

ZÁPIS č.2/2019

z kontroly provedené na základě zákona č.320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č.416/2004 Sb., v platném znění a dalších zákonů a předpisů.

Kontrolovaný subjekt: Mateřská škola Čehovice, okres Prostějov
příspěvková organizace, Čehovice 93, 798 21 Bedihošť

IČO: 75 02 16 76

Statutární zástupce kontrolovaného subjektu: ředitelka MŠ – Božena Spáčilová

Kontrolní orgán: Zřizovatel PO – Obec Čehovice

Předseda kontrolního výboru: Ing.Jaroslav Špaček

Datum zahájení kontroly: čtvrtek 25.července 2019

Místo uskutečnění kontroly: Obecní úřad Čehovice

Předmětem kontroly: leden – červen 2019

I.POLOLETÍ ROKU 2019

1) **SOULAD VEDENÍ ÚČETNICTVÍ PO** se zákonem o účetnictví a právními předpisy vydanými k jeho provedení.

V rámci namátkové kontroly bylo zjištěno, že účetní doklady I. pololetí roku 2019 obsahují náležitosti dle ust. §11 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Došlé faktury jsou hrazeny v termínech splatností

DF č.19-001-00001 – č.19-001-00039

Kontrola vnitřních dokladů VD č.19-801-00001 – VD č.19-801-00131 (banka)

VD č.19-802-00001 – VD č.19-802-00021 (FKSP)

Dle rozvahy sestavené k 30.06.2019 vykazuje PO **celková aktiva a pasiva ve výši: 289 018,08 Kč**

Zůstatky na bankovních účtech a v pokladně PO k 30.06.2019

Běžný účet u ČSOB – poštovní spořitelny 271 792,92 Kč (241)

Účet FKSP u ČSOB – poštovní spořitelny 5 844,41 Kč (243)

Pokladna 10 180,00 Kč (261)

Zkontrolovány pokladní doklady 18-701-00001 – 18-701-00043

Finanční majetek celkem 287 817,33 Kč

Zůstatky peněžních prostředků na bankovních výpisech a v pokladní knize odpovídají účetním stavům na příslušných účtech.

Při fyzické inventuře peněžních prostředků v pokladně nebyly zjištěny žádné rozdíly mezi hotovostí a konečným účetním zůstatkem.

2) ČERPÁNÍ DOTACE NA PROVOZNÍ NÁKLADY MŠ OD ZŘIZOVATELE.

Na provozní náklady MŠ byly z rozpočtu zřizovatele za I.pololetí 2019 zasláno 100 000,- Kč ze schváleného rozpočtu: za rok 2019 celkem 210 000,- Kč

09.01.2019 19-801-00002 – 50 000,- Kč
17.05.2019 19-801-00103 50 000,- Kč

Prostředky v průběhu roku 2019 použity na úhradu :

Spotřeba plynu :	účet 502 300	20 600,00 Kč
Spotřeba elektřiny:	účet 502 400	17 400,00 Kč
Telef.poplatky - T-mobile	účet 518 500	4 187,22 Kč
Zpracování mezd - Schola servis	518 700	4 595,00 Kč
Obědy – ZŠ Bedihošť	518 800	5 916,00 Kč
Poplatky bance	518 300	247,00 Kč
Revize,kom.práce,řád plynu,ser.práce	518 400	10 198,00 Kč
Nákup kanc.materiálu	501 300	10 053,40 Kč
Nákup různé potřeby MŠ	501 400	8 206,00 Kč
Nákup knihy,hračky	501 500	10 579,00 Kč
Nákup čist.prostř.	501 600	1 638,00 Kč

Nález: Poskytnuté finanční prostředky byly použity na úhradu provozních nákladů spojených s chodem MŠ

3) DOTACE PŘÍMÝCH NÁKLADŮ k 30.06.2019

MŠ – 682 903,00 Kč

ŠJ - 158 180,00 Kč

CELKEM: 841 083,- Kč

31.01.2019 – 274 120,-

VD 19-801-00023

27.03.2019 – 273 310,-

VD 19-801-00062

24.05.2019 – 269 760,-

VD 19-801-00105

: 841 083,- Kč

4) HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK I. pololetí roku 2019

Výnosy celkem: 990 481,18 Kč

Náklady celkem: 926 706,62 Kč

Hospodářský výsledek činí: 63 774,56 Kč

FONDY:**Tvorba a čerpání fondů za I.pololetí roku 2019:**

412 FKSP:	počáteční stav	1 706,99 Kč
PŘÍJEM		
	z mezd do fondu	12 671,00 Kč

ČERPÁNÍ k 30.06.2019

	- obědy	5 760,00 Kč
	- vstupenky muzikál	2 796,00 Kč
	- převod poplatku 2018	25,00 Kč
	- úrok	0,15 Kč
Konečný zůstatek k 30.06.2019		5 844,41 Kč

413 - Rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření:

Počáteční stav	71 677,43 Kč
Příjem do fondu	3 555,76 Kč
Čerpání	44 468,00 Kč
Konečný zůstatek – k 30.06.2019	30 765,19 Kč

Materiály potřebné k provedení kontroly byly po ukončení kontroly vráceny zpět ředitelce MŠ Čehovice.

V Čehovicích 25.července 2019

Za kontrolní orgán:
Milan Smékal
starosta obce



Ing. Jaroslav Špaček
předseda kontrolního výboru

Za MŠ Čehovice
příspěvkovou organizaci

Božena Spáčilová
ředitelka MŠ

MATERSKÁ ŠKOLA ČEHOVICE
okres Pátek
příspěvková organizace
Čehovice 93, 798 21 Bedihošť
Tel.: 582 368 556, IČO: 750 21