



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 veřejnosprávní kontroly.

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: Mgr. Koppová

Datum: 10.1.2014

Schválil:

Datum:

10.1.2014

MATEŘSKÁ ŠKOLA
MOTÝLEK

PARDUBICE, JOSEFA RESSLA 1992

II. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů

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 MOTÝLEK

PARDUBICE, JOSEFA RESSLA 1992

Příloha č. 2 k vyhlášce č. 416/2004 Sb.

.....
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

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 ve své působnosti, b) 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 vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)		
2.	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)		
3.	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů (v tis. Kč)		

Vyhotovil: *Mgr. KOPPOVÁ* Datum: 10. 1. 2014

Schválil: *[Podpis]*

Datum: 10. 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
MOTÝLEK

PARDUBICE, JOSEFA RESSLA 1992



9. 1. 2014

Magistrát města Pardubice
Odbor školství, kultury a sportu
Ekonomické oddělení

Zpráva o výsledcích vlastních kontrol

V roce 2013 probíhaly v MŠ Motýlek vnitřní kontroly dle vnitřní Směrnice k finanční kontrole:

- pravidelné skontro pokladny MŠ i ŠJ i namátkové kontroly, kontroly výběru záloh stravného a úplaty za předškolní vzdělávání
- průběžně byly porovnávány paralelně výsledky evidence stravného a školného a veškerého hospodaření s výsledky účetní skutečnosti
 - o vnitřní kontrolou v červenci 2013 bylo zjištěno, že vedoucí ŠJ omylem zadala jeden příkaz k úhradě 2x (originál i kopii), což se týkalo vyúčtování stravného za 1-6/2013 pro cca 15 stravníků; vše bylo okamžitě napraveno a veškeré dvojmo vyplacené částky byly rodiči dětí vráceny zpět MŠ
- namátkově byly prováděny ve ŠJ – sklad potravin
- pravidelné kontroly při zadávání bezhotovostních plateb, hledání hospodářsky výhodných smluvních partnerů apod.
- průběžně byly i kontroly čerpání dotací na ekologické projekty z OŽP MmP, Úřadu MO V. a dotace MŠMT k logopedické prevenci, ke konci účetního roku bylo provedeno řádné vyúčtování se zhodnocením podle daných termínů
- v únoru 2013 byla provedena finanční kontrola ze strany MmP – kontrolou nebyly zjištěny nedostatky vyžadující opatření k nápravě
- v souvislosti s vyúčtováním účetního roku 2013 byla zjištěna ztráta ve výši 1.642,70 Kč, ale tato ztráta je v rozpočtu kryta FO (47.000 Kč) a FRM (43.199,80 Kč), tato skutečnost bude v roce 2014 znamenat důslednější prevenci průběžné kontroly čerpání prostředků. Způsobeno bylo několika možnostmi: dotace MŠMT s vyšší spoluúčastí z vlastního rozpočtu, než bylo původně plánováno; vyšší neplánované výdaje za „zahradnické práce – kompletní ořez živého plotu v souvislosti s rekonstrukcí oplocení zahrady MŠ; nutnost objednání programového vybavení pro Vema PaM v souvislosti s povinností elektronického zpracování dat pro OSSZ.

Pokud byly zjištěny případné drobné nesrovnalosti, byly na místě konzultovány a řešeny s odpovědnými pracovníci i paní účetní.

Zpracovala: Mgr. Koppová Ivana
řed. MŠ Motýlek

MATEŘSKÁ ŠKOLA
MOTÝLEK
PARDUBICE, JOSEFA RESSLA 1992





Mateřská škola Motýlek Pardubice

Josefa Ressla 1992, 530 02 Pardubice • tel.: 466 304 551 • www.msmotylek.cz • e-mail: msmotylek@seznam.cz

9. 1. 2014

Magistrát města Pardubice
Odbor školství, kultury a sportu
Ekonomické oddělení

Zpráva o výsledcích vlastních kontrol

V roce 2013 probíhaly v MŠ Motýlek vnitřní kontroly dle vnitřní Směrnice k finanční kontrole:

- pravidelné skontro pokladny MŠ i ŠJ i namátkové kontroly, kontroly výběru záloh stravného a úplaty za předškolní vzdělávání
- průběžně byly porovnávány paralelně výsledky evidence stravného a školného a veškerého hospodaření s výsledky účetní skutečnosti
 - o vnitřní kontrolou v červenci 2013 bylo zjištěno, že vedoucí ŠJ omylem zadala jeden příkaz k úhradě 2x (originál i kopii), což se týkalo vyúčtování stravného za 1-6/2013 pro cca 15 strávníků; vše bylo okamžitě napraveno a veškeré dvojmo vyplacené částky byly rodiči dětí vráceny zpět MŠ
- namátkově byly prováděny ve ŠJ – sklad potravin
- pravidelné kontroly při zadávání bezhotovostních plateb, hledání hospodářsky výhodných smluvních partnerů apod.
- průběžné byly i kontroly čerpání dotací na ekologické projekty z OŽP MmP, Úřadu MO V. a dotace MŠMT k logopedické prevenci, ke konci účetního roku bylo provedeno řádné vyúčtování se zhodnocením podle daných termínů
- v únoru 2013 byla provedena finanční kontrola ze strany MmP – kontrolou nebyly zjištěny nedostatky vyžadující opatření k nápravě
- v souvislosti s vyúčtováním účetního roku 2013 byla zjištěna ztráta ve výši **x 1.906,70 Kč**, ale tato ztráta je v rozpočtu kryta FO (47.000 Kč) a FRM (43.199,80 Kč), tato skutečnost bude v roce 2014 znamenat důslednější prevenci průběžné kontroly čerpání prostředků. Způsobeno bylo několika možnostmi: dotace MŠMT s vyšší spoluúčastí z vlastního rozpočtu, než bylo původně plánováno; vyšší neplánované výdaje za „zahradnické práce – kompletní ořez živého plotu v souvislosti s rekonstrukcí oplocení zahrady MŠ; nutnost objednání programového vybavení pro Vema PaM v souvislosti s povinnostmi elektronického zpracování dat pro OSSZ.

Pokud byly zjištěny případné drobné nesrovnalosti, byly na místě konzultovány a řešeny s odpovědnými pracovníci i paní účetní.

Zpracovala: Mgr. Koppová Ivana
řed. MŠ Motýlek

MATEŘSKÁ ŠKOLA
MOTÝLEK
PARDUBICE, JOSEFA RESSLA 1992

