

# PROTOKOL

## k č. j. 002/S/2016-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:** 002/S/2016-MŠ

**Kontrolované období:** duben - červen 2016

**Místo a čas provedení:** v sídle kontrolované osoby – Martinovská 3154, Ostrava-Martinov  
ve dnech 22. a 23. září 2016

### Kontrolující:

Šárka Lyčková - vedoucí kontrolní skupiny  
Bc. 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 duben - červen 2016.

**Prvním kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení kontroly, bylo** předložení pověření ke kontrole č. 002/S/2016-MŠ ze dne 19. září 2016 paní Lence Vítkové, ředitelce MŠ Martinov

**Posledním kontrolním úkonem, který předchází vyhotovení protokolu o kontrole, bylo** ukončení kontroly na místě dne 23. září 2016 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 2016 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 23. září 2016

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