

# ZÁPIS č.1/2020

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 24.března 2020

**Místo uskutečnění kontroly:** obecní úřad Čehovice

**Předmětem kontroly:** červenec – prosinec 2019

## II. 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 II. pololetí roku 2020 obsahují náležitosti dle ust. § 11 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Došlé faktury jsou hrazeny v termínech splatností

DF č.19-001-00039 – č.19-001-00075

Kontrola vnitřních dokladů VD č.19-801-00132 - 19-801-00285

VD č.19-802-00022 - 19-802-00049

Doklady 1906-000006 – 1912-00057

Dle rozvahy sestavené k 31.12.2019 vykazuje PO **celková aktiva a pasiva ve výši: 450 496,80 Kč**

**Zůstatky na bankovních účtech a v pokladně PO k 31.12.2019**

**Běžný účet** u ČSOB – poštovní spořitelny 440 139,15 Kč ( 241 )

**Účet FKSP** u ČSOB – poštovní spořitelny 880,65 Kč ( 243 )

**Pokladna** 9 219,00 Kč ( 261 )

Zkontrolovány pokladní doklady 19-701-00044 – 19-701-00065

Finanční majetek celkem 450 238,00 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 II.pololetí 2019 zasláno 110 000,- Kč ze schváleného rozpočtu: za rok 2019 celkem 210 000,- Kč

12.09.2019	19-801-00187 –	50 000,- Kč
02.10.2019	19-801-00195	60 000,- Kč

Prostředky v průběhu roku 2019 použity na úhradu :

Spotřeba plynu a elektřiny:	účet 502 300	84 417,00 Kč
Telef.poplatky - T-mobile	účet 518 500	8 377,66 Kč
Zpracování mezd - Schola servis	518 700	10 875,28 Kč
Obědy – ZŠ Bedihošť	518 800	11 033,00 Kč
Poplatky bance	518 300	402,00 Kč
Nákup z prostředků ONIV	518 900	2 424,00 Kč
Revize,kom.práce,řád plynu,ser.práce	518 400	24 206,00 Kč
Nákup kanc.materiálu	501 300	15 965,00 Kč
Nákup různé potřeby MŠ	501 400	19 782,62 Kč
Nákup knihy,hračky	501 500	24 588,00 Kč
Nákup čist.prostř.	501 600	5 219,00 Kč

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

## 3) DOTACE PŘÍMÝCH NÁKLADŮ k 31.12.2019

MŠ – 1 636 960,00 Kč

ŠJ - 100 620,00 Kč

CELKEM: 1 737 580,- Kč

Příspěvky II.pololetí 2019

17.07.2019 - 272 360,00 Kč

VD 19-801-000150

24.09.2019 - 274 170,00 Kč

VD 19-801-000190

12.11.2019 - 261 954,00 Kč

VD 19-801-000238 podpůrná opatření

28.11.2019 - 202 480,00 Kč

VD 19-801-000246

12.12.2019 - 171 380,00 Kč

## 4) HOSPODÁŘSKÝ VÝSLEDEK za rok 2019

Výnosy celkem:

2 297 947,08 Kč

Náklady celkem:

2 121 173,36 Kč

**Hospodářský výsledek činí:**

**176 773,72 Kč**

V tom nedočerpaná dotace na podpůrná opatření

163 859,00 Kč

HV 2019

12 914,72 Kč

**FONDY:****Tvorba a čerpání fondů za rok 2019:**

<b>412 FKSP:</b>	počáteční stav	1 706,99 Kč
<b>PŘÍJEM</b>		
	z mezd do fondu	26 629,00 Kč
	kladné úroky	0,40 Kč
	převod poplatků	25,00 Kč

---

**ČERPÁNÍ k 31.12.2019**

- obědy	14 372,00 Kč
- kultura	8 096,00 Kč
- vitamínové doplňky	2 000,00 Kč
- poplatky	12,73 Kč

**Konečný zůstatek k 31.12.2019** **880,65 Kč**

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

<b>Počáteční stav</b>	<b>71 677,43 Kč</b>
Příjem do fondu	3 555,76 Kč
Čerpání	59 468,00 Kč
<b>Konečný zůstatek – k 31.12.2019</b>	<b>15 765,19 Kč</b>

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

V Čehovicích 24.března 2020

Za kontrolní orgán:

Milan Smékal

starosta obce

.....

Ing. Jaroslav Špaček

předseda kontrolního výboru

Za MŠ Čehovice

příspěvkovou organizaci

Božena Spáčilová

ředitelka MŠ