

PROTOKOL č. 1/2024

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 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 (dále jen „zákon o finanční kontrole“) a s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „kontrolní řád“).

<u>Kontrolovaná osoba</u>	
Název kontrolované osoby:	Mateřská škola Hrusice
Adresa kontrolované osoby:	Náves 32, Hrusice, 251 66
Identifikační číslo kontrolované osoby:	71235884
Statutární zástupce kontrolované osoby:	Ředitelka Lenka Rajdlová

<u>Kontrolní orgán</u>	
Název kontrolního orgánu:	Obec Hrusice
Adresa kontrolního orgánu:	Ke Hřišti 142, Hrusice, 251 66
Identifikační číslo kontrolního orgánu:	00240222

Kontrola byla provedena ve dnech od 5.1.2024 do 5.1.2024

Kontrolované období: od 1.4.2023 do 30.9.2023

Předmět kontroly:

Předmětem veřejnosprávní kontroly na místě (dále jen „kontrola“) je následná kontrola hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4, zákona o finanční kontrole, s cílem zjistit u vybraného vzorku operací, zda jsou v souladu s právními předpisy, rozpočty, smlouvami a splňují kritéria hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti. Zejména kontrola pokladny, bankovních výpisů, faktur a inventury se zaměřením na vyúčtování peněžních prostředků zřizovatele.

Kontrolu provedli(-y):

Martina Procházková - vedoucí kontrolní skupiny

Lenka Sirotková - člen kontrolní skupiny

Kontrolovanou osobu zastupoval:

Lenka Rajdlová - ředitelka

A. Zahájení kontroly:

Kontrola byla zahájena v souladu s § 5, odst. 2, písm. a) kontrolního řádu předložením pověření ke kontrole č. j.: HRU-033/2024 ze dne 4.1.2024 kontrolované osobě, a to dne 5.1.2024. Zároveň byl pořízen Zápis o zahájení veřejnosprávní kontroly na místě.

B. Zaměření kontroly:

1. Hospodaření v souladu se schváleným rozpočtem a nakládání

- s prostředky přijatými z rozpočtu zřizovatele a s ostatními přijatými prostředky a dotacemi
- s prostředky peněžních fondů
- s majetkem, včetně správnosti, úplnosti a věrohodnosti účtování;

C. Kontrolní zjištění:

K bodu B. bylo předloženo: Předvaha, hlavní kniha, pokladní a bankovní kniha, seznam přijatých faktur.

Zkontrolovány byly došlé faktury 2023033-2023098, pokladní doklady V23015-V23048 a P23004-P23014.

Vysvětlení k časovému rozlišení: časové rozlišení na 381, časově nerozlišují u každoročně opakujících se služeb. Dohadné položky 389 používají také při účtování čtvrtletích mezitímních uzávěrek během roku.

Provozní dotace z obce na rok 2023 a inventarizace majetku bude zkontrolována až po ukončení roku 2023.

Stav pokladny k 30.9.2023 – 6.619,- Kč

Stav banky k 30.9.2023 – 1.230.786,60 Kč a 30.422,31 Kč

D. Závěr:

Veřejnosprávní kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Poučení:

Proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole může kontrolovaná osoba podat, ve smyslu ustanovení § 13 kontrolního řádu, písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole, na adrese: Obec Hrusice. Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Tento protokol je vyhotoven ve dvou výtiscích (originálech), přičemž výtisk č. 1 je určen kontrolnímu orgánu, výtisk č. 2 je určen kontrolované osobě.

F. Ukončení kontroly:

Všechny originály podkladů zapůjčených pro výkon kontroly byly před jejím ukončením vráceny.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12, odst. 1, písm. g) kontrolního řádu bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních. Tento kontrolní úkon byl proveden dne 5.1.2024.

Počet stran protokolu: 3

Protokol byl vyhotoven dne: 5.1.2024

Zapsala : Martina Procházková

.....

Martina Procházková

.....

Lenka Sirotková

.....

Mgr. Petr Sklenář – starosta

.....

Lenka Rajdlová - ředitelka