



Zápis

z kontroly finančního výboru Zastupitelstva města

Subjekt kontroly: Základní umělecká škola, Heřmanův Městec, Jarkovského 47

Kontrola byla provedena: dne 24. 6. 2020

Ke kontrole byli pověřeni členové finančního výboru: p. J. Řehák, p. Ulrichová, p. Čížková

Ke kontrole byly předloženy :

- návrh finančního plánu na rok 2020 zpracovaný pro zřizovatele namátkově vybrané doklady a účetnictví za rok 2020

Předmět kontroly:

1. evidence čerpání příspěvku zřizovatele za rok 2020 /Město HM, vlastní zdroje/
2. Kontrola účetnictví za rok 2020 ke 30.4.2020
/ fa došlé, fa vystavené, pokladna, banka, interní doklady, opravné doklady/
3. Způsob vypořádání Inventarizace majetku k 31.12.2019
/majetek vlastní, majetek ve výpůjčce, ostatní/
4. Zaúčtování rozdělení HV za rok 2019
5. Způsob provedení kontroly HV za rok 2019 provedený zřizovatelem pro odsouhlasení HV PO zastupitelstvem.
6. Školné 1. Pololetí 2020

ad.1.

- Zjištění: požadovaný rozpočet byl předložen zřizovateli ve struktuře dle jeho nových požadavků, kde na jednotlivých syntetických účtech jsou zahrnuty položky rozpočtu , které jsou čerpány jak z vlastních zdrojů tak ze zdrojů města, což znepřehledňuje kontrolu čerpání rozpočtu z příspěvku zřizovatele.

Doporučení: finanční plán rozdělit dle způsobů čerpání, aby bylo možné jednoduše kontrolovat čerpání příspěvku zřizovatele.

- Dle sdělení účetní p. Kratochvílové, nebylo PO sděleno, které položky rozpočtu má upravit v důsledku celkového snížení plánu rozpočtu z 466 500,- Kč na 450 000,- Kč.

Doporučení: po schválení rozpočtu PO upravit ve spolupráci s nimi rozpočty na jednotlivých syntetických účtech.

ad 2.

Účetní IS - Pohoda. Namátkově byly zkontrolovány fa došlé, pokladní doklady V1 – V44,P1-P6, interní doklady – nebyly zjištěny nedostatky.

Zjištění: zůstatek pokladní hotovosti ve výši 6 332 ,- Kč odpovídal zůstatku v pokladní knize k 23.6.2020.



FINANČNÍ VÝBOR

Město Heřmanův Městec

Havlíčková , 538 03 Heřmanův Městec

www.hermanuv-mestec.cz

Ad.3. na základě inventarizace k 31.12.2019 byl sepsán majetek k vyřazení a nabídnut ostatním PO. Na základě jeho další nepoužitelnosti bude jeho seznam předán na nejbližší jednání rady k odsouhlasení.

Od zřizovatele byl převeden majetek v hodnotě 123 876,- Kč, který byl dosud v evidenci zřizovatele. Tento majetek bude zaúčtován do majetku PO a zde bude inventarizován k 31.12.2020.

Nadále zůstává ve výpůjčce u PO majetek ve výši 179 421,- Kč, který bude součástí inventur zřizovatele.

.ad 4.

Rozdělení HV za rok 2019 ve výši 158 679,11 Kč bylo zaúčtování 1.4.2020 a to následovně : 50 000,- Kč do fondu odměn a 108 679,11 Kč do fondu rezervního.

Ad.5

Ke kontrole HV 2019 byl předložen zápis z kontroly zpracovaný p. Floriánovou. Zpráva z kontroly zpracovaná v souladu se zákonem o Kontrole nebyla zřizovatelem 24.6.2020 předložena.

Ad.6

Z rozhodnutí ředitele ZUŠ bylo vráceno školné:

Hudební obor za 2 měsíce

Taneční obor za 3 měsíce.

V Heřmanově Městci: 20.8. 2020

Kontrolu provedli:

.....
Ing. Lenka Ulrichová, p. Čížková, p. J. Řehák

Se zápisem byli seznámeni:

.....
p. Starý, ředitel ZUŠ

.....
p. Kratochvílová, účetní ZUŠ