



STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

Poznámka: Zveřejněna je pouze upravená verze dokumentu z důvodu dodržení přiměřenosti rozsahu zveřejňovaných osobních údajů podle zákona č. 101/2000 Sb., o ochraně osobních údajů v platném znění.

Osobní údaje jsou v souladu s § 16, § 17 a § 95 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

1. schůze rady města dne: 03.01.2017

Bod pořadu jednání:

Protokol z kontroly organizace ZŠ Kaplického, Liberec

Stručný obsah: Výsledek kontroly je bez zjištění nedostatků, a tudíž nebyla stanovena nápravná opatření. Provedenou kontrolou nebylo zjištěno nevhodné nakládání s příspěvkem zřizovatele ani závažná zjištění ve smyslu ustanovení § 22 odst. 6 ZFK.

MML, Odbor kontroly a interního auditu

Důvod předložení: Plán veřejnosprávních kontrol schválený Usnesením Rady města Liberec č. 37/2016 ze dne 19.1.2016.

Zpracoval: Pešková Jaroslava - pracovník odboru kontroly a interního auditu

Projednáno s: Tiborem Batthyánym, primátorem statutárního města Liberec

Předkládá: Vozobulová Marie, Ing. - vedoucí odboru kontroly a interního auditu

K projednání v radě přizván(a):

Předpokládaná doba projednání (min): 5

Po schválení předložit na jednání:

Návrh usnesení

Rada města po projednání

schvaluje

protokol č. 14/2016 z kontroly hospodaření organizace Základní škola, Liberec, Kaplického 384, p. o., Liberec 23, PSČ 463 12, IČ 72743379, se zaměřením na hotovostní operace a inventarizace za roky 2014 a 2015, dle přílohy.

Formulace usnesení byla konzultována s právníkem zařazeným do MML před projednáním v radě města.

Důvodová zpráva

Protokol z kontroly hospodaření p. o. Základní škola, Liberec, Kaplického 384, Liberec 23, se zaměřením na hotovostní operace a inventarizace, dále na účelnost, efektivnost a hospodárnost využití neinvestičního příspěvku, kontrolu dodržování zřizovací listiny za období roků 2014 a 2015 je ke schválení Radě města Liberec předkládán v souladu se Směrnicí rady č. 4RM Kontrolní řád Magistrátu města Liberec a Pravidla kontrolní činnosti část B bod 8.9.

Plán kontrol, na základě něhož byla tato kontrola realizována, byl schválen Usnesením Rady města Liberec č. 37/2016 ze dne 19.1.2016.

Přílohy:

ZŠ Kaplického_protokol

P O V Ě Ř E N Í č. 14/2016

k provedení kontroly nakládání s neinvestičním příspěvkem zřizovatele se zaměřením na hotovostní operace a inventarizace za roky 2014 až 2015 u organizace Základní škola, Liberec, Kaplického 384, příspěvková organizace.

Ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, v platném znění, zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, v platném znění, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění a v souladu s plánem kontrolní činnosti odboru kontroly a interního auditu na rok 2016, schváleným Radou města Liberec dne 19.1.2016, Usnesením č. 37/2016, nařizují provedení kontroly nakládání s neinvestičním příspěvkem zřizovatele se zaměřením na hotovostní operace a inventarizace za roky 2014 až 2015 u organizace Základní škola, Liberec, Kaplického 384, příspěvková organizace a zavedení a účinnost řídicí kontroly.

Vedoucí kontrolní skupiny: Jaroslava Pešková, referent odboru kontroly a interního auditu

Členky kontrolní skupiny: Martina Bubnová, referent odboru kontroly a interního auditu

Ing. Marie Vozobulová, vedoucí odboru kontroly a interního auditu

Kontrola bude provedena v měsíci říjnu roku 2016.

