



ZÁPIS

z kontroly hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací

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

Přítomni: Bc. Milena Minářová, Blanka Čížková, Ing. Zbyněk Čermák, Bc. Jana Krejčíková

Datum kontroly: 30. 9. 2015

Předložené materiály:

- Pokladní kniha za rok 2015, Kniha faktur došlých za rok 2015, Účetní doklady za období 1-9/2015, Bankovní výpisy za období 1-9/2015, Skladová evidence za období 1-9/2015
- Pokladní kniha – je vedena ručně, za její vedení je zodpovědná ředitelka organizace Bc. Milena Minářová.
- Pokladní doklady jsou opatřeny účtovacím předpisem, který již provádí účetní organizace pí Blanka Čížková, a předběžnou kontrolou při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku k výdajovému pokladnímu dokladu dle Zákona o finanční kontrole č. 320/2001 a prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb. § 13.
- Stav pokladny k datu 30. 9. 2015 činil 1 988,- Kč a souhlasil se stavem v pokladní knize.
- Organizace má ještě oddělenou evidenci pokladní hotovosti vedenou jako Klub rodičů na nákup pomůcek a drobností pro děti, její vyúčtování je rodičům předloženo koncem školního roku. Byla navržena varianta vedení této hotovosti také v účetní evidenci.
- Kniha došlých faktur – je vedena ručně, za její evidenci je zodpovědná účetní, ředitelka organizace provádí bezhotovostní platby faktur.
- Předpisy zaúčtování faktur jsou uvedeny přímo na fakturách v předkontaktním dokladu, jehož součástí je taktéž předběžná kontrola při řízení veřejných výdajů před vznikem závazku a předběžná kontrola po vzniku závazku dle Zákona o finanční kontrole č. 320/2001 a prováděcí vyhlášky č. 416/2004 Sb. § 13.
- Při kontrole knihy došlých faktur nebyly shledány nedostatky.
- Vedení účetnictví a mzdové agendy je zpracováváno dodavatelsky a vedeno elektronicky se zajištěním patřičných výstupů.
- Účetní doklady – jsou opatřeny účtovacím předpisem se všemi náležitostmi z hlediska Zákona o finanční kontrole.
- Konkrétně byl zkontrolován nákup investičního majetku Dvouplášťový kotel elektrický 80 l Fagor ME7-10BM za 100 946,- Kč a jeho financování:



FINANČNÍ VÝBOR

Město Heřmanův Městec

náměstí Míru 4, 538 03 Heřmanův Městec

www.hermanuv-mestec.cz

- hospodářský výsledek roku 2014, který z důvodu úspory na energiích dosahoval vyšší částky, byl rozdělen do rezervního fondu a částečně do fondu odměn. Následně byla z rezervního fondu přesunuta částka 100 000,- do investičního fondu a takto si mohla organizace pokrýt nákup elektrického kotle sama.
- Vše bylo v souladu s předpisy a zkontrolován byl rovněž odpisový plán.
- Bankovní výpisy – organizace má vedený účet u České spořitelny a.s., pobočka Heřmanův Městec, ke kterému je evidována Smlouva o běžném účtu v české měně pro kraje, města a obce a pro příspěvkové organizace. Výše bankovních poplatků činí za období 1-9/2015 7 139,- Kč s tím, že se snaží účet využívat úsporně. Konzultována byla možná úspora na bankovních poplatcích.
- Skladová evidence – je vedena elektronicky, za její stav zodpovídá vedoucí stravování pí Eva Vojtěchová.
- Namátkově bylo zkontrolováno:

Meruňky 2650 g	3x
Med 500 g	3x
Hrách sterilovaný 800 g	5x
Ocet kvasný lihový 1 l	12x
Okurky 3500 g	4x
- Skutečný stav souhlasí se skladovou evidencí.

Doporučení:

- Na žádost zaměstnanců Mateřské školy, Heřmanův Městec, Jiráskova 842 provést průzkum Smluv o běžných účtech u všech příspěvkových organizací zřízených Městem Heřmanův Městec. S cílem zjistit informaci u jakých bankovních ústavů mají vedeny své bankovní účty, za jakých podmínek, jaká je výše nákladů na bankovní poplatky, příp. výše úroků.
- V případě zájmu ze strany zřízených organizací zjistit jejich konkrétní požadavky (bankovní ústav v místě organizace, počty příjmů a plateb v průběhu roku, elektronické bankovníctví, aj.)
- Následně oslovit bankovní ústavy a pokusit se kolektivně vyjednat lepší podmínky s důrazem na úsporu finančních prostředků za platbu bankovních poplatků.

V Heřmanově Městci: 20. 10. 2015



FINANČNÍ VÝBOR

Město Heřmanův Městec

náměstí Míru 4, 538 03 Heřmanův Městec

www.hermanuv-mestec.cz

Kontrola byla provedena na základě plánu kontrolní činnosti finančního výboru schváleného usnesením Zastupitelstva města č.2/2015 ze dne 9. 3. 2015.

Kontrolu provedli:

.....
Ing. Zbyněk Čermák

.....
Bc. Jana Krejčíková

Se zprávou byla seznámena:

.....
Bc. Milena Minářová