

Protokol o výsledku kontroly

Obec Nová Hradečná
IČO : 00575658
Datum : 11.12.2017

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

Jana Kostelná – členka kontrolní skupiny

Datum kontroly : 11.12.2017

Kontrolované období : 05 – 10/2017

Předmět kontroly :

- a) kontrola nápravných opatření z minulé kontroly
- b) kontrola účetních dokladů souvisejících s hospodařením a účetnictvím příspěvkové organizace za období 05 - 10/2017

Průběh kontroly a kontrolní zjištění

1. Zahájení kontroly

Oznámení o zahájení kontroly vydané dne 28.11.2017 bylo odesláno ředitelce příspěvkové organizace Zdeňce Maulerové. Kontrola byla zahájena předložením Pověření k provedení kontroly vydané dne 28.11.2017 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 - 10/2017

výše finančních prostředků přijatých od obce k 31.10.2017

- dle schváleného rozpočtu pro rok 2017 byla výše příspěvku schválená na 380.000,- Kč
- ke dni prováděné kontroly tj.k 31.10.2017 je výše poskytnutého příspěvku 380 000,- Kč

Kontrola byla provedena podle následujících dokladů :

- 1) bankovní výpisy poř.č. : 20 - 46 – období 5-10/2017
- 2) účetní sestavy 5 -10/2017: kniha účetnictví, Rozvaha-bilance, Výkaz zisku a ztráty, Příloha
- 3) faktury poř.č. 40 - 92 – období 5-10/2017
pokladní kniha : záznamy v pokladní knize od 1.5.2017 do 31.10.2017
počáteční zůstatek ve výši : 2 779,- Kč
položky příjmové ve výši : 11 000,- Kč
položky výdajové ve výši : 12 106,- Kč
zůstatek k 31.10.2017 : 1 673,- Kč
- 4) kniha závazků – evidence faktur
- 5) tabulka - Přehled čerpání dotací z KÚ, OÚ za 5 - 10 /2017

Namátkově byla provedena kontrola :

- faktura č. 0520170213 zaevidovaná pod číslem 43 vystavená na částku 2 178,- Kč od firmy DH OFFICE s.r.o. za papír do kopírky
faktura byla zaúčtovaná v období 5/2017 pod číslem dokladu 170516 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 25.5.2017 doloženo výpisem z účtu č.21
- faktura č. 201700975 zaevidovaná pod číslem 53 vystavená na částku 8 450,- Kč od firmy MULANET s.r.o. za tělocviční nářadí
faktura byla zaúčtovaná v období 6/2017 pod číslem dokladu 170607.- doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 6.6.2017 doloženo výpisem z účtu č. 24
- faktura č.5721016726 zaevidovaná pod číslem 68 vystavená na částku 7 401,- Kč od firmy EEE a.s. za doplatek plynu
faktura byla zaúčtovaná v období 7/2017 pod číslem dokladu 170718 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 25.7.2017 doloženo výpisem z účtu č. 31
- faktura č. 2017531437 zaevidovaná pod číslem 71 vystavená na částku 1 089,- Kč od firmy GORDIC s.r.o. za udržovací poplatek PC
faktura byla zaúčtovaná v období 8 pod číslem dokladu 170812 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 28.8.2017 doloženo výpisem z účtu č. 37
- faktura č. 617082962 zaevidovaná pod číslem 82 vystavená na částku 1 899,- Kč od firmy SEVT za laminátor
faktura byla zaúčtovaná v období 10 pod číslem dokladu 171006 - doloženo dokladem
faktura byla uhrazená dne 2.10.2017 doloženo výpisem z účtu č. 42

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 31.10.2017 : 1 673,- 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

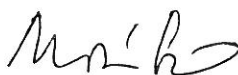
Poučení :

Proti Protokolu o výsledku kontroly může kontrolovaná osoba podat podle §13 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) písemné a zdůvodněné 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 : 11.12.2017

Podpis kontrolních pracovníků

Ing.Marta Nováková – vedoucí kontrolní skupiny



Jana Kostelná - členka kontrolní skupiny



S protokolem byl seznámen a převzal :

zástupce PO MŠ Nová Hradečná pí Zdeňka Maulerová

dne : 11. 12. 2017

podpis :

MATERSKÁ ŠKOLA
NOVÁ HRADEČNÁ
příspěvková organizace
IČO: 709 85 421
213 04 Nová Hradečná 189

zástupce Obce Nová Hradečná Ing.Tomáš Müller

dne : 11. 12. 2017

podpis :

