

PROTOKOL O KONTROLE

o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace „Mateřská škola Chudeřice“

Kontrola byla provedena v souladu s § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů (dále je zákon o finanční kontrole) a v souladu s §12 zákona 255/2012, o kontrole (dále jen kontrolní řád).

Kontrolní orgán: Obec Chudeřice
Kontrolovaná osoba: MŠ Chudeřice
Kontrolující: Ing. Renata Svobodová

Datum kontroly: 24.02.2020

Předmět kontroly:

- 1) Kontrola dodržování §21a, §37 a §37a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- 2) Kontrola dodržování §1 odst. 2 zákona č. 304/2013 Sb., o veřejných rejstřících právnických a fyzických osob,
- 3) Kontrola účetní závěrky, §3 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.

Průběh kontroly a kontrolního zajištění

Oznámení o zahájení kontroly vydané dne 09.12.2019, bylo předáno ředitelce příspěvkové organizace MŠ Chudeřice Mgr. Lence Málkové. Kontrola byla zahájena 24.02.2020.

Kontrolované materiály: výpisy z účtů, pokladní kniha a pokladní hotovost, účetnictví.

Kontrolní zjištění:

Zápisy v pokladní knize souhlasí s pokladní hotovostí, která činila

k 31.12.2019: 797,- Kč

Zůstatek na běžném účtu u České spořitelny, a.s. Chlumeck nad Cidlinou činil k 31.12.2019 : 484 720,18 Kč

Zůstatek na účtu FKSP: 55 441,96 Kč

Došlé faktury jsou vedeny v pokladní knize a uhrazovány jsou v době jejich splatností, nezaplacené faktury nejsou.

S majetkem obce je zacházeno šetrně, nebyla zjištěna žádná nehospodárnost. Opravy majetku jsou prováděny po dohodě se zastupitelstvem obce.

Účetní doklady byly kontrolovány namátkově a nebyly zjištěny nedostatky, pokladní doklady jsou shodné se zápisy v pokladní knize a mají požadované náležitosti. Příjmy v hotovosti jsou doloženy.

Mzdová agenda je vedena řádně a úplně.

Bylo konstatováno, že účetnictví probíhá v souladu s pravidly finančního hospodaření, zákonem o účetnictví a ostatními účetními předpisy.

Ředitelka školy, Mgr. Lenka Málková má zpracovány všechny předepsané směrnice týkající se provozu a bezpečnosti dětí v MŠ.

Opatření k nápravě chyb a lhůta k jejich odstranění: nebyla uložena

Závěr: Kontrola proběhla dle programu bez závad.

Kontrolou provedli: Ing. Renata Svobodová
Mgr. Lenka Málková, ředitelka MŠ
Martina Hakenová, účetní MŠ

Zpráva o výsledku kontroly v MŠ Chudeřice bude předána starostovi obce a bude projednána na nejbližším zasedání zastupitelstva.

Poučení: Proti obsahu kontrolních zjištění je možné podat do 15 dnů písemné a zdůvodněné námítky starostovi obce.

S protokolem byla seznámena a výtisk č. 1 převzala dne 24.02.2020 ředitelka MŠ Mgr. Lenka Málková.

V Chudeřicích dne 24.02.2020


OBEC CHUDEŘICE
Chudeřice 31
503 51, Chlumec nad Cidlinou
IČO: 268817

PŘEVZALA DNE 24.2.2020

