



FINANČNÍ VÝBOR

# Město Heřmanův Městec

náměstí Míru 4, 538 03 Heřmanův Městec

[www.hermanuv-mestec.cz](http://www.hermanuv-mestec.cz)

---

## ZPRÁVA

z kontroly hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací

**Předmět kontroly:** Kontrola hospodaření Mateřské školy, Jonášova 726, Heřmanův Městec

**Přítomni:** Hana Vaňková, Eva Vojtěchová, Ing. Kateřina Floriánová, Ing. Zbyněk Čermák, Ludmila Machová

**Datum kontroly:** 24. 10. 2017

### Přeložené materiály:

Uzavřené smlouvy s dodavatelskými subjekty a nájemní smlouvy, Pokladní kniha za 01-09/2017, Kniha došlých faktur za období 01-09/2017, Kniha skladových zásob potravin, Rozvaha, Výkaz zisků a ztráty a Obrátová předvaha k 30. 9. 2017, Protokol z kontroly Všeobecné zdravotní pojišťovny

#### • Smlouvy

- Byly zkontrolovány smlouvy na dodávky energií, svoz odpadu, praní a žehlení prádla a smlouva s RC Radovánek
- MŠ má uzavřenou smlouvu na praní a žehlení prádla s MŠ Jiráskova do 31. 12. 2017
- MŠ na uzavřenou smlouvu s RC Radovánek na přefakturaci vody, přefakturace probíhá čtvrtletně na základě faktury od dodavatele vždy po obdržení této došlé faktury

#### • Pokladní kniha

- Pokladna je vedena ručně, byly zkontrolovány doklady za měsíc červen
- Všechny zkontrolované doklady měly veškeré účetní náležitosti a byly řádně podepsány a schváleny
- Limit pokladny činí Kč 30 000,-
- Stav pokladní hotovosti činil k datu 23. 10. 2017 Kč 24 486,- Kč a souhlasil se stavem v pokladní knize.

#### • Kniha došlých faktur

- Kniha došlých faktur je vedena elektronicky. Faktura přijde do organizace, je zaúčtován předpis a vytištěna průvodka k faktuře s pořadovým číslem faktury. K faktuře je přiřazen podepsaný doklad o předběžné kontrole. Příkazem operace a správcem rozpočtu je ředitelka MŠ Hana Vaňková, za správnost zaúčtování je podepsána Eva Vojtěchová.
- Byla zkontrolována faktura od firmy Sykáček na pořízení dětského stolu a poliček pod umyvadla. Fyzický stav tohoto zařízení souhlasil s fakturou.
- Platba faktur probíhá v elektronickém bankovníctví, příkaz autorizuje Eva Vojtěchová, kontrolu provádí ředitelka MŠ Hana Vaňková.
- MŠ má bankovní účet vedený u České spořitelny v Heřmanově Městci



## FINANČNÍ VÝBOR

# Město Heřmanův Městec

náměstí Míru 4, 538 03 Heřmanův Městec

[www.hermanuv-mestec.cz](http://www.hermanuv-mestec.cz)

---

- **Evidences skladových zásob**

- Byla zkontrolována evidence skladových zásob potravin, namátkově byla provedena fyzická kontrola u těchto potravin: Karta č. 70 mrkev s hráškem sterilovaná - 3 ks po 2,5 kg, celková zásoba 7,5 kg, dodavatel Chadima, cena za jednotku 57,96 Kč, celková zásoba 434,70 Kč. Karta č. 117 olej olivový 0,25 ks, dodavatel Cano, cena za jednotku 271,40 Kč, celková zásoba 67,85 Kč.
- Účetní stav na skladových kartách souhlasil se skutečnou zásobou ve skladu.

- **Účetní závěrka za 3. čtvrtletí 2017**

- Ke kontrole byla předložena rozvaha, výkaz zisku a ztráty a obrátová předvaha sestavené k 30.9.2017
- Při kontrole nebyly shledány nedostatky.

- **Evidences žáků a školného**

- Evidenci žáků vede ředitelka MŠ
- Na základě tohoto seznamu provede paní Vojtěchová měsíční předpis na stravné a školné
- Platba za 1. měsíc je zálohová
- Následující měsíc dojde k vyrovnání nespotřebované zálohy a provede se předpis na novou zálohu
- K celkovému vyrovnání záloh dochází k 31.12. a k 30. 6.
- Platby probíhají inkasem, rodiče žáků mají povoleno inkaso na bankovním účtu.

- **Ostatní**

- Byl předložen zápis z kontroly zdravotního pojištění ze dne 26. 4. 2017, který provedla Všeobecná zdravotní pojišťovna. Bylo zkontrolováno období od 1.1.2015 do 31.3.2017. Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

### Závěr

Při kontrole hospodaření MŠ Jonášova nebyly zjištěny nedostatky

V Heřmanově Městci: 13. 11. 2017

Kontrola byla provedena na základě plánu činnosti Finančního výboru schváleného Zastupitelstvem města Usnesením Z/2016/049 ze dne 12.12.2016.

Kontrolu provedli:

.....  
Ing. Zbyněk Čermák

.....  
Ludmila Machová

Se zprávou byly seznámeny:

.....  
Hana Vaňková, ředitelka školy

.....  
Eva Vojtěchová