



ZPRÁVA

z kontroly hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací

Předmět kontroly: Kontrola hospodaření Mateřské školy, Jiráskova 842, Heřmanův Městec

Přítomni: Mgr. Irma Celundová – ředitelka MŠ, Milan Krajíček- účetní, Iva Peroutková – vedoucí školní jídelny, Ing. Kateřina Floriánová, Bc. Ivana Loudová, Ludmila Machová

Datum kontroly: 1. 6. 2018

Přeložené materiály:

Smlouva s Českou pojišťovnou, Pokladní kniha za 01-04/2018, Kniha došlých faktur za období 01-04/2018, Kniha skladových zásob potravin, Rozvaha, Výkaz zisků a ztráty a Obrátová předvaha k 31. 3. 2018, Rozbor hospodaření za 1.Q.2018

- **Smlouvy**

- Byla předložena Smlouva s Českou pojišťovnou o pojištění movitých věcí pro případ krádeže nebo loupeže. Tato smlouva byla upravena na základě nového čipového systému pro vstup do prostor MŠ, který byl zaveden v roce 2017.

- **Pokladní kniha**

- Pokladna je vedena ručně, za pokladnu zodpovídá paní Iva Peroutková
- Byla provedena namátková kontrola pokladních dokladů, všechny zkontrolované doklady měly veškeré účetní náležitosti a byly řádně podepsány a schváleny
- Limit pokladny činí Kč 15 000,-
- Fyzický stav pokladní hotovosti činil k datu 31.5. 2018 Kč 4 525,- Kč a souhlasil se stavem v pokladní knize.

- **Kniha došlých faktur**

- Byla zkontrolována kniha došlých faktur za období 01-04/2018. Náhodně vybrané faktury obsahovaly veškeré náležitosti. K faktuře byl přiřazen podepsaný doklad o předběžné kontrole. Příkazem operace a správcem rozpočtu je ředitelka MŠ Irma Celundová, za správnost zaúčtování je podepsán Milan Krajíček.
- Byla zkontrolována faktura od firmy Marcela Klimešová na nákup didaktických pomůcek za Kč 16 346,-, faktura od firmy OTIS a.s. Kč 1 248,80 za pravidelné prohlídky výtahu a faktura za malby a nátěry od firmy Horák.
- Platba faktur probíhá v elektronickém bankovníctví, příkaz autorizuje Milan Krajíček, kontrolu provádí ředitelka MŠ Irma Celundová.
- 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

- **Evidence skladových zásob**

- Byla zkontrolována evidence skladových zásob potravin, namátkově byla provedena fyzická kontrola u těchto potravin: Salát párty 3 ks, mléko krabicové 144 ks, máslový olej 5 ks.
- Účetní stav na skladových kartách souhlasil se skutečnou zásobou ve skladu.

- **Účetní závěrka za 1. čtvrtletí 2018**

- Ke kontrole byla předložena rozvaha, výkaz zisku a ztráty a obrátová předvaha sestavené k 31.3.2018 a rozbor hospodaření za 1.Q. 2018. Z rozboru hospodaření vyplývá, že čerpání prostředků probíhá v souladu s plánem.

- **Ostatní**

- Za 1.Q. 2018 byla vystavena faktura na ZŠ Heřmanův Městec za přefakturaci elektrické energie a vody.

Závěr

Při kontrole hospodaření MŠ Jiráskova nebyly zjištěny nedostatky.

V Heřmanově Městci: 15. 6. 2018

Kontrola byla provedena na základě plánu činnosti Finančního výboru schváleného Zastupitelstvem města Usnesením Z/2017/056 ze dne 18.12.2017.

Kontrolu provedly:

.....
Bc. Ivana Loudová

.....
Ludmila Machová

Se zprávou byli seznámeni:

.....
Mgr. Irma Celundová, ředitelka školy

.....
Milan Krajíček