

Protokol č.2/2016 o výsledku veřejnoprávní kontroly za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

Ve smyslu § 13 ods. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů a s odkazem na § 15 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole (dále jen „kontrola“) proběhla:

kontrola Mateřské školy Lubná, příspěvkové organizace, IČO: 70993840
za účelem přezkoumání hospodaření s veřejnými prostředky poskytnutými zřizovatelem, za období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Kontrola byla zahájena dne **19.1.2017**
a ukončena dne **19.1.2017**

Kontrolu provedla účetní Obecního úřadu v Lubné, na základě pověření starosty obce č. 2pov./2016.

Kontrolovanou osobu zastupovali:

- Bc. Květoslava Opravilová – ředitelka MŠ
- Jarmila Konopčíková – účetní MŠ

Kontrolní zjištění

Účetnictví kontrolované osoby vede pí. Jarmila Konopčíková, na základě uzavřené smlouvy o vedení účetnictví a mezd, s měsíční fakturací provedených prací.

Organizace účtuje na dvou účtech:

- **běžný účet 181 840 745 / 0300** ,
počáteční stav k 1.1.2016.....134 252,35 Kč
zůstatek k 31.12.2016.....105 971,06 Kč
- **účet FKSP 181 898 146 / 0300**
počáteční stav k 1.1.2016.....5 988,10 Kč
zůstatek k 31.12.2016.....12 061,48 Kč
- **rezervní fond**
počáteční stav k 1.1.2016.....21 766,25 Kč
zůstatek k 31.12.2016.....4 451,54 Kč

- 1) Na běžném účtu se scházejí finanční prostředky od zřizovatele na provozní výdaje a zároveň státní finance na výplatu mezd a zákonných odvodů. Mzdové náklady jsou zcela pokryty ze státního rozpočtu a zřizovatel na ně nedoplácí. Na rok 2016 byl MŠ schválen příspěvek ve výši 120 000,- Kč. Příspěvek byl zaslán čtvrtletně na BU MŠ ve výši 30 000,- Kč.
- 2) Byla provedena kontrola došlých faktur, při které nebyly zjištěny nedostatky. Kniha faktur je vedena ručně. Všechny faktury jsou náležitě očíslovány a zapsány v knize došlých faktur. Nebyly zjištěny žádné neuhrazené závazky po době splatnosti.
- 3) Byla provedena kontrola pokladních dokladů. Všechny předložené doklady obsahovaly předepsané náležitosti a byly doloženy stvrzenkami a paragony, byly řádně očíslovány a zapsány v pokladním deníku. Pokladní deník je veden ručně.

4) Čerpání rozpočtu:

Příjmy:

- dotace přijaté od obce.....90 000,- Kč
- školné 38 280,-
- úroky z účtu..... 64,26

příjmy celkem.....188 232,26 Kč

Výdaje:

- ostatní materiál..... 25 860,32
- čisticí prostředky..... 7 036,-
- předplatné časopisů..... 805,-
- udržovací práce..... 4 270,-
- stavební opravy a údržba.....29 888,-
- cestovné.....1 014,-
- bankovní poplatky..... 3 498,-
- stravování žáků.....17 515,-
- semináře, školení.....1 080,-
- ostatní služby.....70 550,- (dovoz stravy, účetní)
- pracovní oděv a obuv..... 949,-
- preven. prohl. zaměstnanců.....400,-
- vzdělávání zaměstnanců.....2 780,-
- pojištění školy..... 3 600,-
- DDHM.....7 913,-

výdaje celkem..... 177 158,32,- Kč

Závěr:

K datu 31.12.2016 MŠ Lubná vykázala kladný výsledek hospodaření v částce 11 073,94 Kč. Ze zjištěného čerpání je patrné, že stávající rozpočet byl stanoven úměrně, k zajištění provozu MŠ Lubná. Organizace vykazuje účelné a hospodárné využívání finančních prostředků od zřizovatele.

Poučení:

Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat podle § 17 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, písemné a zdůvodněné námitky u kontrolního orgánu. Lhůtu pro podání námitek stanoví kontrolní orgán na 15 dnů ode dne seznámení s protokolem.

Za kontrolní orgán:

Za kontrolovanou osobu:

Romana Kovalčíková

.....
Romana Kovalčíková

MATEŘSKÁ ŠKOLA LUBNÁ,
obec Kroměříž
IČO 287458

Bc. Květoslava Opravilová

.....
Bc. Květoslava Opravilová

[Signature]
.....
Za zřizovatele Obec Lubná.....starosta obce