Liberec 20. září 2016

Tibor Batthyány

primátor statutárního města Liberec

P R O G R A M

kontroly nakládání s neinvestičním příspěvkem zřizovatele se zaměřením na hotovostní operace a inventarizace za roky 2014 a 2015 u organizace Základní škola, Liberec, Kaplického 384, příspěvková organizace

Cíl kontrolní akce: Kontrola nakládání s neinvestičním příspěvkem zřizovatele.
 Kontrola hotovostních operací a inventarizace.

Objekt kontroly: Základní škola, Liberec, Kaplického 384, příspěvková organizace.

Kontroly podrobit: 1) Kontrola dodržování zřizovací listiny.
 2) Kontrola dodržování metodiky ke zřizovacím listinám.
 3) Kontrola nakládání s neinvestičním příspěvkem zřizovatele se
 zaměřením na hotovostní operace a inventarizace za roky
 2014 až 2015.

Kontrolní akce bude provedena v měsíci říjnu roku 2016.

Liberec 20. září 2016

Ing. Marie Vozobulová
vedoucí odboru kontroly a interního auditu

Protokol č. 14/2016

o výsledku veřejnosprávní kontroly vykonané na místě ve smyslu ustanovení § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů a s odkazem na postupy uvedené v příslušných ustanoveních zákona č. 255/2012 Sb., zákon o kontrole (dále jen „kontrolní řád“).

I. Kontrolní orgán

Zaměstnanci odboru kontroly a interního auditu statutárního města Liberec.

Složení kontrolní skupiny:

Vedoucí: Jaroslava Pešková, referent odboru kontroly a interního auditu
Členka: Martina Bubnová, referent odboru kontroly a interního auditu
Členka: Ing. Marie Vozobulová, vedoucí odboru kontroly a interního auditu

II. Kontrolovaná osoba

Identifikace: **Základní škola, Liberec, Kaplického 384, příspěvková organizace, Liberec 23** (dále jen „organizace“), IČO 72743379.

Ředitel organizace Mgr. Pavel Zeronik byl jmenován do funkce s účinností od 1.8.2009.

Ředitel organizace jmenoval s účinností od 27. 8. 2012 svou statutární zástupkyni. S účinností od 17.8.2015 byla jmenovaná statutární zástupkyně ředitele a zástupkyně ředitele.

Zřizovací listina ze dne 11.11.2009, včetně příloh s vymezením majetku předaného organizaci k hospodaření.

Aktuální kapacita ZŠ je 330 žáků, průměrný evidenční přepočtený počet pedagogických zaměstnanců činí 24,98 a nepedagogických 8,375.

III. Zahájení kontroly

Kontrola na místě byla zahájena dne 10.10.2016 v 9.00 hodin předáním pověření řediteli organizace a pokračovala dne 11.10.2016 a 12.10.2016 byla na místě ukončena.

Přítomni: Mgr. Pavel Zeronik, Martina Bubnová, Jaroslava Pešková, Ing. Marie Vozobulová.

V návaznosti na plán kontrolní činnosti odboru kontroly a interního auditu schválený Usnesením č. 37/2016 Rady města Liberec ze dne 19.1.2016 bylo v souladu s ustanovením § 5 odst. 2a) kontrolního řádu předáno řediteli organizace Pověření ke kontrole č. 14/2016 podepsané Tiborem Batthyánym primátorem statutárního města Liberec.

IV. Předmět kontroly

Kontrola hospodaření s veřejnými prostředky, kontrola nastavení a účinnosti vnitřního kontrolního systému na vybraném vzorku operací jako následná, průběžná a předběžná veřejnosprávní kontrola.

V. Kontrolované období

Roky 2014 a 2015 a aktuální rok 2016.

VI. Poslední kontrolní úkon

Poslední kontrolní úkon byl proveden dne 31.10.2016, hospodářka organizace zaslala emailem podklady k bytové jednotce.

