



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

Protokol č. 2/2020

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: 01/2020 – 05/2020

Kontrola byla vykonána ve dnech 24.6.- 25.6.2020
Pověření ke kontrole č. 2/2020 ve smyslu o finanční kontrole s odkazem na zákon o kontrole vydal starosta obce pan Jiří Šimerda dne 24.6.2020. Předmětem bylo kontrolované období roku 2020.

Kontrolu provedla:
Kateřina Doskočilová

Za kontrolovanou osobu:
Tereza Štěpánová, ředitelka Mateřské školy Liberk

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
7. Další body programu budou do programu kontroly zařazeny dle průběhu a dílčích Výsledků kontroly.

Při kontrole bylo zjištěno:

1. **Plnění opatření z minulé veřejnosprávní kontroly**

V předešlé kontrole konané ve dnech 29.-30.1.2020 nebyly zjištěny žádné nedostatky.

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

Kontrolou provádění řídicí 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 1.1.2020– 31.05.2020. Stav pokladny k 31.5.2020 je řádně doložen a souhlasí se zůstatkem vedeným v knize pokladny. Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladna – doplňková činnost

Pokladní doklady byly zkontrolovány za období 1.1.2020 – 31.05.2020. Stav pokladny k 31.5.2020 je řádně doložen. Pro pokladnu doplňkové činnosti je sepsána dohoda o odpovědnosti se zaměstnancem. Nebyly zjištěny nedostatky.

4. Vedení účetnictví

Bankovní výpis

Bankovní výpisy byly zkontrolovány za období 1/2020 až 05/2020. Stav odpovídaly skutečnosti.

Hlavní kniha

Viz. účetní doklady

Účetní deník

viz. bankovní výpis

Účetní doklady

Kontrolovány byly účetní doklady v hlavní i v doplňkové činnosti za období od 01/2020 do 05/2020 v návaznosti na bankovní výpisy a nebyly zjištěny nedostatky.

Čerpání přijatých a poskytnutých dotací

V kontrolovaném období od 1/2020 – 5/2020 nebyla podepsána žádná smlouva s poskytovatelem dotace. Dotace na platové pokrytí zaměstnanců od Krajského úřadu Královéhradeckého kraje jsou řádně účtovány.

Darovací smlouvy + Kupní smlouvy

V kontrolovaném období od 1/2020 do 5/2020 nebyly podepsány žádné smlouvy.

5. Plnění rozpočtu příspěvkové organizace

Rozpočet MŠ pro rok 2020 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.11/2019/3 ze dne 6.12.2019. (náklady celkem 2 260 500,- a výnosy celkem 2 260 500,-).

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. 11/2019/3 ze dne 6.12.2019.

6. Vnitřní předpisy

V kontrolovaném období nebyly vydány žádné vnitřní předpisy.

Personální a mzdová agenda

Personální a mzdová agenda je vedena v souladu se zákonem.

Evidence majetku

Evidence majetku byla předložena.

Závěr:

Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

V Liberku 25.6.2020

.....
Jméno a příjmení kontrolora zúčastněného na přezkoumání
Kateřina Doskočilová, kontrolor

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

Protokol byl vyhotoven v počtu 2 výtisků.

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

dne 26. 6. 2020

.....

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..



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

Protokol č. 1/2021

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: 1.6.2020 – 31.12.2020

Kontrola byla vykonána ve dnech 1. - 2.2.2021
Pověření ke kontrole č. 1/2021 ve smyslu o finanční kontrole s odkazem na zákon o kontrole vydal starosta obce pan Jiří Šimerda dne 1.2.2021. Předmětem bylo kontrolované období roku 2020.

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 24. -25.6.2020 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 1.6.2020 – 31.12.2020. Stav pokladny k 31.12.2020 souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize, tj. 471 Kč.

Pokladna – doplňková činnost

Pokladní doklady byly kontrolovány za období 1.6.2020– 31.12.2020. Stav pokladny k 31.12.2020 je řádně doložen a souhlasí se stavem uvedeným v pokladní knize, tj. 9 173 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 /2020 – 12/2020. 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

Kontrolovaná rozvaha k 31.12.2020.

Součet aktiv za sledované období: 477 504,26

Součet pasiv za sledované období 471 388,26

Hospodářský výsledek za sledované období: 6 115,90 (5 886,68 + 229,22).

Vyúčtování krajské dotace ve výši 1 796 335 doloženo výsledovkou za dané období
Vyúčtování dotace od obce Liberk ve výši Kč 500 000,- doloženo výsledovkou za dané období.

Hospodářský výsledek hospodářské činnosti činí Doloženo výsledovkou za dané období.

Účetní doklady

Kontrolovány byly účetní doklady v hlavní i v doplňkové činnosti za období od 06/2020 do 12/2020 v návaznosti na bankovní výpisy.

5. Plnění rozpočtu příspěvkové organizace

Rozpočet MŠ pro rok 2020 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. 11 ze dne 6.12.2019. (náklady celkem 2 260 500 000,- a výnosy celkem 2 260 500 000,-).

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.11 ze dne 6.12.2019.

6. Majetek

Majetek

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

902.100 – majetek ve výši Kč 82 505,15

028 – majetek ve výši Kč 170 202,12

018 – majetek ve výši Kč 16 638

022 – majetek ve výši Kč 139 000

MŠ Liberk eviduje svůj majetek v celkové výši Kč408 345,27. Obec tento majetek eviduje na podrozvaze.

Dále MŠ Liberk hospodaří se svěřeným majetkem zřizovatele Obcí Liberk. Celková výše svěřeného majetku činí Kč 546 664,20 a je evidován v majetku obce a zároveň na podrozvaze MŠ Liberk. Proběhla kontrola svěřeného majetku.

Závěr:

Nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

V Liberku 2.2.2021

.....
Jméno a příjmení kontrolora zúčastněného na přezkoumání
Kateřina Doskočilová, kontrolor

OBEC
Liberk
547 12 Liberk 70
DIČ: CZ00275051
IČ: 00275051

Protokol byl vyhotoven v počtu 2 výtisků.

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

dne 3.2.2021

.....

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 povinná přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto protokole dle § 18 a §19 zákona č. 320/2001 Sb..