



ZÁPIS

z kontroly hospodaření městem zřízených příspěvkových organizací

Předmět kontroly: Kontrola hospodaření Domu dětí a mládeže Heřmanův Městec

Přítomni: Bc. Kateřina Vacková, Blanka Čížková, Ing. Zbyněk Čermák, Bc. Jana Krejčíková

Datum kontroly: 6. 10. 2015

Předložené materiály:

- Kompletní účetní evidence roku 2014 a doposud zpracovaný rok 2015, Hodnotící zpráva za školní rok 2013 -2014, Plán práce na školní rok 2014 -2015

Rok 2014: Připravena kompletní účetní evidence, z čehož bylo zkontrolováno:

- Rozbor nákladů a výnosů za rok 2014 s rozdělením dle jednotlivých zdrojů financování.
- Náklady jsou sledovány přehledně a je možné sledovat hospodářský výsledek dle jednotlivých středisek (zdrojů příjmů).
- Přehled pohybů jednotlivých druhů majetku v roce 2014:
- Přírůstky DDHM činily 114 089,- Kč – proběhla i jejich fyzická kontrola.
- Úbytky DDHM činily 0,- Kč.
- Přírůstky a úbytky u ostatních druhů majetku (DDNM, DHM a DNM) činily 0,- Kč.
- Pohyby stavů majetku byly zkontrolovány se stavem v hlavní knize účetnictví a nebyly shledány rozdíly.
- Nahlédnuto bylo také do účetních výkazů: Hlavní kniha účetnictví, Rozvaha – bilance, Výkaz zisku a ztráty.

Rok 2015: Knihy účetnictví za období 1-9/2015, z čehož bylo zkontrolováno:

- Pokladní kniha – je vedena ručně, za její vedení je zodpovědná ředitelka organizace Bc. Kateřina Vacková.
- Pokladní doklady jsou opatřeny 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. Dále účtovacím předpisem, který již provádí ekonomka.
- Stav pokladny k datu 06. 10. 2015 činil 18 085,- Kč a souhlasil se stavem v pokladní knize.



FINANČNÍ VÝBOR

Město Heřmanův Městec

náměstí Míru 4, 538 03 Heřmanův Městec

www.hermanuv-mestec.cz

- Kniha došlých faktur – je vedena ručně, za její evidenci je zodpovědná ekonomka Blanka Čížková, která má stejně jako ředitelka organizace oprávnění disponovat s peněžními prostředky.
- 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.
- 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.
- Byla zde konzultována nespokojenost s výši bankovních poplatků u této smlouvy, protože v současné době se většina plateb za zájmové kroužky provádí přímo na běžný účet organizace, např. poplatek za připsání platby účet je 5,- Kč (+ 2,- Kč za platbu z jiné banky).
- Interní doklady – nahlédnuto, jsou opatřeny účtovacím předpisem se všemi náležitostmi.

Při kontrole byli přítomní členové finančního výboru paní ředitelkou seznámeni s provozem Domu dětí a mládeže Heřmanův Městec.

Provoz je financován jednak z příspěvků od zřizovatele, největší část tvoří dotace z krajského úřadu, dále z vybraného školného a z plateb za pořádané akce. Personální zabezpečení provozu organizace zajišťuje pět pracovníků, dva na plný pracovní poměr, ostatní na zkrácený pracovní poměr. Dohoda o provedení práce je uzavřena se třemi správci. Zájmové útvary vede více než 30 externích pedagogických pracovníků a interní pedagogičtí pracovníci.

Charakteristika organizace, zaměření, plány a současná činnost jsou podrobně rozepsány v Plánu práce na školní rok 2014 – 2015.

Hodnotící zpráva za školní rok 2013 – 2014 popisuje bohatou činnost organizace, s uvedením obsazenosti zájmových útvarů, přehledem všech akcí a výsledků v jednotlivých soutěžích.



FINANČNÍ VÝBOR

Město Heřmanův Městec

náměstí Míru 4, 538 03 Heřmanův Městec

www.hermanuv-mestec.cz

Doporučení:

- Dům dětí a mládeže Heřmanův Městec se již zapojil do kolektivní smlouvy s ČEZ a.s., kterou uzavřelo Město Heřmanův Městec, s cílem úspory na platbách za spotřebu elektrické energie. Organizace v roce 2015 taktéž změnila telefonního operátora a ušetřila tak na pravidelných měsíčních platbách další finanční prostředky.
- Stejně tak by ráda ušetřila na bankovních poplatcích, proto žádá Město Heřmanův Městec o jednání s dostupnými bankovními ústavy s cílem vyjednat výhodnější smlouvu, než doposud mají.
- V minulých letech probíhaly kontroly na příspěvkových organizacích tak, že zaměstnanci Městského úřadu Heřmanův Městec se ohlásili na kontrolu hospodaření a kontrolovali účetní období minulého roku. Tato kontrola byla prováděna ve spolupráci se členy finančního výboru ve stejném termínu. Členové finančního výboru kontrolovali současný stav hospodaření organizace.
- V roce 2015 se v organizaci konala kontrola zaměstnankyní Městského úřadu Heřmanův Městec v srpnu, členové finančního výboru přišli na kontrolu v říjnu. Bylo by třeba určit pravidla a způsoby kontrol u zřizovaných příspěvkových organizací (kdo, kdy a co bude kontrolovat), příp. je opět sjednotit.

V Heřmanově Městci: 23. 10. 2015

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. Kateřina Vacková