

Zápis z jednání kontrolního výboru OÚ Činěves
konaného 14.4.2014

Přítomni: Jaroslav Janouch, Marcela Sečová, Miroslava Kršňáková

Program: kontrola úč.dokladů MŠ Činěves

Bod 1.

Evidence majetku DDHM a DHM

Opatření: OÚ předá MŠ směrnici o evidenci svého majetku (vzor), na základě které MŠ vypracuje vlastní směrnici. Od r. 2014 bude MŠ evidovat majetek, bezchybně účtovat, předkládat inventarizační seznamy, příp.odpisové plány, a žádosti o vyřazení majetku na OÚ. OÚ vypracuje pro MŠ příkaz k provedení inventarizace, na základě které MŠ inventarizaci provede (fyzickou i dokladovou). **Dokladová inventarizace bude předána spolu s roční závěrkou MŠ jako podklad ke schvalování účetních závěrky (viz.vyhláška 220/2013 Sb.§5).**

Bod 2.

FKSP – zůstatek účtu 243 a 412

účet 243: zůstatek k 31.12.2013 Kč 2.699,- Kč

účet 412: zůstatek k 31.12.2013 Kč 40.414.49 Kč

Vyčíslit rozdíl zůstatků účtů 243 a 412. Předložit hospodaření fondu a jeho tvorbu.

Bod 3.

Dokladová inventarizace

Předložit dokladovou inventarizaci za rok 2013 zároveň s podklady – doložit zůstatky účtů

Bod 4.

Schvalování roční závěrky

viz.bod 1, ke schvalování úč.závěrky bude předložena závěrka celého roku (rozvaha, výkaz zisků a ztrát, přílohy), dokladová inventarizac, příp.doklady viz.§ 5 vyhlášky 220/2013, a následně žádost o převod hospodářského výsledku do rezervního fondu, příp.fondu odměn.

Bod 5.

Směrnice

viz.bod 1, předložit směrnici o evidenci majetku, FKSP, směrnici o finanční kontrole (vnitřní kontrolní systém) a směrnici upravující oběh účetních dokladů

Bod 6.

Fond 414 rezervní fond z ostatních titulů – sponzorské dary

Předložení účtování případných sponzorských darů

Bod 7.

Účetní osnova

Oprava účet.osnovy, např.:

náklady z drobného dlouhodobého majetku – účet 558 (zařazení do užívání 028/088)

zdravotní pojištění – účet 337

výsledek hospodař.běž.účet.obd. – účet 432

DVPP SR – účet 527

Bod 8.

Odměny ředitele MŠ

Odměny ředitele příspěvkové organizace a veškeré změny platového výměru ředitele schvaluje obec.zastupitelstvo. Odměny se nevyplácí z obec.rozp. (viz.účet.osnova), ředitel sám sobě odměny neurčuje.

Zjištěné nedostatky a návrhy byly starostce předány dne 18.4.2014

Za kontrolní výbor: Kršňáková Miroslava

