



ZPRÁVA

z kontroly finančního výboru Zastupitelstva města

Subjekt kontroly: Dům dětí a mládeže Heřmanův Městec, Na Ježkovce 791, Heřmanův Městec

Kontrola byla provedena: dne 14.10.2019

Ke kontrole byli pověřeni členové finančního výboru: p. J. Řehák, p. L. Ulrichová , p. B. Čížková a zástupce Městského úřadu HM – p.K. Floriánová. Paní B. Čížková se z důvodu střetu zájmu kontroly nezúčastnila.

Ke kontrole byly předloženy namátkově vybrané doklady a účetnictví za rok 2018.

Předmět kontroly:

1. evidence čerpání příspěvku zřizovatele za rok 2018 /Město HM, vlastní zdroje/
2. Kontrola účetnictví za rok 2018
/ fa došlé, fa vystavené, pokladna, banka, interní doklady, opravné doklady, inventura účtů k 31.12., účetní výkazy, účetní sestavy/
3. Směrnice PO
4. Inventarizace majetku k 31.12.2018
/majetek vlastní, majetek ve výpůjčce, ostatní/
5. Aktuálnost zřizovací listiny DDM

ad.1.

- Zřizovatel schválil pro rok 2018 dotaci ve výši 520 tis. Kč, čerpání rozpočtu ve schválené výši bylo předloženo ve struktuře dle syntetických a analytických účtů pro rok 2018 a to na sestavě Rozbor nákladů a výnosů za středisko – 01 - zřizovatel .

ad 2.

Účetní IS - Gordic. Namátkově byly zkontrolovány fa došlé, pokladní doklady, interní doklady, inventura účtů k 31. 12. 2018.

Účetní výkazy, účetní sestavy byly zaslány ke kontrole elektronicky.

- náklady a výnosy jsou sledovány dle:
stř. 1 – zřizovatel – rozpočet 520 tis. vyčerpán
stř. 2 – Kraj – rozpočet ve výši 2 356 662 vyčerpán
stř. 3 – školné (sledováno dle jednotlivých kroužků) – HV = + 24 374,38 Kč
stř. 4 – akce (příležitostná činnost) – HV = - 8 263,45 Kč
stř. 5 – provoz putovní trasy (prázdninové pronájmy) – HV = + 3 214,49 Kč

Vykázaný HV za rok 2018 ve výši 19 325,42 byl schválen a rozdělen dle návrhu 80 % FR a 20% FO.



FINANČNÍ VÝBOR

Město Heřmanův Městec

Havlíčková , 538 03 Heřmanův Městec

www.hermanuv-mestec.cz

- stř. 6 – Fondy – čerpáno 37 516,- Kč

Fond odměn – čerpání schváleno v zápise rady č. 18/2018 ve výši 27 500,- Kč + 10 016,- Kč (SP,ZP,Kooperativa)

Zároveň čerpá DDM finanční prostředky od MPSV v rámci operačního programu zaměstnanosti – smlouva je na 3 roky – 9/2018 až 8/2021 – v celkové výši 1 124 954,- Kč. V roce 2018 bylo přiděleno 337 486,28. Čerpáno bylo 238 038 pro tzv. dohlídávání místo družiny a pro příměstské tábory – z toho 15% jako nepřímé Náklady – stř. 10 a 85 % jako přímé Náklady na stř. 11. Nevyčerpaný zbytek ve výši 99 448,28 byl převeden k 31.12.2018 do RF.

- V Příloze k výkazům je RF čerpán ve výši 70 100,- Kč jako posílení fondu investic a to na základě souhlasu rady – viz zápis č. 3/2018.
- Fond investic byl čerpán ve výši 70 100,- Kč - nákup interaktivní tabule 1.4.2018 s odpisem po dobu 8 let.
- Při kontrole pokladny a pokladní hotovosti, nebyly zjištěny závady. Zůstatek k 14.10.2019 v pokladní knize souhlasil se zůstatkem v pokladně.
- Služby GDPR poskytuje na základě smlouvy p. Tkáč, a to jako měsíční paušál ve výši 1 500,- Kč.

ad.3. Směrnice o účetnictví byla předložena, je stanoveno a dodržováno pravidlo povinnosti uvést na každém účetním dokladu – příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

ad.4.

Byla předložena směrnice o inventarizaci majetku.

Ve výpůjčce :

účet 992 0300 – Pec v hodnotě 73 762,- Kč

účet 992 0301 – DDHM v hodnotě 176 099,- Kč

Vlastní:

účet 018 – DDNM – 31 703,50 Kč (software)

účet 021 – stavby – dětské hřiště + multifunkční hřiště – 193 184,10 Kč

účet 022 – samostatné movité věci – 144 239,- Kč

účet 028 – DDHM – 986 926, 84 Kč

Dokladová inventura byla provedena a souhlasila se se stavy účtů k 31.12.2018

Ad. 5.

- Aktuální zřizovací listina DDM je zveřejněna na www.justice.cz jako dodatek č.2 v úplném znění ze dne 1.10.2009 včetně pověření p. K.Vackové výkonem funkce ředitele PO od 1.7.2009

V Heřmanově Městci: 22. 11. 2019

Kontrolu provedli:

.....
p. L. Ulrichová, p. J. Řehák, p. K. Floriánová



FINANČNÍ VÝBOR
Město Heřmanův Městec

Havlíčková , 538 03 Heřmanův Městec

www.hermanuv-mestec.cz

Se zprávou byli seznámeni:

.....
p. K. Vacková, ředitelka DDM

.....
p. B. Čížková ml. ,účetní DDM