

Důvodová zpráva

Zpracoval: Odbor kontroly

Odbor kontroly Úřadu městské části Praha 3 provedl v příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola, Praha 3, Chelčického 43/2614, IČO 638 31 333, plánovanou kontrolu hospodaření za rok 2023.

Kontrolní šetření probíhalo v souladu se stanovenými postupy a jeho výsledky byly zaznamenány v protokolu. Statutární zástupce organizace k tomuto protokolu nepodal žádné písemné námítky.

Při kontrole nebyla zjištěna žádná porušení rozpočtové kázně ani nehospodárné nakládání s finančními prostředky. Organizace postupovala v souladu s platnými právními předpisy, a to jak při tvorbě a čerpání peněžních fondů, tak při inventarizaci majetku a závazků. Kontrola dále neodhalila žádné závažné nedostatky ani neobvyklé finanční či majetkové operace, které by mohly představovat pro organizaci významná rizika.

Kontrolní skupina doporučila statutárnímu zástupci organizace zaměřit se na několik oblastí, které mohou vést k dalšímu zefektivnění hospodaření. Bylo doporučeno zpracovat nový systém pro evidenci přijatých darů od rodičů do příslušné interní směrnice nebo předpisu a seznámit s těmito úpravami všechny třídní učitele. Dále bylo navrženo zahájit příslušné kroky k vymožení pohledávky po splatnosti. V oblasti doplňkové činnosti bylo doporučeno zajistit komplexnost a věcnou i časovou souvislost v rámci výnosů z této činnosti v daném účetním období. Doporučení vyplývající ze zjištění kontroly budou ověřena v roce 2025 v rámci kontroly podkladů k účetní závěrce za rok 2024. Přijetí doporučených opatření přispěje k dalšímu posílení řádného hospodaření organizace a ke zvýšení efektivity jejího finančního řízení.

Kontrola potvrdila, že příspěvková organizace nakládá s finančními prostředky a svěřeným majetkem hospodárně a účelně a v souladu s platnými právními předpisy.

Kontrolní skupina provedla kontrolu v organizaci na základě pověření vydaného Ing. Janou Buškovou, která v době provedení kontroly zastávala funkci pověřené vedením odboru kontroly. Protokol z kontroly byl vyhotoven ve lhůtě stanovené zákonem. V době vypracování usnesení k tomuto protokolu však již byla do funkce vedoucí odboru kontroly jmenována Ing. Martina Setzerová.

Dopad na rozpočet:

Bez dopadu na rozpočet.