

ZÁPIS č.2/2018

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 8.července 2018

Místo uskutečnění kontroly: Obecní úřad Čehovice

Předmětem kontroly: leden – červen 2018

I.POLOLETÍ ROKU 2018

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 2018 obsahují náležitosti dle ust. § 11 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Došlé faktury jsou hrazeny v termínech splatností

DF č.18-001-00001 – č.18-001-00039

Kontrola vnitřních dokladů VD č.18-801-00001 – VD č.18-801-00132

Dle rozvahy sestavené k 30.06.2018 vykazuje PO **celková aktiva a pasiva ve výši: 239 296,11 Kč**

Zůstatky na bankovních účtech a v pokladně PO k 30.06.2018

Běžný účet u ČSOB – poštovní spořitelny 271 336,17 Kč (241)

Účet FKSP u ČSOB – poštovní spořitelny 8 217,67 Kč (243)

Pokladna 8 562,00 Kč (261)

Zkontrolovány pokladní doklady 18-701-00001 – 18-701-00049

Finanční majetek celkem 288 115,84 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 2018 zasláno 110 000,- Kč ze schváleného rozpočtu: za rok 2018 celkem 210 000,- Kč

09.01.2018 18-801-00003 – 60 000,- Kč
11.04.2018 18-801-00085 50 000,- Kč

Prostředky v průběhu roku 2018 použity na úhradu :

Spotřeba plynu :	účet 502 300	21 400,00 Kč
Spotřeba elektřiny:	účet 502 400	17 400,00 Kč
Telef.poplatky - T-mobile	účet 518 500	4 339,00 Kč
Zpracování mezd - Schola servis	518 700	5 764,00 Kč
Obědy – ZŠ Bedihošť	518 800	5 785,00 Kč
Poplatky bance	518 300	1 124,00 Kč
Revize, kom.práce, řád plynu, ser.práce	518 400	19 145,00 Kč
Nákup kanc.materiálu	501 300	1 124,40 Kč
Nákup různé potřeby MŠ	501 400	13 568,00 Kč
Nákup knihy, hračky	501 500	4 339,00 Kč
Nákup čist.prostř.	501 600	1 880,00 Kč

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

3) DOTACE PŘÍMÝCH NÁKLADŮ k 30.06.2018

MŠ – 724 140,00 Kč

ŠJ - 45 540,00 Kč

CELKEM: 769 680,- Kč

31.01.2018 – 244 040,-

VD 18-801-00023

28.03.2018 – 271 680,-

VD 18-801-00085

24.05.2018 – 253 960,-

VD 18-801-00114

769 680,- Kč

4) HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK I. pololetí roku 2018

Výnosy celkem: 886 746,54 Kč

Náklady celkem: 848 087,18 Kč

Hospodářský výsledek činí: 38 659,36 Kč