VII. Kontrolní zjištění

1) Při výkonu kontroly bylo postupováno zejména podle těchto zákonů:

- č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, v platném znění (dále jen „ZFK“),
- č. 416/2004 Sb., Vyhláška, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, v platném znění (dále jen „vyhláška č. 416“),
- č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (dále jen „ZoÚ“),
- č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění (dále jen „ZO“),
- č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění (dále jen „MRP“),
- č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění (dále jen „zákoník práce“),
- č. 410/2009 Sb., Vyhláška, kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (dále jen „vyhláška č. 410“),
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění (dále jen „vyhláška o inventarizaci“),
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., v platném znění (dále jen „účetní standardy“),
- č. 114/2002 Sb., Vyhláška o fondu kulturních a sociálních potřeb, v platném znění (dále jen „vyhláška FKSP“),
- a dále také dle Zřizovací listiny (dále jen „ZL“) a vnitřních řídicích směrnic.

Mezi podklady ke kontrole byly předloženy tyto vnitřní řídicí normy:

- 1) Organizační řád
- 2) Oběh účetních dokladů
- 3) Vedení účetnictví
- 4) Vnitřní organizační směrnice a směrnice pro evidenci majetku
- 5) Směrnice o poskytování cestovních náhrad
- 6) Směrnice k inventarizaci majetku a závazků
- 7) Vnitřní organizační směrnice pro provádění doplňkové činnosti
- 8) Vnitřní kontrolní (a řídicí) systém

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

2) Vnitřní řídicí a kontrolní systém a jeho účinnost:

a) Plnění nápravných opatření z minulé kontroly (§ 18 a 19 ZFK)

1) Dodržovat ustanovení § 28 zákona o rozpočtových pravidlech.

Provedenou kontrolou pokladních dokladů nebyla zjištěna platba soukromou platební kartou.

Nápravné opatření bylo splněno.

b) Zavedení vnitřního kontrolního systému a jeho účinnost (§ 25 – 27 ZFK)

Směrnice Vnitřní kontrolní (a řídicí) systém byla vypracovaná v souladu s jednotlivými ustanoveními ZFK a vyhl. č 416. Součástí směrnice bylo pověření pro zaměstnance vykonávající funkce dle ZFK, včetně podpisových vzorů. Organizace prováděla za kontrolované období předběžnou řídicí kontrolu jak veřejných příjmů, tak veřejných výdajů. Byl doložen písemný záznam o řídicí kontrole, tzv. „košílka“.

Za kontrolované roky 2014 a 2015 předložila organizace písemné záznamy o provedení průběžné a následné řídicí kontroly ředitelem organizace (PO).

c) Provedení předběžné a průběžné veřejnosprávní kontroly na aktuálním vzorku operací na místě kontroly (§ 11 ZFK)

Organizace předložila na rok 2016 písemný záznam o předběžné řídicí kontrole před vznikem závazku na očekávané výdaje, např. likvidace odpadů, vyúčtování energií, správa sítě, účetní práce, tisk školního časopisu, nákup učebnic.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

3) Rozpočet, příspěvky na činnost, závazné ukazatele:

a) Příspěvky od SML (v Kč)

rok 2014

neinvestiční příspěvky zřízeným organizacím – provoz	816.408,-
příspěvek na energie	1.246.310,-
příspěvek na odpisy	220.268,-
návratná finanční výpomoc	352.158,-

rok 2015

neinvestiční příspěvky zřízeným organizacím – provoz	815.000,-
příspěvek na energie	1.300.000,-
příspěvek na odpisy	248.024,-

b) Ostatní příspěvky

rok 2014

dotace KÚ – Objevuj svět	12.000,-
grant KÚ – Národní testy z cizích jazyků SR	231.260,81
grant KÚ – Národní testy z cizích jazyků EU	1.310.477,84

rok 2015

dotace KÚ – projekty	13.000,-
grant KÚ – Národní testy z cizích jazyků SR	46.924,97
grant KÚ – Národní testy z cizích jazyků EU	265.908,09
dotace MŠMT – Vzdělávání pro konkurenceschopnost SR	76.200,75
dotace MŠMT – Vzdělávání pro konkurenceschopnost EU	431.804,25

c) Informace o dotacích z prostředků EU

Organizace čerpala v období od 1.10.2012 do 30.1.2015 v rámci projektu Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost finanční prostředky z EU ve výši Kč 3.521.580,71. Spoluúčast organizace byla 0,- Kč.

