Obec Velká Dobrá, Karlovarská 15, 273 61 Velká Dobrá
Tel. 312 691 320, IČO 235083, č.ú.ČS a.s. Kladno 0388070389/0800

Protokol o kontrole
Provedené v Mateřské škole Velká Dobrá
ke dni 31. 10. 2023

se zaměřením na účelnost a správnost čerpání prostředků a příspěvků zřizovatele za druhé pololetí 2023, náležitosti a dodržování splatnosti přijatých faktur, nakládání s finanční hotovostí, funkčností vnitřního kontrolního systému.

Kontrolu za zřizovatele provedly:
vedoucí kontrolní skupiny: Ing. Zdeněk Nosek
členka kontrolní skupiny: Pavla Fairaizlová

Kontrolovanou MŠ zastupovala:
Jana Aulická, ředitelka školy

Místo kontroly: Mateřská škola, Školní ul. č.p. 324, Velká Dobrá

Kontrola vycházela z následujících materiálů:

1) pokladní doklady
Doklady mají předepsané náležitosti, jsou schváleny a ověřeny odpovědnou osobou, jsou číslovány vzestupně v jedné číselné řadě.
Kontrola se týkala období od 1. 7. 2023 do 31. 10. 2023
K namátkové kontrole byly vybrány tyto doklady:

č. 15	28. 08. ubrusy	13.901,- Kč
č. 16	27. 09. stravné	18.751,- Kč
č. 17	04. 10. mobilní telefon	4.081,- Kč.

Pokladní knihu vede ředitelka MŠ Jana Aulická se zůstatkem ke dni 31. 10. 2023 ve výši 10.528,- Kč.

2) došlé faktury
Došlé faktury jsou řádně vedeny v knize došlých faktur ve vzestupné číselné řadě.
K namátkové kontrole byly vybrány faktury:

č. 178 Hygop – hygienické pomůcky	4.800,41 Kč	30. 08.
č. 206 COMPUS -internet	392,- Kč	30. 09.
č. 220 Hlavatá – účetnictví	4.000,- Kč	06. 10.

Bylo zjištěno, že faktury jsou hrazeny v termínu a obsahují předepsané náležitosti a týkají se především drobného materiálu, potravin a služeb v souladu s příspěvkem zřizovatele.

3) hospodaření školy s poskytnutým příspěvkem zřizovatele
Mateřské škole byl poskytnut příspěvek zřizovatele na rok 2023 v celkové výši 635.400 Kč. Za školné obdržela škola do 30.9. částku 105.500 Kč, celkové náklady činily 432.683,16 Kč. Mateřská škola hospodaří dle výkazu zisku a ztráty k 30. 9. 2023 se ziskem **308.342,24 Kč**

4) bankovní výpisy
Běžný účet příspěvkové organizace č. 390847329/0800 je veden u České spořitelny, a.s. a je užíván k bezhotovostním převodům převážně mezd, odvodů vůči státu, k úhradám došlých faktur a příjmu dotací od zřizovatele a krajského úřadu. Stav účtu k 31. 10. 2023 je 380.660,44 Kč.
Tvorba a čerpání FKSP je řádné evidována. Na běžném účtu zřízeném pro FKSP č. 107-390847329/0800 vedeném u České spořitelny, a. s. je k 31. 10. zůstatek 97.137,24 Kč.
Podúčet č- 19-390847329/0800, který je určen k platbě stravného má k 31. 10. 2023 zůstatek 1.050.285,22 Kč.

5) evropské fondy, dotace
MŠ obdržela dotaci z MŠMT, OP - J.A. Komenský ve výši 424.152,- Kč, která je též určena na školního asistenta. Z této dotace byla čerpaná částka 145.547,99 Kč.

6) finanční kontrola
Finanční kontrolou v Mateřské škole Velká Dobrá bylo zjištěno, že kontrolované doklady jsou opatřeny doložkou s podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavního účetního. Čerpání dotace zřizovatele je v souladu s přidělenými prostředky do rozpočtu školy.

7) kontrolní zjištění
Kontrola provedená v souladu s § 13 zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole, v platném znění neshledala v hospodaření MŠ Velká Dobrá žádné nedostatky.

Závěr
Zástupce kontrolované MŠ tímto potvrzuje, že mu k dnešnímu dni byly vráceny všechny kontrolované doklady a písemnosti.

Poučení
Proti protokolu může kontrolovaná osoba podat podle § 17 zákona č. 552/1991 Sb. o státní kontrole, písemné a zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 5 dnů ode dne seznámení s tímto protokolem na adrese: Obecní úřad, Karlovarská 15, Velká Dobrá.

Protokol byl vyhotoven ve dvou stejnopisech, každý o dvou stranách, dne 8. 11. 2023

Rozdělovník:
1. výtisk pro Janu Aulickou, ředitelku MŠ
2. výtisk pro Obec Velká Dobrá

Za zřizovatele: Ing. Zdeněk Nosek, starosta ……

Pavla Fairaizlová, zpracovatel ……

Převzala: Jana Aulická, ředitelka MŠ ……