

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK 2013

Zpracovávají:

- a) obce a městské části hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvatel, které nezavedly funkci útvaru interního auditu, příspěvkové organizace v jejich působnosti a orgány samosprávy městských částí nebo městských obvodů, jestliže jim statutární město ve své pravomoci stanovilo předložit zprávu ve zkráceném rozsahu,
- b) organizační složky státu, státní příspěvkové organizace a příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy s 15 000 a více obyvateli, u kterých správce kapitoly státního rozpočtu, územní samosprávný celek nebo tato městská část hlavního města Prahy nahradila funkci útvaru interního auditu výkonem veřejnosprávních kontrol.

Údaje ve sloupci „ukazatel“ v přílohách č. 2 a 4 se uvádí jednotně podle stavu k 31.12. hodnoceného roku.


1. stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol a u obce a městské části hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvateli, i stručné zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol u příspěvkových organizací v jejich působnosti,
2. přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů (obdobně podle části II bod 2 zprávy),
3. tabulka údajů o výsledcích řídicích kontrol a o stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému; její struktura a rozsah se stanoví v příloze č. 2,
4. tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol, vykonaných obcí a městskou částí hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvateli, které nezavedly funkci útvaru interního auditu, u příspěvkových organizací v jejich působnosti a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol; její struktura a rozsah se stanoví v příloze č. 4. (pouze obce a městské části hlavního města Prahy s méně jak 15 000 obyvateli).

Vyhotovil: Fišerová Šárka

Datum: 17.1.2014

Schválil: Fišerová Šárka

Datum: 17.1.2014


Mateřská škola
Pardubice,
Benešovo náměstí 2115
Telefon: 466 303 835
IČ: 642 43 095

č.j. 1117 5595/2014



S00BP00NRCL

II. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů- Mateřská škola Pardubice, Benešovo nám. 2115

1. přehled o zjištěních vnitřního kontrolního systému orgánu veřejné správy, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin:

Pořadové číslo	Datum oznámení státnímu zástupci nebo policejním orgánům	Adresa státního zástupce nebo policejního orgánu	Stručná charakteristika události (jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě konkrétního zjištění nasvědčujícímu spáchání trestného činu	Charakteristika důsledku včetně hodnotové vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	Datum předání informace MF podle § 22, odst. 6	Č.j. předané informace MF podle § 22, odst. 6
1.	-----	-----	-----	-----	-----	-----
2.						
x.						

2. přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin:

Pořadové číslo	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum oznámení státnímu zástupci nebo policejním orgánům	Adresa státního zástupce nebo policejního orgánu	Stručná charakteristika události (jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě konkrétního zjištění nasvědčujícímu spáchání trestného činu	Charakteristika důsledku včetně hodnotové vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	Datum předání informace MF podle § 22, odst. 6	Č.j. předané informace MF podle § 22, odst. 6
1.	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
2.							
x.							

Mateřská škola
Pardubice
Benešovo náměstí 2115
Telefon: 466 303 835
IČ: 642 43 095

Mateřská škola Pardubice, Benešovo nám. 2115
orgán veřejné správy

Tabulka

stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému v roce 2013

Sestavují

v 1. sloupci všechny orgány veřejné správy za svou účetní jednotku,

ve 2. sloupci: a) správci kapitoly státního rozpočtu za vlastní účetní jednotku a za všechny účetní jednotky a za všechny kraje, hlavní město Praha, obce, statutární města a městské části hlavního města Prahy za vlastní účetní jednotku a za všechny účetní jednotky a městské části nebo městské obvody ve své působnosti (kraje zahrnou do souhrnných údajů ve 2. sloupci rovněž údaje poskytnuté obcemi ve svém územním obvodu a hlavní město Praha údaje městských částí hlavního města Prahy).