V době kontroly ředitel organizace čerpání prostředků z EU neplánoval.

Poskytnuté finanční prostředky z EU jsou uvedeny pouze orientačně. Čerpání prostředků nebylo předmětem kontroly. Kontrolu provádí poskytovatel dotace.

d) Závazné ukazatele a jejich plnění

Závazným ukazatelem stanoveným na kontrolované období roků 2014 a 2015 byl příspěvek na energie. V roce 2014 vykázala organizace úsporu energie ve výši Kč 172.854,-. V roce 2015 vykázala organizace úsporu energie ve výši Kč 213.809,28.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

4) Účetní závěrka, pohledávky, rozpočtová kázeň, ZL:

a) Účetní závěrka

Organizace má uzavřenou Smlouvu o vedení účetnictví s Ing. Veronikou Klozovou EKVITA, Liberec s účinností od 1.1.2010 na dobu neurčitou.

Účetní závěrka za roky 2014 a 2015 byla zaslána na Krajský soud v Ústí nad Labem a založena do Sbírký listin.

Za rok 2014 vykázala organizace na účtu 311 – Odběratelé pohledávku ve výši Kč 23.364,- za pronájmy nebytových prostor a teplo za bytovou jednotku. Veškeré pohledávky byly uhrazeny do února roku 2015.

Na účtu 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky vykázala organizace pohledávku ve výši Kč 5.806,16. Pohledávka Kč 6,16 vznikla zaokrouhlením přídelu FKSP a byla vyrovnána v následujícím roce. Pohledávka ve výši Kč 5.800,- – platba za školu v přírodě nebyla uhrazena.

Za rok 2015 vykázala organizace na účtu 311 – Odběratelé pohledávku ve výši Kč 15.571,- za pronájmy nebytových prostor a teplo za bytovou jednotku. Veškeré pohledávky byly uhrazeny v průběhu měsíce ledna roku 2016.

Na účtu 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky vykázala organizace pohledávku ve výši Kč 5.800,-. Pohledávka ze dne 29.6.2013 ve výši Kč 5.800,- – platba za školu v přírodě žáka navštěvujícího kontrolovanou organizaci, nebyla do dne kontroly uhrazena. Ředitel organizace předložil Exekuční příkaz ze dne 24.6.2016 ke srážkám ze mzdy povinného k uvedené pohledávce. Pohledávky jsou řádně evidovány a vymáhány.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

b) Inventarizace majetku

Organizace předložila na oba kontrolované roky Příkaz k provedení inventarizace, Plán inventur, Jmenování DIK, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise, Prohlášení odpovědné osoby, Inventarizační zprávu o průběhu a výsledku inventarizace. Stavby jednotlivých majetkových účtů vykázaných v rozvaze souhlasily s předloženou inventarizací. Při pořizování a vyřazování majetku bylo postupováno v souladu se ZL a metodikou k ní.

Za roky 2014 a 2015 byla provedena dokladová inventarizace veškerých používaných účtů.

Podrozvahová evidence byla vedena.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

c) Výsledek hospodaření a jeho rozdělení

Za rok 2014 vykázala organizace z hlavní činnosti ztrátu ve výši Kč -113.709,09. Z doplňkové činnosti byl vykázán zisk ve výši Kč 371.005,32. Úspora energie činila Kč 172.854,55. Zřizovatel schválil odvod uspořené částky na účet zřizovatele, příděl do rezervního fondu ve výši Kč 237.296,23 a do fondu odměn Kč 20.000,-.

