



.....  
orgán veřejné správy

## ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK 2014

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).

Vyhotovila: Mgr. Veronika Svatošová  
Schválila: Mgr. Veronika Svatošová

Datum: 13. ledna 2015  
Datum: 13. ledna 2015

MATEŘSKÁ ŠKOLA  
PARDUBICE, ①  
Gebauerova 1691  
IČO: 75 01 87 05  
TEL.: 466 650 747

*Svatošová*

.....  
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)	0	0
2.	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3.	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovila: Mgr. Veronika Svatošová

Datum: 13. ledna 2015

Schválila: Mgr. Veronika Svatošová

Datum: 13. ledna 2015

**MATEŘSKÁ ŠKOLA  
PARDUBICE, ①**  
Gebauerova 1691  
IČO: 75 01 87 05  
TEL.: 466 650 747

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.

## 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.	0	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0	0
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.							

13. ledna 2015  
**MATEŘSKÁ ŠKOLA**  
**PARDUBICE, ①**  
 Gebauerova 1691  
 IČO: 75 01 87 05  
 TEL.: 466 650 747

*Smsíoult*





## Komentář o výsledku řídicích kontrol v Mateřské škole Pardubice, Gebauerova 1691

Mateřská škola má zpracovaný vnitřní kontrolní systém, který se snaží předcházet rizikům v oblasti financí.

Máme vypracovanu Směrnici školy k vnitřní finanční kontrole, která přesně stanovuje kontrolní postupy a metody, které se využívají v kontrolním systému a další směrnice, které určují pravidla hospodaření a zabezpečení svěřeného majetku a přidělených financí.

Všechny účetní doklady kontroluje a podepisuje ředitelka školy.

Aktivní přístup do účtů školy v KB má pouze ředitelka.

*Vnitřní kontrolní systém v naší škole tvoří řídicí kontrola, při které se používají schvalovací, operační, hodnotící a revizní postupy.*

**Předmětem řídicí kontroly jsou:**

- a) výdaje – závazky;
- b) příjmy – pohledávky;
- c) veškerý majetek organizace.

**Řídicí kontrola se skládá ze čtyř druhů řídicích kontrol:**

- 1. Předběžná kontrola před vznikem závazku – výdaje/nároky na příjem (1. fáze);
- 2. Předběžná kontrola po vzniku závazku – před zaplacením/vznikem nároku (2. fáze);
- 3. Průběžná kontrola;
- 4. Následná kontrola.

*Při předběžné kontrole využíváme limitovaný příslib – pro zajištění běžných provozních potřeb nebo pravidelně se opakujících předpokládaných závazků, jejichž věříel a výše není předem známa a individuální příslib na konkrétní požadavek, u kterého je známa výše závazku, je znám dodavatel a je znám předpokládaný termín plnění.*

*Následnou kontrolu činí ředitelka školy ve stanovené frekvenci nebo dle potřeby na vybraném vzorku operací. Průkazným dokladem o provedených kontrolách jsou vždy podpisy osob odpovědných za výkon vnitřní – řídicí kontroly a to na účetních a jiných dokladech včetně vyznačení data jejich provedení.*

Mzdy a účetnictví jsou externě zpracovávány v systému VEMA a GORDIC na základě sepsaných smluv.

Zaměstnanci jsou pravidelně informováni na poradách o rozpočtu a jeho čerpání. Vyšší výdaje jsou projednávány s pracovníky a zpracovávány do ročního plánu.

Vnitřní kontrolní systém takto nastavený je přiměřený, účinný a odpovídající zákonu č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění.

V Pardubicích 14. ledna 2015

**Mgr. Veronika Svatošová**  
ředitelka

**MATEŘSKÁ ŠKOLA  
PARDUBICE, ①**  
Gebauerova 1691  
IČO: 75 01 87 05  
TEL.: 466 650 747

Mateřská škola Pardubice,  
Gebauerova 1691, 530 03  
kontakt: 466 650 747, 731 661 229  
e-mail: [ms@msgebauerova.cz](mailto:ms@msgebauerova.cz)