



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. 2024

se zaměřením na účelnost a správnost čerpání prostředků a příspěvků zřizovatele za druhé pololetí 2024, náležitosti a dodržování splatnosti přijatých faktur, nakládání s finanční hotovostí, funkčnosti 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. 2024 do 31. 10. 2024

K namátkové kontrole byly vybrány tyto doklady:

č. 24	03. 09.	hrnky do ŠJ	16.972,- Kč
č. 25	10. 09.	květiny	16.822,- Kč
č. 28	30. 09.	stravné září	4.125,- Kč.

Pokladní knihu vede ředitelka MŠ Jana Aulická se zůstatkem ke dni 16. 10. 2024 ve výši 17.861,- Kč.

2) došlé faktury

Došlé faktury jsou řádně vedeny v knize došlých faktur ve vzestupné číselné řadě.

K namátkové kontrole byly vybrány faktury:

č. 240	JIPA - Kamenné Žehrovice – maso	1. 764,- Kč	16. 10.
č. 242	K. Kdýr – sůl do myčky	1.344,31 Kč	16. 10.
č. 244	NARA - potraviny	2.408,32 Kč	23. 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 2024 v celkové výši 636.600

Kč. Za školné obdržela škola celkem k 30. 9. částku 94.900,- Kč, celkové náklady činily 530.919,28 Kč. Mateřská škola hospodaří dle výkazu zisku a ztráty k 30. 9. 2024 se ziskem **220.662,50 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 30. 09. 2024 je 318.615,69 Kč.

Tvorba a čerpání FKSP je řádně evidována. Na běžném účtu zřízeném pro FKSP č. 107-390847329/0800 vedeném u České spořitelny, a. s. je k 30. 09. zůstatek 100.736,93 Kč. Podúčet č- 19-390847329/0800, který je určen k platbě stravného má k 30. 09. zůstatek 479.534,22 Kč.

5) evropské fondy, dotace

MŠ čerpala dotaci z MŠMT, OP - J.A. Komenský, EF šablony IV. ve výši 424.152,- Kč, která byla určena na školního asistenta. Tato dotace je již dočerpána. V současné době škola nevyužívá žádnou dotaci.

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 31. 10. 2024.

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