

Obec Horní Radechová
Horní Radechová 196
IČ 00242663
549 46 Horní Radechová

Č.j.: OHR 208/2025

P R O T O K O L 1/2025

o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace „Mateřská škola Horní Radechová č.p. 162“

Kontrola byla provedena v souladu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o finanční kontrole) a v souladu s § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (dále jen kontrolní řád), podle zákona o rozpočtových pravidlech - § 27 odst. 11 zákona č. 250/2000 Sb.

| | |
|-----------------------|--|
| Kontrolní orgán: | Obec Horní Radechová |
| Kontrolovaná osoba: | Mateřská škola Horní Radechová, Horní Radechová 162 |
| Kontrolující: | Ing. Aleš Gonák, vedoucí kontrolní skupiny Dagmar Chrásková, členka kontrolní skupiny |
| Datum a čas kontroly: | 27.3.2025 od 10.30-13.00 |
| Kontrolované období: | Rok 2024 |

Předmět kontroly:

- Kontrola účetních dokladů za rok 2024 z hlediska zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sb., 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů
- Kontrola dodržování vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku
-

Průběh kontrola a kontrolní zjištění

1. Zahájení kontroly

Oznámení o zahájení kontroly č.j.200/2025 vydané dne 24.3.2025, bylo odesláno řediteli příspěvkové organizace Mateřská škola Horní Radechová č.p. 162, Janě Efenberkové, DiS. Kontrola byla zahájena předložením Pověření č. 1/2025, č.j. 201/2025 vydaného dne 24.3.2025 panem Jiřím Seidlem, starostou.

Dne 12.12.2023 na 6. veřejném zasedání zastupitelstvo obce Horní Radechová schválilo příspěvek na provoz z rozpočtu obce pro rok 2024 ve výši Kč 879.620,00. Částku Kč 439.810,00 příspěvková organizace obdržela dne 2.1.2024 výpis číslo 12002, částka na II. pololetí byla ponížena o 300.000,00, a to na základě žádosti ředitelky školky paní Jany Efenberkové z důvodu nadbytečných finančních prostředků v rezervním fondu, zasláno Kč 139.810,00, dne 1.7.2024 výpis číslo 12117. ZO odsouhlasilo na 7. VZ ZO 13.3.2024.

Kontrola zaúčtování pokladních dokladů a faktur došlých

Ve vybraném vzorku faktur došlých za měsíc únor a pokladních dokladů za měsíc únor nebyly kontrolou shledány nedostatky ve vedení ani zaúčtování jednotlivých účetních případů. Účetní doklady obsahují všechny náležitosti dle zákona.

Vnitřní kontrolní systém

Organizace provádí dle zákona 320/2001 sb. o finanční kontrole a vyhlášky 416/2004 Sb., kontrolu při řízení veřejných výdajů.

Provedení fyzické inventury běžné pokladní hotovosti

Stav pokladny k 31.12.2024 Kč 9.294,00 souhlasí s účetním stavem dle Pokladní knihy. Zůstatek pokladní hotovosti v průběhu roku nepřekročil pokladní limit.

Zůstatek na běžném účtu k 31.12.2024 - účet 241 - Kč 587.881,42

Zůstatek na běžném účtu k 31.12.2024 – účet 241 000 – Kč 206.071,91

Zůstatek na běžném účtu-rezervní fond k 31.12.2024 – účet 241 413 – Kč 211.001,71

Zůstatek na běžném účtu – fond reprodukce majetku, fond investic k 31.12.2024 – účet 241 416 – Kč 170.807,80

Zůstatek na Fondu reprodukce, fond investic k 1.1.2024 Kč 133.995,80

Tvorba fondu Kč 36.812,00

Stav Fondu reprodukce majetku, fond investic - účet 416 = 241 0416 k 31.12.2024 Kč 170.807,80

Zůstatek rezervního fondu z ostatních titulů k 1.1.2024 Kč 200.682,31

- na 9. VZ ZO dne 29.5.2024 byl schválen převod zisku za rok 2023 ve výši Kč 250.319,40 do rezervního fondu.
- Čerpání rezervního fondu Kč 240.000,00

Zůstatek Rezervního fondu z ostatních titulů - účet 413 = 241 0413 k 31.12.2024 Kč 211.001,71

Celkem výnosy za třídu 6 Kč 3.351.063,76

Celkem náklady za třídu 5 Kč 3.309.565,86

Hospodářský výsledek za rok 2024 vykazuje zisk ve výši Kč 41.497,90

Výsledek hospodaření za rok 2024 ve výši 41.497,90 bude převeden do rezervního fondu po schválení účetní závěrky za rok 2024.

Jmění účetní jednotky 401 – zůstatek k 1.1.2024 Kč 234.486,20

Oprávky Kč 36.812,00

Zůstatek Jmění účetní jednotky dlouhodobého majetku k 31.12.2024 Kč 197.674,20

Zůstatek na běžném účtu FKSP k 1.1.2024 - účet 243 0000 Kč 96.656,47

Příděly Kč 16.750,30

Čerpání Kč 34.273,00

Převod leden Kč 564,60

Zůstatek na běžném účtu FKSP k 31.12.2023 Kč 82.389,00

Stav fondu FKSP k 1.1.2024 97.221,07

Příděly Kč 16.750,30

Čerpání Kč 34.273,00

Stav Fondu kulturních a sociálních potřeb- účet 412 k 31.12.2024 Kč 79.698,37

Inventarizace k 31.12.2024

Organizace provádí inventarizaci majetku a závazků dle zákona o účetnictví.

K provedení inventarizace k 31.12.2024 byl vydán Plán inventur.

Zůstatek majetku v účetnictví souhlasí se zůstatkem vedeným v inventurních soupisech a knize.

Byla zpracována Inventarizační zpráva za rok 2024.

Závěr: bez závad

Počet stran protokolu: 3

Poučení:

Proti Protokolu č. 1/2025 může kontrolovaná osoba podat podle §13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) písemné a zdůvodněné námitky k rukám vedoucího kontrolní skupiny Ing. Alešovi Gonákovi, na adresu Horní Radechová č.p. 196, a to ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto protokolu. Pokud lhůta k podání námitek uplyne marně, je kontrola ve smyslu §18 písm.b) kontrolního řádu ukončena.

Datum vyhotovení protokolu č. 1/2025 dne 27.3.2025

Podpisy kontrolních pracovníků

Ing. Aleš Gonák, vedoucí kontrolní skupiny

Dagmar Chrásková, člen kontrolní skupiny

Protokol č. 1/2024 byl vyhotoven ve třech stejnopisech:

Výtisk č. 1 pro Obec Horní Radechová, p. Jiří Seidl

Výtisk č. 2 pro Ing. Aleše Gonáka

Výtisk č. 3 pro Mateřská škola Horní Radechová 162

Výtisk č. 1 předal Ing. Aleš Gonák, vedoucí kontrolní skupiny
Dne 27.3.2023

Převzal: Jiří Seidl, starosta
Dne 27.3.2023

Výtisk č. 3 převzala Jana Efenberková, DiS
Dne 27.3.2023

MATEŘSKÁ ŠKOLA HORNÍ RADECHOVÁ
Horní Radechová 162, 549 46
mail: mshorniradechova@gmail.com
tel. 491 465 616, IČ 75016397

