

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 námatkové 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 splatnosti

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

OBEC
ČEHOVICE
IČO: 002 88 101
Městský nám. 798/21, Bedihošť

Ing. Jaroslav Špaček
předseda kontrolního výboru

Za MŠ Čehovice
příspěvkovou organizaci

Božena Spáčilová
ředitelka MŠ

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