného rozpočtu pro rok 2020 byla výše příspěvku schválená na 390.000,- Kč
- ke dni provádění kontroly tj.k 31.10.2020 je výše poskytnutého příspěvku 390 000,- Kč

Kontrola byla provedena podle následujících dokladů :

- 1) bankovní výpisy poř.č. : 20 - 44 : období 5 -10/2020
- 2) účetní sestavy 5 -10/2020: kniha účetnictví, Rozvaha-bilance, Výkaz zisku a ztráty, Příloha
- 3) faktury poř.č. 31 – 71 : období 5-10/2020
pokladní kniha : záznamy v pokladní knize od 1.5.2020 do 31.10.2020
počáteční zůstatek ve výši : 4 540,- Kč
položky příjmové ve výši : 13 000,- Kč
položky výdajové ve výši : 16 225,- Kč
zůstatek k 31.10.2020 : 1 315,- Kč
- 4) kniha závazků – evidence faktur
- 5) tabulka - Přehled čerpání dotací z KÚ, OÚ za 1 - 10 /2020

Namátkově byla provedena kontrola :

- faktura č. 32000831 zaevidovaná pod číslem 33 vystavená na částku 10 000,- Kč od firmy SHARP CENTRUM Olomouc za administraci projektu šablony faktura byla zaúčtována v období 5 pod číslem dokladu 200504 - doloženo dokladem faktura byla uhrazená dne 19.5.2020 doloženo výpisem z účtu č. 022
- faktura č. 2000067 zaevidovaná pod číslem 41 vystavená na částku 13 560,- Kč od firmy JOPC GROUP s.r.o. za notebook faktura byla zaúčtována v období 6 pod číslem dokladu 200612 - doloženo dokladem faktura byla uhrazená dne 17.6.2020 doloženo výpisem z účtu č. 025
- faktura č. 10020368 zaevidovaná pod číslem 46 vystavená na částku 1 660,- Kč od firmy Čerlinka s.r.o. za vývoz žumpy faktura byla zaúčtována v období 7 pod číslem dokladu 200715 - doloženo dokladem faktura byla uhrazená dne 15.7.2020 doloženo výpisem z účtu č. 030
- faktura č. 20200423 zaevidovaná pod číslem 65 vystavená na částku 16 644,- Kč od firmy DZM s.r.o. za hračky faktura byla zaúčtována v období 10 pod číslem dokladu 201005 - doloženo dokladem faktura byla uhrazená dne 12.10.2020 doloženo výpisem z účtu č. 042
- faktura č. 2020012 zaevidovaná pod číslem 71 vystavená na částku 18 940,- Kč od firmy HIVA INTERIER za skříně faktura byla zaúčtována v období 10 pod číslem dokladu 201014 - doloženo dokladem faktura byla uhrazená dne 27.10.2020 doloženo výpisem z účtu č. 044

Kontrolní zjištění :

- evidence došlých faktur, kontrola výdajů s tímto souvisejících na bankovní účty : faktury evidovány chronologicky , uváděno : datum, pořadové číslo, var. číslo, sdělení – obsah, částka, způsob úhrady,
- položky v knize došlých faktur – kontrola provedena kontrola u vybraného vzorku operací
- hlavní kniha - rozpisy výdajů provozní zálohy : revize pokladních výdajů nakupovaných za hotové peníze na paragon, pokladní hotovost stanovena ve výši 6.000,- Kč nebyla překročena, vyúčtování provedeno osobou pověřenou, schváleno osobou odpovědnou, pokladní doklady vedeny, opatřeny podpisy
- stav peněžní hotovosti k 31.10.2020 : 1 315,- Kč
- bankovní výpisy z běžného účtu korespondují s evidencí došlých faktur
- účetní uzávěrky, sestavy, výkaz zisku a ztrát jsou zpracovány za jednotlivá období, účetní uzávěrky jsou opatřeny podpisy
- mzdová agenda je vedena v souladu s právními předpisy (mzdy zpracovává paní Helena Rotreklová)

Nápravná opatření

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Finanční prostředky poskytnuté zřizovatelem jsou využívány účelně, výdaje jsou opodstatněné


Poučení :

Proti Protokolu o výsledku kontroly může kontrolovaná osoba podat podle §13 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) písemné a zdůvodněné námitky k rukám vedoucí kontrolní skupiny Ing.Martě Novákové, a to ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto protokolu. Pokud lhůta k podání námitek uplyne marně, je kontrola ve smyslu §18 písm. b) kontrolního řádu ukončena.


Datum vyhotovení protokolu : 15.12.2020

Podpis kontrolních pracovníků


Ing.Marta Nováková – vedoucí kontrolní skupiny


.....

Mgr.Svatava Rutarová - členka kontrolní skupiny


.....

Jana Kostelná - členka kontrolní skupiny

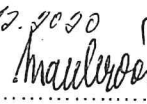

.....

S protokolem byl seznámen a převzal :

zástupce PO MŠ Nová Hradečná pí Zdeňka Maulerová

dne : 15. 12. 2020

podpis :

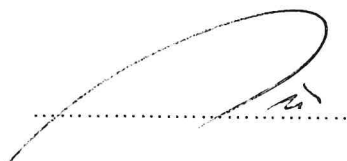


MATEŘSKÁ ŠKOLA
NOVÁ HRADČNÁ
příspěvková organizace
IČO: 709 85 424
783 84 Nová Hradč. 189

zástupce Obce Nová Hradečná Ing.Tomáš Müller

dne :

podpis :



OBEC NOVÁ HRADČNÁ
783 84 Nová Hradečná č. 193
IČ: 00 57 56 53

