

PROTOKOL

k č. j. 003/S/2015-MŠ

Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly dle § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 13 odst. 1, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon 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.

Kontrolní orgán: Statutární město Ostrava
Úřad městského obvodu Martinov
Martinovská 3154/23, 723 00 Ostrava-Martinov

Kontrolovaná osoba: Mateřská škola Ostrava-Martinov, příspěvková organizace
Martinovská 3154/23, 723 00 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.

Číslo pověření: 003/S/2015-MŠ

Kontrolované období: červenec - září 2015

Místo a čas provedení: v sídle kontrolované osoby – Martinovská 3154, Ostrava-Martinov
ve dnech 12. a 13. listopadu 2015

Kontrolující:

Šárka Lyčková - vedoucí kontrolní skupiny
Dagmar Lapešová, DiS.
kontrolní skupina ÚMOB Martinov

Přizvané osoby: žádné

Statutární orgán kontrolované osoby:

Lenka Vítková, ředitelka

Kontrola byla provedena ve smyslu § 1 zákona o kontrole a podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb. a zákona č. 123/2003 Sb.

Předmětem kontroly bylo provedení průběžné veřejnosprávní kontroly hospodaření Mateřské školy Ostrava-Martinov, příspěvkové organizace za období červenec - září 2015.

Prvním kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení kontroly, bylo předložení pověření ke kontrole č. 003/S/2015-MŠ ze dne 30. ledna 2015 paní Lence Vítkové, ředitelce MŠ Martinov

Posledním kontrolním úkonem, který předchází vyhotovení protokolu o kontrole, bylo ukončení kontroly na místě dne 13. listopadu 2015 ve 12.00 hodin.

Kontrolovaná dokumentace:

Faktury, smlouvy o službách, smlouva o výpůjčce nebytových prostor, pokladní kniha, pokladní doklady, účtovací doklady, výpisy z účtů a vyúčtování FKSP.

Vlastní provedení kontroly a kontrolní zjištění:

Namátkovou kontrolou účetních dokladů nebylo zjištěno, že by byla porušena úplnost, průkaznost a správnost provádění účetních operací, věrnost a poctivost zobrazení skutečností v účetnictví.

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.

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.

Příspěvková organizace Mateřská škola Ostrava-Martinov hospodaří s finančními prostředky, které jí poskytuje v souladu s rozpočtem na rok 2015 Městský obvod Martinov a dále s finančními prostředky vybranými za stravné dětí na jednotlivé měsíce a finančními prostředky poskytovanými MSZ krajem.

Poučení:

Proti výše uvedeným kontrolním zjištěním může dle § 13 zákona o kontrole kontrolovaná osoba podat kontrolnímu orgánu ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole písemné námitky. Z námitek musí být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním. Námitky se podávají Úřadu městského obvodu Martinov, kanceláři tajemnice.

Kontrolovaná osoba se může vzdát práva podat námitky, čímž je kontrola ukončena.

V Ostravě – Martinově dne 13. listopadu 2015

Jméno: Šárka Lyčková, v.r.
vedoucí kontrolní skupiny

Jméno: Bc. Dagmar Lapešová, DiS., v.r.
kontrolující

Přílohy:

1. Prohlášení kontrolované osoby o navrácení všech zapůjčených dokladů a písemností
2. Vzdání se práva podat námitky

Podpis převzetí a předání protokolu

Za: Mateřskou školu Ostrava-Martinov, příspěvkovou organizaci, Martinovská 3154/23,
723 00 Ostrava-Martinov

Lenka Vítková – ředitelka, v.r.

Za: SMO, ÚMOB Martinov, Martinovská 3154/23, Ostrava-Martinov

Šárka Lyčková – tajemnice, v.r.

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 - SMO, ÚMOB Martinov

Výtisk č. 2 - Mateřská škola Ostrava-Martinov, příspěvková organizace