

č.j. 1117/3865/2014



S00BP00RNRN2

Příloha č. 1b k vyhlášce č. 416/2004

.....
orgán veřejné správy

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 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:

Mgr. Iva Škaloudová

Datum: 20. 1. 2014 Schválil:

Datum: 20. 1. 2014

Mateřská škola
KLUBÍČKO
Pardubice - Polabiny
Grusova 448

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

Vyhotovil:

Mgr. Iva Skuloudová

Datum:

20. 1. 2014

Schválil:



Datum:

20. 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.

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 Klubíčko, Grusova 448, 530 09 Pardubice

Stručné zhodnocení výsledků vlastních kontrol

Mateřská škola má zpracovaný vnitřní kontrolní systém, který účinně předchází možným rizikům v ekonomické oblasti

1. Směrnice k finanční kontrole – kontrolní postupy a metody, na základě kterých probíhá vnitřní kontrolní systém a řídicí kontrola na zařízení.
2. Vnitřní směrnice, které určují pravidla hospodaření a zabezpečení svěřeného majetku a přidělených financí:
 - Vnitřní platový řád
 - Spisový a skartační řád
 - Směrnice na ochranu majetku a zabezpečení budovy
 - Směrnice o účetnictví
 - Směrnice o hospodaření s majetkem a jeho oceňování
 - Směrnice pro evidenci majetku
 - Směrnice o inventarizaci
 - Odpisový plán
 - Směrnice o pracovních cestách a náhradách
 - Směrnice o čerpání FKSP

Všechny účetní doklady kontroluje a podepisuje hospodářka MŠ a ředitelka MŠ.

Na konci každého měsíce probíhá fyzická kontrola pokladního deníku a pokladní hotovosti.

Aktivní přístup do účtů v Komerční bance (provádění plateb) má ředitelka školy.

Pasivní přístup do účtů v Komerční bance (přehled o platbách a kontrola plateb) má hospodářka MŠ.

Mzdy a podvojné účetnictví jsou zpracovávány externě v systému VEMA (B. Řezníčková) a v systému GORDIC (Z. Gregorová) na základě uzavřených smluv.

Ke 31. 12. 2012 byla evidence movitého majetku systematicky převedena do elektronické podoby, došlo k vyřazení nepotřebného majetku a přečíslování stávajícího inventáře.

Zaměstnanci jsou pravidelně informováni na pedagogických radách a provozních poradách o rozpočtu a jeho čerpání. Větší finanční výdaje jsou předem plánovány a projednávány s pracovníky v souladu s potřebami a možnostmi organizace.

V průběhu roku 2013 nebyly zjištěny nedostatky a závady při účetních operacích ani při nakládání s majetkem.

V Pardubicích 16. 1. 2014

Mateřská škola
KLUBÍČKO
Pardubice - Polabiny
Grusova 448
Mgr. Iva Škaloudová
ředitelka mateřské školy