

Hy Brožíková

Příloha č. 1b k vyhlášce č. 416/2004

.....  
orgán veřejné správy

## 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:

Nováčkova Marcela

Schválil:

Datum:

Datum:

14.1.2014

MATEŘSKÁ ŠKOLA  
PARDUBICE - POLABINY,  
Brožíkova 450, tel. 466 415 768  
IČO 75018624 ①

*Hy Brožíková*

.....  
orgán veřejné správy

## Tabulka

stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánů 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 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 vykazujícím orgánům veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	xxxxx	xxxxx
2.	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánům veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	xxxxx	xxxxx
3.	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícím orgánům veřejné správy podle zvláštních právních předpisů (v tis. Kč)	xxxxx	xxxxx

Vyhotovil:

Nováčková Marcela

Datum:

14.1.2014

Schválil:

Datum:

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 - POLABINY,

Brožíkova 450, tel. 466 415 768

IČO 75018624 ①

*Mateřská škola*

## 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.	xxxxxxx	xxxxxxx	xxxxxxx			
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.							

## **ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH VLASTNÍCH FINANČNÍCH** **KONTROL ZA ROK 2013**

Na základě zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb., prováděcí vyhlášky 416/2004 Sb. a „Směrnice MŠ Brožíkova k provádění finanční kontroly“ ze dne 30.8.2011 bylo během celého roku sledováno především dodržování veškerých vnitřních směrnic, vydaných ředitelkou školy a jejich plnění:

### ➤ **Směrnice o oběhu účetních dokladů**

- Podpisový vzor a právo deponování peněz v peněžním ústavu (KB)
- Zpracování účetních dokladů – povinnosti vedoucí ŠJ, zástupkyně ředitelky, ředitelka MŠ
- Stanovení a dodržování pokladního limitu
- Evidence majetku a inventarizace
- Vedení účetnictví
- Směrnice o skartaci písemností a o oceňování majetku
- Spisový řád
- Uzavírání dohod o hmotné odpovědnosti za předměty svěřené k vyúčtování

### ➤ **Vnitřní směrnice pro účtování dle vyhlášky č. 505/2002 Sb.**

- Dodržování zásad, soulad účetních dokladů s pravidly, číselné označ. účetních dokladů .
- Výsledky vyplývající z inventur
- Výsledky hospodaření – pololetní, celoroční uzávěrky) – nakládání se státním rozpočtem (zejm. mzdy, FKSP), s finančními prostředky na provoz, přidělenými obcí – sledování čerpání prostředků

### ➤ **Směrnice k provádění finanční kontroly**

Zaměření na systém předběžné a průběžné kontroly peněžních operací a dokladů s ohledem na:

- ✓ nezbytnost operace, hospodárnost, efektivnost, účelnost. Soulad s právními předpisy, věcnou správnost a úplnost = sleduje **příkazce** (ředitelka školy + určený zástupce příkazce)
- ✓ dodržení rozpočtových pravidel, rozpočtové skladby a finanční dopad operace = **správce** (vedoucí ŠJ + určený zástupce)
- ✓ úplnost a náležitosti dokladů = **hlavní účetní** (zást. ředitelky + urč. zástupce hl. účetní) – věcná správnost
- ✓ řádné předání všech dokladů (příkazů do banky, pokladní doklady – příjmové, výdajové, faktury, mzdové podklady, FKSP) a nakonec vše předložení účetní k zpracování – přezkoušení a zaúčtování (formální správnost)