Za rok 2015 vykázala organizace z hlavní činnosti ztrátu ve výši Kč – 93.300,54. Z doplňkové činnosti byl vykázán zisk ve výši Kč 342.318,73. Úspora energie činila Kč 213.809,28. Zřizovatel schválil odvod uspořené částky na účet zřizovatele, příděl do rezervního fondu ve výši Kč 224.018,19 a do fondu odměn Kč 25.000,-.

d) Fondové hospodaření

stav účtu v Kč	k 31.12.2014	k 31.12.2015
411 – Fond odměn	128.885,-	148.885,-
413 – Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsl. hospodař.	6.483,86	130.501,89
414 – Rezervní fond z ostatních titulů	12.099,96	113.172,96
416 – Fond reprodukce majetku, investiční fond	0,-	0,-
Celkem	147.468,82	392.559,85
241 – Běžný účet	2.362.367,84	2.449.546,40

Vykázané stavy jednotlivých účtů fondů k 31.12.2014 a k 31.12.2015 byly kryty finančními prostředky na účtu organizace.

e) Dodržování ZL a metodiky k ní

Organizace předložila na roky 2014 a 2015 plán oprav a odpisový plán.

Na kontrolované období předložila organizace Pojistnou smlouvu č. 8602850944 uzavřenou dne 11.3.2011 s Kooperativou pojišťovnou, a. s., na období od 12.3.2011 do 11.3.2021. S účinností od 22.11.2014 do 21.11.2024 byla uzavřena nová pojistná smlouva č. 8603116749 s Kooperativou pojišťovnou, a. s. V obou smlouvách byl soubor vlastních cenných předmětů a finančních prostředků pojištěn do výše Kč 40.000,-, což odpovídalo stanovenému pokladnímu limitu.

Organizace předložila darovací smlouvy na kontrolované období roků 2014 a 2015. V roce 2014 obdržela finanční dary ve výši Kč 16.686,- a 4 věcné dary (počítače, monitory, tiskárnu, kamerový systém).

V roce 2015 obdržela organizace finanční dary ve výši Kč 175.716,- a 1 věcný dar (počítače, monitory).

V případě poskytnutí účelově určeného daru finančního nebo věcného daru byl ve většině případů doložen souhlas zřizovatele s jeho přijetím.

Pouze v jednom případě v roce 2014 nebyl doložen souhlas s poskytnutím finančního daru ve výši Kč 2.000,- určeného „pro potřeby školy“. Bylo projednáno s ředitelem organizace na místě.

Organizace prováděla za roky 2014 a 2015 v objektu školy revize v souladu se ZL. Byl předložen např.: Protokol z odborné prohlídky výtahu, Zápis o kontrole hasicích přístrojů, Záznam o kontrole zařízení pro zásobování požární vodou, Protokol o odborné technické kontrole zabudovaného a přenosného tělovýchovného nářadí, Zpráva o revizi hromosvodu, Zpráva o revizi elektrického zařízení, Zpráva o revizi elektrických spotřebičů.

Organizace předložila:

Dohodu o odpovědnosti uzavřenou dne 1.8.2014 se zaměstnankyní ve funkci hospodářka, která přebírá odpovědnost za pokladní hotovost.

Dohodu o odpovědnosti uzavřenou dne 3.3.2014 se zaměstnankyní ve funkci vedoucí provozní jednotky, která přebírá odpovědnost za bezkontaktní čipy.

Součástí uzavřených dohod byly inventury svěřených hodnot.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

5) Finanční operace:

a) Hotovostní operace

Ke kontrole byla předložena pokladní kniha, která byla vedena jednou číselnou řadou. Limit pokladní hotovosti byl pro oba kontrolované roky stanoven ve výši Kč 20.000,- v souladu s uzavřenou pojistnou smlouvou. Namátkovou kontrolou příjmových a výdajových pokladních dokladů nebylo zjištěno nevhodné nakládání s finančními prostředky. Podpisy na jednotlivých pokladních dokladech odpovídaly ZFK, předloženým podpisovým vzorům a směrnici Vnitřní kontrolní (a řídicí) systém.

