

ZÁPIS č.2/2015

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 finančního výboru: ing.Jaroslav Špaček

Datum zahájení kontroly: 23.7.2015

Místo uskutečnění kontroly: Obecní úřad Čehovice

Předmětem kontroly:

I. POLOLETÍ ROKU 2015

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 prvního pololetí roku 2015 obsahují náležitosti dle ust. § 11 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Došlé faktury jsou hrazeny v termínech splatnosti
(DF č.15-001-00001 – č.15-001-00030)

Kontrola vnitřních dokladů VD č.14-801-00001 – VD č.14-801-00131

Dle rozvahy sestavené k 30.6.2015 vykazuje PO **celková aktiva a pasiva ve výši Kč: 870 436,09**

Zůstatky na bankovních účtech a v pokladně PO k 30.6.2015

Běžný účet u ČSOB – poštovní spořitelny 280 841,41 Kč (241)

Účet FKSP u ČSOB – poštovní spořitelny 3 754,55 Kč (243)

Pokladna 5 292,00 Kč (261)

Pokladní doklady 15-701-00001 – 15-701-00054

Finanční majetek celkem 289 887,96 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) DOTACE NA PŘÍMÉ NÁKLADY PO.

Z rozpočtovaných 1 063 400,-Kč

MŠ – 992 700,- Kč

ŠJ - 70 700,- Kč k 30.6.2015 zasláno 483 300,- Kč

Do konce června čerpáno:

Mzdy 386 110,- Kč z toho: 353 083,- Kč MŠ, 24 100,- Kč ŠJ
UZ 33052 MŠ 6 587,- Kč

DOHODA zprac.účetnictví- z nákladů na provoz – 2 340,- Kč

SP 95 945,- Kč z toho: 88 271,- Kč MŠ, 6 026,- Kč ŠJ
UZ 33052 – 1 648,- Kč

ZP 34 539,- Kč z toho: 31 777,- Kč MŠ, 2 168,- Kč ŠJ
UZ 33052 594,- Kč

ODVOD do FKSP 3 839,- Kč z toho: 3 215,- Kč MŠ 558,- Kč ŠJ
UZ 33052 – 66,- Kč

Zákonné pojištění 1 612,- Kč

Závěr : Kontrolou bylo zjištěno oprávněné použití účelově určených prostředků.

3) ČERPÁNÍ DOTACE NA PROVOZNÍ NÁKLADY MŠ OD ZŘIZOVATELE.

Na provozní náklady MŠ byly z rozpočtu zřizovatele do data 30.6.2015 zaslány prostředky ze schváleného rozpočtu ve výši 160 000,- Kč

05.01.2015 60 000,- Kč na I.čtvrtletí 2015

31.03.2015 50 000,- Kč na II.čtvrtletí 2015

12.6.2015 50 000,- Kč na III.čtvrtletí 2015

Prostředky použity na úhradu :

Spotřeba plynu :	účet 502 300	22 100,00 Kč
Spotřeba elektřiny:	účet 502 400	10 710,00 Kč
Telef.poplatky T-mobile	účet 518 500	4 137,00 Kč
Zpracování mezd - Schola servis	518 600	3 921,00 Kč
Obědy – ZŠ Bedihošť	518 800	2 912,00 Kč
Poplatky bance	518 300	352,00 Kč
Revize,kom.práce,řád plynu,ser.práce	518 400	11 033,00 Kč
Nákup čist.prostř,kanc.materiálu	501 600	4 131,00 Kč
Nákup knihy,hračky	501 500	7 692,00 Kč
Nákup různé		8 779,00 Kč

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

4) **HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK ROKU 2014**

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK zisk 24 495,07 Kč

Hospodářský výsledek se souhlasem zřizovatele – schváleno Usnesení č.2/2015

Veřejné zasedání ZO – 13.dubna 2015

Převedeno do rezervního fondu – účet 413 VD 1506-000042 – 30.6.2015

Závěr: Bez závad

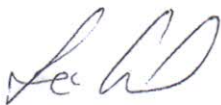
Materiály potřebné k provedení kontroly byly po ukončení kontroly vráceny zpět ředitelce MŠ Čehovice.

V Čehovicích 23.7.2015

Za kontrolní orgán:

Milan Smékal

starosta obce

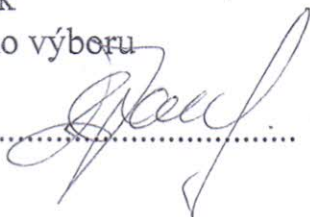


Za MŠ Čehovice

příspěvkovou organizaci

Ing.Jaroslav Špaček

předseda finančního výboru



Božena Spáčilová

ředitelka MŠ

MATEŘSKÁ ŠKOLA ČEHOVICI

okres Prostějov

příspěvková organizace

Čehovice 93, 798 21 Bedihošť

Tel.: 582 368 556. IČO: 750 21 67