

Verejnosprávní kontrola hospodaření zřízené příspěvkové organizace – Mateřská škola
Čtyřlístek Milenov, příspěvková organizace, Milenov 75, 753 61 Hranice 4, IČO 70996253

Dne 22.11.2018 byla provedena kontrola hospodaření příspěvkové organizace za období 01 – 10/2018. Za toto období byla provedena kontrola účetních dokladů, výkazy byly doloženy za období 01 – 10/2018. Příspěvková organizace k 31.10.2018 vykazovala zisk 462.002,70 Kč.

Při kontrole dokladů byly zdokumentovány faktury za prezentaci Mateřské školy Čtyřlístek Milenov, příspěvková organizace u společností : Aktuálně - PZ Komplex, Inform, Webnode, CSfirmy. Bylo by vhodné zvážit, zdali příspěvková organizace pro zajištění své činnosti musí být prezentována v tolika registrech.

Příspěvková organizace během roku pořádala kulturní akce, sběr papíru apod. V účetnictví je příjem evidován na běžném účtě za sběr papíru.

Při kontrole byly zkontrolovány příjmy a výdaje z pokladny, kterými byly dokladovány běžné výdaje nutné k zajištění provozu (poštovné, zpracování účetnictví, nákup drobného materiálu pro výuku dětí v MŠ, čisticí prostředky).

V příjmech do pokladny a na běžný účet vedený u Komerční banky, a.s. bylo zkontrolováno vybírání školného za děti přihlášené v mateřské škole, příjem úhrad podílů na plavecké škole. Podle předložených dokladů bylo zjištěno, že v roce 2018 nepřijala Mateřská škola Čtyřlístek Milenov, příspěvková organizace žádný finanční ani věcný dar.

Náklady byly doloženy také přijatými fakturami – zpracování mezd a účetnictví, vzdělávání pedagogických pracovníků školky, materiály potřebné pro zajištění výuky dětí, telefony, dovoz obědů, revize hasících přístrojů, spotřeba energií, nákup drobného zařízení MŠ, doprava na plavání, apod.

Část nákladů byla hrazena z dotace „šablony“.

Při kontrole bylo zjištěno, že výdaje za cestovné Michaela Němcová, Denisa Humenná, není doložen prvotními doklady.

Úhrada přijatých faktur z běžného účtu není podložena fakturami – viz. soupis inventura, účet 321.

Další kontrola bude provedena po zpracování účetnictví za celý rok 2018. K této kontrole budou doloženy chybějící doklady.

Kontrolu provedla dne 22.11.2018

Leona Pešlová, Dis.



Vašíčková Milada

