

Protokol o výsledku kontroly

Obec Nová Hradečná
IČO : 00575658
Datum : 9.7.2018

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 : Jana Kostelná – vedoucí kontrolní skupiny
Mgr.Helena Žovincová – členka kontrolní skupiny

Datum kontroly : 9.7.2018

Kontrolované období : 11-12 /2017 a 01 – 04/2018

Předmět kontroly :

- a) kontrola nápravných opatření z minulé kontroly
- b) kontrola účetních dokladů souvisejících s hospodařením a účetnictvím příspěvkové organizace za období 11-12/2017 a za období 01- 04/2018
- c) kontrola střednědobého výhledu rozpočtu (SVR) a rozpočtu

Průběh kontroly a kontrolní zjištění

1. Zahájení kontroly

Oznámení o zahájení kontroly vydané dne 25.6.2018 bylo odesláno ředitelce příspěvkové organizace Zdeňce Maulerové. Kontrola byla zahájena předložením Pověření k provedení kontroly vydané dne 25.6.2018 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 11-12/2017 a 01-04/2018

výše finančních prostředků přijatých od obce k 30.04.2018

- dle schváleného rozpočtu pro rok 2018 bude výše příspěvku 380.000,- Kč
- ke dni prováděné kontroly tj.k 30.4.2018 je výše poskytnutého příspěvku 190 000,- Kč

výše finančních prostředků přijatých od obce v období 11-12/ 2017

(termín poslední kontroly byl k 31.10.2017)

- dle schváleného rozpočtu pro rok 2017 byla výše příspěvku 380 000,- Kč
- Částka 380 000,- Kč byla příspěvkové organizaci také k 31.12.2017 poskytnutá.

hospodářský výsledek za rok 2017

hospodaření PO MŠ skončilo za rok 2017 ziskem ve výši 4 572,07 Kč, v ZO které se konalo dne 19.2.2018 bylo schváleno rozdělení hospodářského výsledku PO MŠ takto :

4 562,07 Kč do rezervního fondu

10,- Kč do fondu odměn

účetní závěrka sestavená k 31.12.2017

PO MŠ nechala účetní závěrku sestavenou k 31.12.2017, která obsahovala tyto podklady :

- rozvaha sestavená k 31.12.2017
- příloha sestavená k 31.12.2017
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2017
- inventarizační zpráva za rok 2017
- protokol o výsledku finanční kontroly ze dne 24.5.2017 a 11.12.2017
schválit v zastupitelstvu obce dne 19.2.2018

Kontrola byla provedena podle následujících dokladů :

- 1) bankovní výpisy poř.č. : 47 - 54 : období 11-12/2017 1 - 16 : období 1-4/2018
- 2) účetní sestavy 11- 12/2017 a 1-4/2018 : kniha účetnictví, Rozvaha-bilance, Výkaz zisku a ztráty, Příloha
- 3) faktury poř.č. 93 - 120 : období 11-12/2017 1 - 41 : období 1-4/2018
- 4) pokladní kniha : záznamy v pokladní knize od 1.11.2017 do 31.12.2017
počáteční zůstatek ve výši : 1 673,- Kč
položky příjmové ve výši : 15 345,- Kč
položky výdajové ve výši : 15 351,- Kč
zůstatek k 31.12.2017 : 1 667,- Kč

záznamy v pokladní knize od 1.1.2018 do 30.4.2018
počáteční zůstatek ve výši : 1 667,- Kč
položky příjmové ve výši : 11 000,- Kč
položky výdajové ve výši : 10 661,- Kč
zůstatek k 30.4.2018 : 2 006,- Kč
- 5) kniha závazků – evidence faktur
- 6) tabulka - Přehled čerpání dotací z KÚ, OÚ za 11 - 12/2017 a 1 - 4 /2018

Namátkově byla provedena kontrola :

- faktura č. 20171209 zaevidovaná pod číslem 108 vystavená na částku 385,- Kč od firmy Hasicí přístroje Kvapilík s.r.o. za revizi hasicích přístrojů
faktura byla zaúčtována v období 12/2017 pod číslem dokladu 171206 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 8.12.2017 doloženo výpisem z účtu č. 51
- faktura č. 1802002 zaevidovaná pod číslem 1 vystavená na částku 900,- Kč od firmy Jiří Jordán Šumperk za náplň do tiskárny
faktura byla zaúčtována v období 1/2018 pod číslem dokladu 180113 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 22.1.2018 doloženo výpisem z účtu č. 003
- faktura č. 3808991 zaevidovaná pod číslem 18 vystavená na částku 454,- Kč od firmy Nomilend s.r.o. Klimkovice za trubkový telefon
faktura byla zaúčtována v období 2/2018 pod číslem dokladu 180212 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 22.2.2018 doloženo výpisem z účtu č. 007

- faktura č. 11032018 zaevidovaná pod číslem 32 vystavená na částku 400,- Kč od firmy SEV SEVER Horní Maršov za registrační poplatek Mrkvička
faktura byla zaúčtovaná v období 3/2018 pod číslem dokladu 180324 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 28.3.2018 doloženo výpisem z účtu č. 012

- faktura č. 1819 zaevidovaná pod číslem 38 vystavená na částku 16 790,- Kč od firmy Vondruška Josef Pardubice za vysavač, filtry a emulze čistící
faktura byla zaúčtovaná v období 4/2018 pod číslem dokladu 180413 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 30.4.2018 doloženo výpisem z účtu č. 016

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

SVR na období 2019-2020 a rozpočet na rok 2018 byl schválený v zastupitelstvu obce dne 13.12.2017 a dle § 28a) odst.4 zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů byl SVR na období 2019-2020 a rozpočet na rok 2018 zveřejněný na internetových stránkách zřizovatele dne 19.12.2017.

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 31.12.2017 : 1 667,- Kč k 30.4.2018 : 2 006,- 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 2017 ve výši 4 572,07 Kč byl rozdělený dle podmínek zastupitelstva obce : 4 562,07 Kč bylo převedeno do rezervního fondu a 10,- Kč bylo převedeno do fondu odměn
- SVR na období 2019-2020 a rozpočet na rok 2018 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 Janě Kostelné, 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.

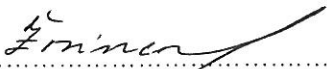
Datum vyhotovení protokolu : 9.7.2018

Podpis kontrolních pracovníků

Jana Kostelná – vedoucí kontrolní skupiny


.....

Helena Žovincová - členka kontrolní skupiny


.....

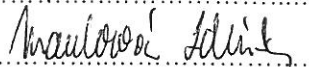
S protokolem byl seznámen a převzal :

zástupce PO MŠ Nová Hradečná pí Zdeňka Maulerová

dne :

9.7.2018

podpis :

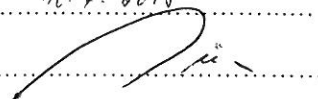


zástupce Obce Nová Hradečná Ing. Tomáš Müller

dne :

10.7.2018

podpis :



**MATEŘSKÁ ŠKOLA
NOVÁ HRADEČNÁ**
příspěvková organizace
IČO: 709 85 421
783 84 Nová Hradečná 189

OBEC NOVÁ HRADEČNÁ
783 84 Nová Hradečná č. 193
IČ: 00 57 56 58