Údaje ve sloupci „ukazatel“ se uvádí jednotně podle stavu k 31.12. hodnoceného roku

Pořadové číslo	Ukazatel	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
		1	2
1.	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0,-	0,-
2.	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0,-	0,-
3.	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů (v tis. Kč)	0,-	0,-

Vyhotovil: Fišerová Šárka Datum: 17.1.2014 Schválil: Fišerová Šárka Datum: 17.1.2014

1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Mateřská škola
Pardubice
Benešovo náměstí 2115
Telefon: 466 303 835
IČ: 642 43 095

Komentář k výsledkům finančních kontrol v r. 2013

**Mateřská škola Benešovo nám. 2115, Pardubice
s odloučeným pracovištěm
MŠ Češkova 1985**

A/ Zhodnocení vnitřního kontrolního systému

Škola má vypracovanou **Směrnici o oběhu účetních dokladů**, kde jsou stanoveny -

- podpisové vzory, kdo je příkazce, správce rozpočtu a hlavní účetní
- struktura vnitřního kontrolního systému / předběžná 1. + 2. fáze, průběžná, následná/
- konkretizace průběžné kontroly a zodpovědnost pověřených osob
- podmínky pro objednávky přes telefon a e-mailem
- komu je poskytována záloha na drobné vydání a v jaké výši
- kdo kontroluje operace před schválením, průběžné a následné kontroly po předání účetních dokladů
- zpracování účetních dokladů školy třetí osobou - externista
- struktura evidence majetku, odpovědnost za evidenci
- věcná kontrola při konečném zpracování dokladů a zaevidování do programu Gordic

B/ Výsledky řídicích kontrol

Během roku 2013 nedošlo k žádným závažným nedostatkům ze stran zaměstnanců školy pověřených operacemi s finančními prostředky.

Kontroly probíhaly v průběhu roku ze strany ředitelky a zástupkyně MŠ dle časového plánu kontrol - zejména

1. přehledy o vybraném školním, stravném / sumarizace / – měsíčně
2. stav finančních prostředků ve školní kuchyni na potraviny / sumarizace / – měsíčně
3. stav účtu I'KSP – mezi operativní evidenci ředitelky a hl. účetní / čtvrtletně/
4. stav skladu s potravinami v průběhu roku 4x – kontrola fyzická za účasti vedoucí ŠJ a kuchařkou, která má hmotnou zodpovědnost za sklad potravin
5. stav čistících prostředků svěřených – VŠJ – pro kuchyň, školnice – pro obě MŠ
stavy k 25.6. a 20.12.2013
6. stav financí ze státních prostředků na mzdy a ONIV – mezi operativní evidenci řed. školy a hl. účetní / měsíčně /
7. stav financí z prostředků na provoz od zřizovatele ve vybraných analytikách – mezi ředitelkou a hl. účetní / údržba zahrady, údržba všeobecná, služby za prádlo a služby za vedení účtů, které vedly ke změně příkazů a to prostřednictvím internetového bankovníctví
8. stavy evidence majetku, zejména 028 a odpisy – soulad s hl. účetní s operativní evidencí - pololetně , ročně
9. kontrola kulturních akcí / vybírání za akce/a jejich založení v jednotlivých třídách – kopie a mezi součty, originály jsou evidovány v účetnictví a vedeny v pokladním deníku – v obou školách – kontrolu prováděla současně zástupkyně školy - čtvrtletně
10. kontrola financování hromadných výletů celé školy formou písemného vyúčtování akce pověřeným vedoucím výletu a evidovány v účetnictví a vedeny v pokladním deníku – v obou školách

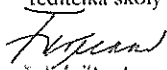
C/ Výsledky interních kontrol

- oběh finančních toků v rámci MŠ je v naprostém pořádku
- k rozpočtové nekázni nedošlo

D/ Finanční kontroly

- V roce 2013 byla na škole provedeny kontroly ze strany zřizovatele – kontrolní orgán za účetní období 2010 - 2012. Nebyly zjištěny závažné nedostatky / chyběly dva podpisy a správný název skladu potravin na kartách – inventurní soupisy potravin /

Pardubice 17.1.2014

Lišerová Šárka
ředitelka školy

Mateřská škola
Pardubice,
Benešovo náměstí 2115
telefon: 466 303 835
IČ: 642 43 095