

PROTOKOL k č. j. 002/S/2014-MŠ

o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u příspěvkové organizace **Mateřská škola Ostrava-Martinov**

Pověření ke kontrole č. j. 002/S/2014-MŠ vydal starosta Městského obvodu Martinov pan Karel Cívín dne 31. ledna 2014 ve smyslu § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) ve znění pozdějších předpisů v návaznosti na ustanovení § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve znění pozdějších předpisů a podle čl. 11 odst. 3 písm. a) obecně závazné vyhlášky města Ostravy č. 14/2013 - Statut města Ostravy v platném znění.

Subjekt kontroly: příspěvková organizace SMO - Městského obvodu Martinov
***Mateřská škola Ostrava-Martinov,
Martinovská 3154, Ostrava-Martinov***

Předmět kontroly:

Provedení průběžné veřejnosprávní kontroly podle ustanovení § 11 odst. 3, v návaznosti na § 27 zákona č. 320/2001 Sb., a vyhlášky č. 416/2004 Sb., se zaměřením na prověření průběhu hospodaření s veřejnými prostředky, a to zejména v souvislosti s dodržováním stanovených podmínek, přizpůsobováním uskutečňovaných operací možným změnám, rizikům, včasným a přesným zaznamenáváním těchto operací v příslušných evidencích.

Kontrolované období: duben - červen 2014

Kontrola provedena: 24. -25. září 2014

Kontrolu provedla kontrolní skupina ve složení:

**Šárka Lyčková - vedoucí kontrolní skupiny
Dagmar Lapešová, DiS.**

Kontrolovaný subjekt zastoupen: Lenkou Vítkovou - ředitelkou

Kontrolované osoby: Lenka Vítková - ředitelka

Obsah:

- I. Úvod
- II. Vlastní provedení a výsledek kontroly
- III. Věcné a číselné shrnutí
 - a) Věcné shrnutí
 - b) Číselné shrnutí
- IV. Závěr

I. Úvod

V souladu s pověřením starosty městského obvodu Martinov č.j. 002/S/2014-MŠ ze dne 31. ledna 2014 byla ve dnech 24. a 25. září 2014 provedena průběžná veřejnosprávní kontrola zaměřená na prověření průběhu hospodaření s veřejnými prostředky.

Předmětem kontroly byly pokladní doklady a pokladní kniha, účtovací doklady, měsíční uzávěrky a hospodaření s FKSP za období duben - červen 2014.

II. Vlastní provedení a výsledek kontroly

1. Vlastní kontrola byla provedena ve dnech 24. a 25. září 2014 v Mateřské škole Ostrava-Martinov za účasti kontrolní skupiny jmenované starostou Městského obvodu Martinov k provedení kontroly a ředitelky příspěvkové organizace Mateřská škola Ostrava-Martinov paní Lenky Vítkové.
2. Kontrolní skupina při kontrole zjišťovala, zda skutečný stav hospodaření odpovídá stavu zápisů v dokumentech a zda všechny doklady obsahují předepsané údaje.
3. Ke kontrole byly předloženy faktury, smlouvy o službách, smlouva o výpůjčce nebytových prostor, pokladní kniha, pokladní doklady, účtovací doklady, výpisy z účtů a vyúčtování FKSP.
4. Namátkovou kontrolou účetních dokladů nebylo zjištěno, že by byla porušena úplnost, průkaznost a správnost provádění účetních operací, věrnost a poctivost zobrazení skutečností v účetnictví.
5. Evidence účetních dokladů je vedena řádně a se všemi náležitostmi. Záznamy jsou vedeny chronologicky a jednotlivé položky jsou zaznamenány včas a správně. Lze konstatovat, že účetní jednotka postupuje v souladu se zákonem o účetnictví, účetní doklady jsou zpracovávány přehledně a srozumitelně.

III. Věcné a číselné shrnutí

- a) Po obsahové stránce je účetnictví vedeno přehledně a správně. Vlastní zpracování účetních závěrek provádí příspěvkové organizaci Mateřská škola Ostrava-Martinov na základě smlouvy Služba škole. Všechny finanční prostředky byly použity účelně a v souladu s potřebami příspěvkové organizace.
- b) Příspěvková organizace Mateřská škola Ostrava-Martinov hospodaří s finančními prostředky, které jí poskytuje v souladu s rozpočtem na rok 2014 Městský obvod Martinov a dále s finančními prostředky vybranými za stravné dětí na jednotlivé měsíce a finančními prostředky poskytovanými MSZ krajem.

IV. Závěr

Statutární zástupce kontrolovaného subjektu paní Lenka Vítková - ředitelka MŠ Ostrava-Martinov byla dne 25. září 2014 seznámena s obsahem Protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly nakládání s finančními prostředky Mateřské školy Ostrava-Martinov a poučena o právu podat námitky dle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) ve znění pozdějších předpisů.

Dále byla poučena, že bezdůvodné odepření podpisu kontrolovaným subjektem je pro platnost v Protokolu uvedených zjištění bezvýznamné.

Příspěvková organizace Mateřská škola Ostrava-Martinov uplatní případné písemné a zdůvodněné námitky ve svém písemném stanovisku do Protokolu o výsledku veřejnosprávní kontroly nakládání s prostředky Mateřské školy Ostrava-Martinov u vedoucí kontrolní skupiny do 5 dnů ode dne seznámení s protokolem.

Statutární zástupce kontrolovaného subjektu paní Lenka Vítková potvrzuje, že kontrolní skupina vrátila veškeré zapůjčené doklady a písemnosti.

Tímto statutární zástupce kontrolovaného subjektu současně potvrzuje převzetí jednoho kompletního výtisku Protokolu vedeného pod č. j. 002/S/2014-MŠ.

Protokol byl vyhotoven ve 2 výtiscích.

Výtisk č. 1 – Úřad Městského Obvodu Martinov

Výtisk č. 2 – Příspěvková organizace Mateřská škola Ostrava - Martinov

V Ostravě – Martinově dne 25. září 2014

Šárka Lyčková, v.r.

za Úřad městského obvodu Martinov

Lenka Vítková, v.r.

za Mateřskou školu Ostrava-Martinov