

Zápis z finanční kontroly konané v Mateřské škole Bezuchov, příspěvkové organizaci ze dne 4. 6. 2018

Přítomni: Vlastimil Kulich (předseda kontrolního výboru)

Jan Svoboda (člen kontrolního výboru)

Kateřina Jemelková (ředitelka MŠ)

Hana Caletková (účetní PO)

Obsah kontroly:

- a) kontrola poskytnutých příspěvků od obce
- b) použití příspěvků v souladu se schváleným rozpočtem
- c) výsledek hospodaření r. 2017
- d) kontrola úhrady faktur, pokladní knihy a finanční hotovosti
- e) dotace (chůva)

Kontrola se konala v souladu s ustanovením zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole. Obec podle § 9 tohoto zákona je povinna kontrolovat hospodaření s veřejnými prostředky u příspěvkových organizací ve své působnosti.

Příspěvková organizace hospodář s peněžními prostředky dle předloženého návrhu rozpočtu na provoz. Po projednání návrhu rozpočtu v Zastupitelstvu obce Bezuchov oznamuje zřizovatel příspěvkové organizaci písemně výši schváleného rozpočtu na rok 2018. Rozpočet od zřizovatele na rok 2018 pro příspěvkovou organizaci MŠ Bezuchov činí 521 000,- Kč.

Rozpočet se skládá z prostředků poskytnutých od zřizovatele na provoz, dále příjmy ze školného. Dále hospodář s peněžními prostředky z vlastní činnosti např.: z pořádání karnevalu a jarmarků.

Ad a) Neinvestiční příspěvky obdržené od obce dle schváleného rozpočtu na rok 2018 činí celkem za 1. – 2. čtvrtletí 240 000,- Kč (1. čtvrt. 99 000,- Kč, 2. čtvrt. 141 000,- Kč).

Ad b) Zřizovatel poskytuje příspěvky na provoz MŠ Bezuchov čtvrtletně na základě žádosti ředitelky MŠ Bezuchov s podrobným popisem o výdajích. Příjmy ze školného zůstávají příspěvkové organizaci, která tyto příjmy používá k hrazení neinvestičních výdajů. Na základě čtvrtletní žádosti o příspěvek na provoz, kde je tato částka odečtena od požadovaného příspěvku a o tuto částku se pak poníží příspěvek na další čtvrtletí, vždy až do celkové výše schváleného rozpočtu.

Příjmy ze školného za leden až květen 2018 činí 28 500,- Kč.

Přehled o zaplaceném školném je veden měsíčně a souhlasí s vyúčtováním. Rozpis o čerpání rozpočtu je předkládán příspěvkovou organizací jednotlivě dle položek.

Celková částka čerpání výdajů za 1. – 2. čtvrtletí od zřizovatele činí 240 000,- Kč.

Kontrolované údaje souhlasí se skutečností čerpání výdajů z prostředků poskytovaných zřizovatelem.

Ad c) Zastupitelstvo obce schválilo na svém 19. zasedání ze dne 12. 3. 2018 Závěrečný účet hospodaření MŠ Bezuchov.

Výsledek hospodaření s přebytkem 6 085,05 Kč byl po schválení převeden do rezervního fondu.

Ad d) Přijaté faktury jsou vedeny v knize faktur a jsou hrazeny v termínech splatnosti. MŠ Bezuchov má zřízeno přímé bankovníctví v Komerční bance v Přerově, kde také využívá služby internetového bankovníctví Moje banka k zadávání příkazů k platbě přes internet. Faktury jsou přikládány k výpisům s podpisy příkazce a správce rozpočtu dle zák. č. 320/2001 Sb. o fin. kontrole.

Pokladní kniha je vedena přehledně a doklady jsou řádně číslovány dle číselné řady a podepisovány příkazcem a správcem rozpočtu.

Měsíční pokladní limit má stanovena příspěvková organizace ve výši 30 000,- Kč.

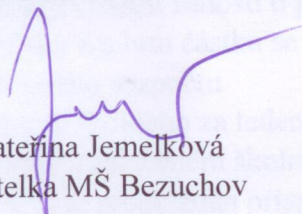
Stav pokladní hotovosti k 31. 5. 2018

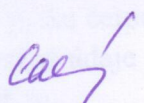
4/1 000,-	4 000,- Kč
3/500,-	1 500,- Kč
10/200,-	2 000,- Kč
3/100,-	300,- Kč
2/20,-	40,- Kč
1/1,-	1,- Kč
Celkem	7 841,- Kč

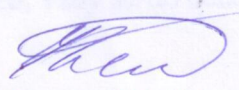
Veřejnoprávní kontrolou bylo zjištěno, že příspěvková organizace MŠ Bezuchov hospodaří účelně a dodržuje právní předpisy. Vede průkaznou a přehlednou evidenci účetních dokladů. V případě pořizování nových věcí, vybavení školky nad rámec rozpočtu, je potřeba vždy předem požádat a projednat tyto požadavky na schůzkách starostů a požádat si o navýšení rozpočtu, který je dále při hrazení neinvestičních nákladů rozpočítán i na ostatní obce, dle dojíždějících dětí z místa bydliště.

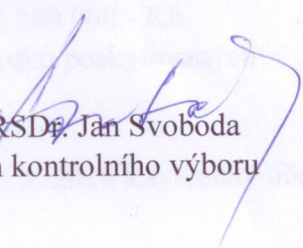
Příspěvková organizace pořádá ke konci roku pravidelné schůzky starostů obcí Bezuchov, Hradčany, Šišma, Oprostovice, jejichž děti navštěvují MŠ Bezuchov. Ředitelka MŠ předkládá plán oprav a údržby. Pořizuje zápisy o konání schůzek starostů obcí. MŠ v letošním škol. roce obdržela dotaci za pracovní místo chůvy k dvouletým dětem ve výši 99 808,80 Kč z Evropských fondů.

V Bezuchově dne 4. 6. 2018


Kateřina Jemelková
ředitelka MŠ Bezuchov


Hana Caletková
účetní MŠ Bezuchov


Vlastimil Kulich
předseda kontrolního výboru


RSDr. Jan Svoboda
člen kontrolního výboru