



ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK

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: JEVEŤKOVÁ JANA Datum: 15.1. 2015

Jeveťková Jana

Schválil: Mgr. DVOŘÁKOVÁ JANA Datum: 15.1. 2015

Dvořáková Jana

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.							

V Pardubicích dne 15. ledna 2015

Věc: Podklady pro sestavení zprávy o výsledcích finanční kontrol za rok 2014

Kontrolní systém MŠ je tvořen soustavou vnitřních směrnic o finanční kontrole, o oběhu účetních dokladů, o hospodaření s majetkem, k inventarizaci majetku a závazků, k režimu ostrahy peněžní hotovosti a režim ostrahy majetku.

Kontrola podléhá tyto operace

- vydání příjmových a výdajových pokladních dokladů
- přijetí dodavatelských faktur
- přijetí bankovních výpisů
- vyhotovení vnitřních interních dokladů
- sklad zásob potravin
- uzavírání smluv na dodávky energií a dodatků k nim (změny dodavatelů)
- uzavírání smluv na nákup materiálu
- jednorázové objednávky na nákup materiálu
- uzavírání smluv na dodávky oprav a udržování pro zařízení
- návrhy tvorby a užití fondů
- pracovní cesty
- objednávky na nákup DDNM a DDHM

Předmět kontroly

- kontrola dodržování pokladního limitu a pokladní hotovosti
- kontrola oprávněnosti vyplacených peněžních výdajů na základě doložených dokladů
- kontrola účetních dokladů
- kontrola správnosti přiřazení úhrady k závazku v účetnictví
- kontrola souladu mezi dodacím listem a fakturou
- kontrola souladu čísla účtu na dodavatelské faktuře s příkazem k úhradě k autorizaci v internetovém bankovníctví
- kontrola správnosti příkazu k úhradě v internetovém bankovníctví připravené k podpisu a odeslání

Kontrolu provádí:

- příkazce operace (Mgr. Dvořáková Jana – ředitelka MŠ)
- správce rozpočtu a hlavní účetní (Ing. Ševčíková Jana – účetní)

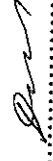
Externí kontrolu správnosti zaúčtování účetních dokladů a kontrolu čerpání rozpočtu MŠ provádí p. Schejbal.

Ředitelka MŠ provádí kontroly dle plánu kontrolní činnosti pro příslušný školní rok.



Ing. Ševčíková Jana
účetní MŠ

Mateřská škola
Pardubice
nábř. Závodu míru 1961
IČ: 601 57 241



Mgr. Jana Dvořáková
ředitelka MŠ