

ZÁPIS č.2/2017

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: 20.září 2017

Místo uskutečnění kontroly: Obecní úřad Čehovice

Předmětem kontroly: leden – červen 2017

I. POLOLETÍ ROKU 2017

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 2017 obsahují náležitosti dle ust. § 11 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Došlé faktury jsou hrazeny v termínech splatností

DF č.17-001-00001 – č.17-001-00033

Kontrola vnitřních dokladů VD č.17-801-00001 – VD č.17-801-00129

Dle rozvahy sestavené k 30.6.2017 vykazuje PO **celková aktiva a pasiva ve výši Kč: 243 697,34**

Zůstatky na bankovních účtech a v pokladně PO k 30.06.2017

Běžný účet u ČSOB – poštovní spořitelny 217 265,46 Kč (241)

Účet FKSP u ČSOB – poštovní spořitelny 7 473,65 Kč (243)

Pokladna 18 014,00 Kč (261)

Žkontrolovány pokladní doklady 17-701-0001 – 16-701-00044

Finanční majetek celkem 242 753,11 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.

Rozpočet přímých nákladů přidělených ze státního rozpočtu:

Celkem na MŠ: 1 307 170,- z toho platy: 945 400,- odvody: 340 300,- ONIV: 21 470,-

Celkem na šk.strav. 79 180,- z toho platy: 57 700,- odvody: 20 800,- ONIV: 680,-

Rozpočet za ředitelství :

1 386 350,- z toho platy 1 003 100,- odvody: 361 100,- ONIV. 22 150,-

Příspěvek na provozní náklady MŠ z rozpočtu obce činí celkem 210 000,00 Kč

ČERPÁNÍ:

Čerpání prostředků ze státního rozpočtu:

Mzdové náklady: 473 842,00 Kč

na platy zaměstnanců MŠ 447 374,00 Kč

na platy zaměstnanců školní stravovny 26 468,00 Kč

Přidělené mzdové prostředky na platy ze státního rozpočtu byly

vyčerpány na 0.

Odvody na sociální zabezpečení: 117 381,00 Kč

za zaměstnance MŠ 111 846,00 Kč

za zaměstnance školní stravovny 5 535,00 Kč

Odvody na zdravotní zabezpečení: 43 723,00 Kč

za zaměstnance MŠ 40 260,00 Kč

za zaměstnance školní stravovny 3 463,00 Kč

Zákonné sociální pojištění I.čtvrtletí 964,- Kč

II.čtvrtletí 1 026,- Kč

Odvod do FKSP: 9 574,00 Kč

za zaměstnance MŠ 9 047,00 Kč

za zaměstnance školní stravovny 527,00 Kč

DNP 4 894,- Kč

Čerpání prostředků ONIV :

Seminář – 16.2.2017 17-701-00013 500,- Kč

Vstupní prohlídka p.Vařeková 17-701-00016 200,- Kč

Vstupní prohlídka p.Frgálová 17-701-00022 150,- Kč

Seminář-hyg.minimum 17-701-00029 250,- Kč

Seminář artismus 17-701-00021 650,- Kč

Kurz-zákl.zdrav.znalosti 17-001-00032 500,- Kč

Čerpání 2 250,- 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 za I.pololetí 2017 zasláno 110 000,- Kč ze schváleného rozpočtu: za rok 2017 celkem 210 000,- Kč

06.01.2017 17-801-00001 – 60 000,- Kč
10.04.2017 17-801-00070 50 000,- Kč

Prostředky v průběhu roku 2017 použity na úhradu :

Spotřeba plynu, elektřiny	účet 502 300	34 200,00 Kč
Telef.poplatky T-mobile	účet 518 500	4 160,00 Kč
Zpracování mezd-Schola acouting delta,s.r.o.	518 600	5 075,00 Kč
Obědy – ZŠ Bedihošť	518 800	5 152,00 Kč
Poplatky bance	518 300	403,00 Kč
Revize,kom.práce,řád plynu,ser.práce	518 400	14 868,00 Kč
Nákup kanc.materiálu	501 300	4 416,00 Kč
Nákup různé potřeby MŠ	501 400	3 371,00 Kč
Nákup knihy,hračky	501 500	6 143,00 Kč
Nákup čist.prostř.	501 600	2 427,00 Kč

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

HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK k 30.6.2017 roku 2017

Výnosy celkem: 762 608,00 Kč
Náklady celkem: 737 664,30 Kč

Hospodářský výsledek činí: 24 943,70 Kč

FONDY:

Tvorba a čerpání fondů za rok 2017:

412 FKSP: počáteční stav 2 662,63 Kč
PŘÍJEM

z mezd do fondu 9 621,00 Kč
úroky 0,23 Kč
převod poplatky 8,00 Kč

VÝDAJE - obědy 4 808,00 Kč
- lísky film Zahradnictví 600,00 Kč
Úroky převod 0,21 Kč

stav k 30.06.2017 7 473,65 Kč

416 Fond odměn a reprodukce majetku:

stav k 30.06.2017 4 105,42 Kč

411 Fond odměn

stav k 30.06.2017 10,00 Kč

**413 Rezervní fond tvořený ze zlepšeného
výsledku hospodaření**

Počáteční stav

64 079,51 Kč

Převod do fondu 12.06.2017 – 17-003-00013

7 643,43 Kč

Konečný zůstatek – k 30.06.2017

71 722,94 Kč

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

V Čehovicích 20.září 2017

Za kontrolní orgán:

Milan Smékal

starosta obce

.....

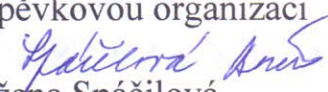
Ing.Jaroslav Špaček
předseda finančního výboru


**OBEC
ČEHOVICE**

IČO: 002 88 101
Čehovice 93, 798 21 Bedihošť

Za MŠ Čehovice

příspěvkovou organizaci


Božena Spáčilová
ředitelka MŠ