# Obec Losiná

*Losiná 11, 332 04, Nezvěstice, okr. Plzeň-jih*

Č.j.: OU/223/2018

## ZPRÁVA O VÝSLEDCÍCH FINANČNÍCH KONTROL VE ZKRÁCENÉM ROZSAHU ZA ROK 2017

**Zhodnocení výsledku řídících kontrol :**

V obci Losiná pracuje systém veřejnosprávní kontroly od r. 2002. Systém obsahuje:

- směrnici pro finanční kontrolu „Kontrolní řád"
- pověření pro správce rozpočtu a hlavní účetní ve sloučené funkci
- podpisové vzory příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní

Při kontrole je vždy dobrá spolupráce zaměstnanců obce.

V roce 2017 nebylo při průběžně vedených kontrolách zjištěno žádné závažné porušení, nebylo zjištěné žádné manko ani nebylo podáno trestní oznámení ani oznámení státnímu zástupci.

Drobné nedostatky byly podle možnosti odstraňovány ihned. Rozsah kontrolovaných prostředků byl zhruba ve výši 25 % objemu prostředků.

**Zhodnocení výsledku veřejnosprávní kontroly :**

Kontrola byla provedena v příspěvkové organizaci – Mateřské škole Losiná, IČ 70988781, která byla zřízena k 1. 1. 2003. Při kontrole je vždy dobrá spolupráce zaměstnanců příspěvkové organizace.

Předmětem kontroly bylo zejména:

- kontrola plnění rozpočtu dotace od obce v rámci závazných ukazatelů

V průběhu roku bylo provedeno 6 kontrol Obcí Losinou. Při kontrole nebyla nalezena závažná zjištění.

V roce 2017 byly provedeny kontroly dotací dalším subjektům. Kontrola byla provedena u:

- Tělovýchovná jednota Sokol Losiná, IČO 18239251 – poskytnuta dotace ve výši 70.000,- Kč na rok 2017. Podle předložených dokladů byla dotace využita v souladu se smlouvou o poskytnutí dotace.
- Tělovýchovná jednota Sokol Losiná, IČO 18239251, pro Ochotnický divadelní soubor Jirásek 2012 – poskytnuta dotace ve výši 10.000,- Kč na rok 2017. Podle předložených dokladů byla dotace využita v souladu se smlouvou o poskytnutí dotace.
- Raná péče Kuk, z.ú., IČO 29109663 – poskytnuta dotace ve výši 9.000,- Kč na rok 2017. Podle předložených dokladů byla dotace využita v souladu se smlouvou o poskytnutí dotace.
- Storgé, z.s., IČO 22878068, poskytnuta dotace ve výši 10.000,- Kč na rok 2017. Podle předložených dokladů byla dotace využita v souladu se smlouvou o poskytnutí dotace.
- Městská charita Plzeň, IČO 45334692, poskytnuta dotace ve výši 30.000,- Kč na rok 2017. Podle předložených dokladů byla dotace využita v souladu se smlouvou o poskytnutí dotace.
- Spolek zdravotně postižených Staroplzenecko z.s., IČO 26614693, poskytnuta dotace ve výši 8.000,- Kč na rok 2017. Podle předložených dokladů byla dotace využita v souladu se smlouvou o poskytnutí dotace.

O přidělení finančních prostředků byly sepsány smlouvy podle ustanovení § 10a zákona č. 250/2000 Sb.

V Losiné, dne 13. 2. 2018

Vyhotovila Věra Lišková

Obec Losiná
Losiná 11
332 04 Nezvěstice ①

Miloš Černý, starosta

***Mateřská škola LOSINÁ,***
okres Plzeň – město, příspěvková organizace

**Obec Losiná**
**Losiná 11**
**332 04 Nezvěstice**

Č.j.:8/2018 Dne:13. 2. 2018 Telefon: 377 916 216 Vyřizuje: Holečková Ivana

**Věc: Vnitřní finanční kontrola 2017**

V roce 2005 byl v naší MŠ zaveden vnitřní kontrolní systém.
Tvoří jej směrnice pro finanční kontrolu. Za správnost všech údajů zodpovídá ředitelka MŠ Ivana Holečková.
Přístup k účetnickým operacím má pouze ředitelka školy.
Účinnost vnitřního kontrolního systému MŠ je průběžně hodnocen ředitelkou MŠ.

Kontrola Obcí Losiná v roce 2017

**6. 1. 2017**
Kontrola čerpání rozpočtu příspěvku na provoz období roku 2016 pro přípravu žádosti o přidělení dotace na rok 2017
**27. 2. 2017**
Kontrola čerpání rozpočtu příspěvku na provoz
**3. 4. 2017**
Kontrola hospodaření fondů
**15. 5. 2017**
Kontrola inventarizace
**29. 6. 2017**
Kontrola čerpání rozpočtu příspěvku na provoz

Při jednotlivých kontrolách Obcí Losiná nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Účetní jednotka vznikla na základě zřizovací listiny č.j.523/2002 s platností od 01.01.2003 vydané Obcí Losiná jako příspěvková organizace Mateřská škola se sídlem Losiná 270, 33204 Nezvěstice.
Účetní jednotka zpracovává podvojné účetnictví v ekonomickém programovém systému firmy QUIT s.r.o Plzeň od 1. 1. 2013. Mzdy a personalistika v programu AVENSIO Klatovy od 1. 4. 2012.
Účetní jednotka pověřila vedením svého účetnictví jinou fyzickou osobou podle §5 odst.1 zákona o účetnictví č.563/91 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Účetní jednotka vede na základě rozhodnutí zřizovatele účetnictví ve zjednodušeném rozsahu ve smyslu §9 a §13a zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění.

Holečková Ivana
ředitelka MŠ

MATEŘSKÁ ŠKOLA LOSINÁ
okres Plzeň-město,
příspěvková organizace
IČ: 70988781