



Obecní úřad Liberk
Čp. 70, 517 12 Liberk
tel: 494 545 129, 494 545 900

Protokol č. 1/2022

O výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na zákon o kontrole (dále jen „kontrola“)

v Mateřské škole, Liberk 4, 517 12
S předmětem: Řídící kontrola podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole
Za období: 1.6.2021 – 31.12.2021

Kontrola byla vykonána ve dnech 15.2.2022

Pověření ke kontrole č. 1/2021 ve smyslu o finanční kontrole s odkazem na zákon o kontrole vydal starosta obce pan Jiří Šimerda dne 15.2.2022. Předmětem bylo kontrolované období roku 2021.

Kontrolu provedla:
Kateřina Doskočilová

Za kontrolovanou osobu:
Tereza Štěpánová, ředitelka MŠ

Předmět přezkoumání:

1. Plnění opatření z minulé veřejnosprávní kontroly
2. Řídící kontrola prováděná podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole
3. Pokladní služby
4. Vedení účetnictví
5. Plnění rozpočtu příspěvkové organizace
6. Vnitřní předpisy

Při kontrole bylo zjištěno:

1. Plnění opatření z minulé veřejnosprávní kontroly

V předešlé kontrole konané 21.6.2021 nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

2. Řídící kontrola prováděná dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole

Kontrolou provádění řídící kontroly dle zákona nebyly zjištěny nedostatky.

3. Pokladní služby

V Mateřské škole Liberk jsou vedeny celkem 2 pokladny (hlavní činnost, doplňková činnost).

Pokladna – hlavní činnost

Pokladní doklady byly kontrolovány za období 1.6.2021 – 31.12.2021. Stav pokladny k 31.12.2021 souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize, tj. 8 138,- Kč.

Pokladna – doplňková činnost

Pokladní doklady byly kontrolovány za období 1.6.2021– 31.12.2021. Stav pokladny k 31.12.2021 je řádně doložen a souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize, tj. 10 590,- Kč. Pro pokladnu doplňkové činnosti je sepsána dohoda o odpovědnosti se zaměstnancem.

4. Vedení účetnictví

Dle rozhodnutí zastupitelstva obce Liberk, vede příspěvková organizace účetnictví ve zjednodušeném rozsahu dle §9 odst. 3 písm. a) zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví.

Bankovní výpis

Bankovní výpisy byly kontrolovány za období 06 /2021 – 12/2021. Nebyly shledány žádné nedostatky.

Hlavní kniha

Viz. účetní doklady

Odměňování

Odměňování zaměstnanců příspěvkové organizace je dle zákoníku práce a dle předložených pracovních smluv včetně platových tarifů.

Účetní deník

viz. bankovní výpis

Rozvaha – hlavní činnost

Kontrolovaná rozvaha k 31.12.2021.

Součet aktiv za sledované období: 468 336,56

Součet pasiv za sledované období 459 461,42

Hospodářský výsledek za sledované období: 8 875,14

Rozvaha – vedlejší činnosti

Kontrolovaná rozvaha k 31.12.2021

Součet aktiv za sledované období: 1 917 810

Součet pasiv za sledované období: 1 917 810

Hospodářský výsledek za sledované období: 0,-

Vyúčtované krajské dotace ve výši 1 917 810 doloženo výsledovkou za dané období.

Vyúčtování dotace od obce Liberk ve výši Kč 500 000,- doloženo výsledovkou za dané období.

Účetní doklady

Kontrolovány byly účetní doklady v hlavní i v doplňkové činnosti za období od 06/2021 do 12/2021 v návaznosti na bankovní výpisy.

5. Plnění rozpočtu příspěvkové organizace

Rozpočet MŠ pro rok 2021 byl schválen na základě návrhu rozpočtu Mateřské školy v Liberku, tento návrh rozpočtu byl řádně vyvěšen na úřední desce zřizovatele a následně byl schválen na zasedání zastupitelstva Usnesením č. 19/2020/6 ze dne 11.12.2020. (náklady celkem 2 556 835,- a výnosy celkem 2 556 835,-).

Upravený rozpočet

Úprava rozpočtu byla provedena na základě rozpočtových opatření.

Rozpočtové opatření a změny

Mateřská škola vydala celkem 1 rozpočtová opatření. Opatření mělo veškeré náležitosti a bylo založeno. Zveřejněno bylo na úřední desce zřizovatele, na www.liberk.cz v sekci Úřední deska/příspěvková organizace.

Střednědobý rozpočtový výhled

Střednědobý rozpočtový výhled byl schválen na základě návrhu Mateřské školy, kdy tento návrh byl řádně vyvěšen na úřední desce zřizovatele. Následně byl schválen na zasedání zastupitelstva Usnesením číslo č.19/2020/7 ze dne 11.12.2020.

6. Majetek

Majetek

MŠ Liberk má svůj majetek, který eviduje na následujících účtech:

902.100 – majetek ve výši Kč 92 706,94

028 – majetek ve výši Kč 227 417,82

018 – majetek ve výši Kč 16 638

022 – majetek ve výši Kč 139 000

MŠ Liberk eviduje svůj majetek v celkové výši Kč 475 76276.

Obec tento majetek eviduje na podrozvahovém účtu 909.

Dále MŠ Liberk hospodář se svěřeným majetkem zřizovatele Obcí Liberk. Celková výše svěřeného majetku činí Kč 548 955,70 a je evidován v majetku obce a zároveň na podrozvaze MŠ Liberk (909.00). Proběhla kontrola svěřeného majetku.

Závěr:

Nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

V Liberku 17.2.2022

OBEC
Liberk
517 12 Liberk 70
DIČ: CZ00275051
IČ: 00275051

Jméno a příjmení kontrolora zúčastněného na přezkoumání
Kateřina Doskočilová, kontrolor

Protokol byl vyhotoven v počtu 2 výtisků.

Protokol převzala a s obsahem se seznámila: Tereza Štěpánová, ředitelka

dne 16.2.2022

Poučení:

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole může dle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012, o kontrole (kontrolní řád), podat kontrolovaná osoba do 15 dnů ode dne doručení tohoto protokolu o kontrole písemné a zdůvodněné námitky. Námitky lze podat na adresu kontrolního orgánu: Obec Liberk, Liberk 70, 517 12 Liberk.

V případě zjištěných chyb a nedostatků, je příspěvková organizace povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto protokole dle § 18 a §19 zákona č. 320/2001 Sb..