

Protokol o výsledku kontroly

Obec Nová Hradečná
IČO : 00575658
Datum : 23.6.2020

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
zástupci příspěvkové organizace : Zdeňka Maulerová - ředitelka
Renáta Gogolková - účetní

Kontrolující : Ing.Marta Nováková – vedoucí kontrolní skupiny

Mgr.Svatava Rutarová – členka kontrolní skupiny
Jana Kostelná – členka kontrolní skupiny

Datum kontroly : 23.6.2020

Kontrolované období : 11-12 /2019 a 01 – 04/2020

Předmět kontroly :

- a) kontrola nápravných opatření z minulé kontroly
- b) kontrola účetních dokladů souvisejících s hospodařením a účetnictvím příspěvkové organizace za období 11-12/2018 a za období 01- 04/2019
- c) kontrola střednědobého výhledu rozpočtu (SVR) a rozpočtu

Průběh kontroly a kontrolní zjištění

1. Zahájení kontroly

Oznámení o zahájení kontroly vydané dne 15.6.2020 bylo odesláno ředitelce příspěvkové organizace Zdeňce Maulerové. Kontrola byla zahájena předložením Pověření k provedení kontroly vydané dne 15.6.2020 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 11-12/2019 a 01-04/2020

výše finančních prostředků přijatých od obce k 30.04.2020

- dle schváleného rozpočtu pro rok 2020 bude výše příspěvku 390.000,- Kč
- ke dni prováděné kontroly tj.k 30.4.2020 je výše poskytnutého příspěvku 195 000,- Kč

výše finančních prostředků přijatých od obce v období 11-12/ 2019

(termín poslední kontroly byl k 31.10.2019)

- dle schváleného rozpočtu pro rok 2019 byla výše příspěvku 380 000,- Kč

Částka 380 000,- Kč byla příspěvkové organizaci také k 31.12.2019 poskytnutá.

hospodářský výsledek za rok 2019

hospodaření PO MŠ skončilo za rok 2019 ziskem ve výši 8 670,06 Kč, v ZO které se konalo dne

4.3.2020 bylo schváleno rozdělení hospodářského výsledku PO MŠ takto :

8 600,06 Kč do rezervního fondu

70,- Kč do fondu odměn

účetní závěrka sestavená k 31.12.2019

PO MŠ nechala účetní závěrku sestavenou k 31.12.2019, která obsahovala tyto podklady :

- rozvaha sestavená k 31.12.2019

- příloha sestavená k 31.12.2019

- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2019

- inventarizační zpráva za rok 2019

- protokol o výsledku finanční kontroly ze dne 15.7.2019 a 2.12.2019

schválit v zastupitelstvu obce dne 4.3.2020

Kontrola byla provedena podle následujících dokladů :

- 1) bankovní výpisy poř.č. : 46 – 53 : období 11-12/2019 1 - 19 : období 1-4/2020
- 2) účetní sestavy 11- 12/2019 a 1-4/2020 : kniha účetnictví, Rozvaha-bilance, Výkaz zisku a ztráty, Příloha
- 3) faktury poř.č. 79 – 108 : období 11-12/2019 1 - 30 : období 1-4/2020
- 4) pokladní kniha : záznamy v pokladní knize od 1.11.2019 do 31.12.2019
počáteční zůstatek ve výši : 2 214,- Kč
položky příjmové ve výši : 9 000,- Kč
položky výdajové ve výši : 9 488,- Kč
zůstatek k 31.12.2019 : 1 726,- Kč

záznamy v pokladní knize od 1.1.2020 do 30.4.2020
počáteční zůstatek ve výši : 1 726,- Kč
položky příjmové ve výši : 11 000,- Kč
položky výdajové ve výši : 8 176,- Kč
zůstatek k 30.4.2020 : 4 540,-Kč
- 5) kniha závazků – evidence faktur
- 6) tabulka - Přehled čerpání dotací z KÚ, OÚ za 1 - 12/2019 a 1 - 4 /2020

Namátkově byla provedena kontrola :

- faktura č. 31901942 zaevidovaná pod číslem 82 vystavená na částku 34 003,42 Kč od firmy SHARP CENTRUM s.r.o. za interaktivní tabuli
faktura byla zaúčtovaná v období 11/2019 pod číslem dokladu 191106 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 5.11.2019 doloženo výpisem z účtu č. 046
- faktura č. 20190797 zaevidovaná pod číslem 95 vystavená na částku 5 327,- Kč od firmy DZM s.r.o. za hračky
faktura byla zaúčtovaná v období 12/2019 pod číslem dokladu 111213 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 11.12.2019 doloženo výpisem z účtu č. 051
- faktura č. 12020 zaevidovaná pod číslem 1 vystavená na částku 20 816,- Kč od firmy Mgr. Milan Kux za PC + monitor
faktura byla zaúčtovaná v období 1/2020 pod číslem dokladu 0012020 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 10.1.2020 doloženo výpisem z účtu č. 002

- faktura č. 02020002 zaevidovaná pod číslem 17 vystavená na částku 4 000,- Kč od firmy Gogolková za účetní závěrku
faktura byla zaúčtována v období 3/2020 pod číslem dokladu 200314 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 12.3.2020 doloženo výpisem z účtu č. 11
- faktura č. 10020133 zaevidovaná pod číslem 26 vystavená na částku 1 688,- Kč od firmy Čerlinka s.r.o. za vývoz žumpy
faktura byla zaúčtována v období 4/2020 pod číslem dokladu 190417 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 27.4.2020 doloženo výpisem z účtu č. 019

4. Kontrola zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu (SVR) a rozpočtu

SVR na období 2021-2022 a rozpočet na rok 2020 byl schválený v zastupitelstvu obce dne 6.12.2019 a dle § 28a) odst.4 zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů byl SVR na období 2021-2022 a rozpočet na rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách zřizovatele dne 16.12.2019.

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 31.12.2019 : 1 726,- Kč k 30.4.2020 : 4 550,- 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)
- **finanční prostředky poskytnuté zřizovatelem jsou využívány účelně, výdaje jsou opodstatněné, nebyly zjištěny závady**
- hospodářský výsledek z roku 2019 ve výši 8 670,06 Kč byl rozdělený dle podmínek zastupitelstva obce : 8 600,06 Kč bylo převedeno do rezervního fondu a 70,- Kč bylo převedeno do fondu odměn
- SVR na období 2021-2022 a rozpočet na rok 2020 byl dle § 28a) odst.4 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejněný na internetových stránkách zřizovatele do 30 dnů ode dne jeho schválení

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 námítky 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 : 23.6.2020

