

Dne 5.11.2020 byla zahájena kontrola hospodaření příspěvkové organizace za období 01 – 09/2020. Za toto období byla provedena kontrola účetních dokladů, výkazy byly doloženy za období 01 – 09/2020. Příspěvková organizace k 30.9.2020 vykazovala zisk 957.334,08 Kč.

V průběhu roku 2020, stejně jako v předchozích letech, je v účetnictví účtována úhrada za odebrané obědy zaměstnanci Mateřské školy Čtyřlístek Milenov. V evidenci je uveden dluh (neuhrazené odebrané obědy) 13.047,00 Kč. V roce 2020 bylo uhrazeno 9.690,00 Kč. K 30.9.2020 činí dluh na neuhrazených odebraných obědech 13.180,00 Kč.

Kontrolou byl prokázán pohyb a stav na účtu 321 – Dodavatelé, kde je k datu 30.9.2020 vykazován zůstatek 3.570,00 Kč. Kontrolou bylo zjištěno, že jsou prováděny úhrady bez doložení prvotní účetního dokladu – faktury. Jiné faktury nejsou uhrazeny daleko po splatnosti nebo jsou naopak uhrazeny opakovaně. Tento stav je zdokumentován od roku 2017. Stav tohoto účtu je neprůkazný a zkresluje hospodaření za účetní období 2020.

Při kontrole byly zkontrolovány příjmy a výdaje z pokladny, kterými byly dokladovány běžné výdaje nutné k zajištění provozu (nákup drobného materiálu, čisticí prostředky, úhrada dle dohody o provedení práce). Kontrolou bylo zjištěno, že není vedena pokladní kniha, na základě které by bylo možné zjistit stav hotovosti v pokladně.

Z výpisů bankovního účtu jsou zjištěny úhrady školného, úhrady za odebrané obědy zaměstnanců mateřské školy, úhrady faktur a mzdových nákladů. Přijatými fakturami jsou doloženy výdaje na zajištění provozu mateřské školy (zpracování účetnictví, nákup učebních pomůcek, nákup obědů pro zaměstnance, opravy vybavení MŠ, vzdělávání pracovníků mateřské školy, spotřeba energií, apod.)

Zřizovatel ukládá :

- Do 30.11.2020 doložit úhradu podílu zaměstnanců na odebraných obědech
- Do 30.11.2020 předložit pokladní knihu
- Do 30.11.2020 předložit knihu přijatých faktur
- Do 15.12.2020 uhradit všechny neuhrazené přijaté faktury ve splatnosti, k platbám provedeným bez prvotního dokladu doložit přijaté faktury, u duplicitních plateb zajistit vrácení přeplatku
- Dne 20.2.2020 byla provedena z běžného účtu provedena úhrada 4.799,00 Kč společnosti WEBNODE. Z doloženého „dokumentu“ není zřejmé, za co je platba provedena.
- Do budoucna zvážit výhodnost reklamy na různých webových stránkách (České firmy, MS Media Servis, Doporučené firmy, WEBNODE, atd).

OBEČNÍ ÚŘAD MILENOV okř. Pfarov.	Číslo dokl.
Došlo 10. 11. 2020	Zpracováno Milenov
Příloha C. I. 00996253/2020	Učiněno 54.4.11/10 24.11.2020

Kontrolu provedla dne 9.11.2020

Leona Pešlová, Dis.

Vašíčková Milada

Zápis převzal :

Dne : 10.11.2020