Byla provedena náátková kontrola cestovních příkazů za roky 2014 a 2015.

Zjištění:

Provedenou náátkovou kontrolou cestovních příkazů za roky 2014 a 2015 bylo zjištěno, že ve většině případů nebyla uvedena informace o tom, jak bylo zaměstnanci poskytnuto na pracovní cestě stravování. Ve dvou případech v roce 2015 byl ve vyúčtování uveden rok 2014 (VPD č. 160, 183). Vyúčtování pracovní cesty (VPD č. 317) z roku 2014 nebylo doloženo jízdenkami, což vnitřní směrnice nepřipouští.

Nesrovnalosti v oblasti cestovních příkazů a jejich vyúčtování byly projednány s ředitelem organizace na místě.

b) Bankovní operace

Ke kontrole byla předložena kniha přijatých faktur za roky 2014 a 2015. Namátkovou kontrolou přijatých faktur nebylo zjištěno nehospodárné použití finančních prostředků. Úhrada jednotlivých faktur byla namátkově odsouhlasena na bankovní výpisy z účtu organizace. Předběžnou řídicí kontrolu před a po vzniku závazku prováděl PO a SR/HÚ, který byl do funkce jmenován ředitelem organizace.

Organizace předložila na roky 2014 a 2015 vydané faktury např. za pronájem tělocvičny, učebny, jídelny, šatny, fakturaci tepla za školnický byt. Předběžná řídicí kontrola po vzniku nároku byla provedena v souladu se ZFK. Písemný záznam o provedené předběžné řídicí kontrole byl doložen.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

6) Doplnková činnost:

a) Na provozování doplňkové činnosti měla organizace v souladu se ZL vypracovanou Vnitřní organizační směrnici pro provádění doplňkové činnosti. Ke kontrole byly předloženy smlouvy na pronájem nebytových prostor (tělocvična, učebna, jídelna, šatna). Namátkově byly kontrolovány smlouvy, ve kterých se jednalo o pronájem do 1 roku, u kterých není vyžadován souhlas zřizovatele. Smlouvy obsahovaly ve všech případech podpis PO. Současně byl doložen Písemný záznam o předběžné řídicí kontrole před vznikem nároku, který obsahoval podpis PO ale i SR/HÚ. V uvedeném případě SR/HÚ není povinný. Uvedený doklad nebyl vypracován zcela v souladu se ZFK, řídicí kontrolu před vznikem nároku provádí dle vyhl. č. 416 pouze PO. S ředitelem organizace bylo projednáno na místě. Namátkově byla provedena kontrola platební morálky jednotlivých nájemců.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

b) Bytové prostory

Organizaci byla dne 17.12.2007 předána zřizovatelem do správy bytová jednotka – školnický byt na adrese Kaplického 384. ZL je organizaci povolena doplňková činnost – pronájem bytových prostor. V minulosti byl byt pronajímán školníkovi nebo pedagogické pracovníci. V současné době je nájemcem bytu uklízečka organizace. Ke kontrole byla předložena Nájemní smlouva ze dne 29.3.2013, 31.3.2014 a 26.2.2015 uzavřená vždy na období jednoho roku, tj. od 1.4. do 31.3. následujícího roku. Současně se stejným datem jako Nájemní smlouvy byly předloženy i Evidenční listy, ve kterých byla uvedena pouze záloha na vodné, stočné. Za oba kontrolované roky bylo nájemci provedeno vyúčtování vodného. Teplo je placeno nájemcem každý měsíc dle skutečné spotřeby, na základě faktury vystavené pronajímatelem. Ostatní energie hradí nájemce na základě vlastních měřidel. Nájemné za kontrolované období bylo evidováno na účtu 603 320 – Nájemné byt bez energií. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedoplatky.

Zjištění:

V předložených dokumentech o nájmu bytové jednotky nebylo uvedeno, jakým způsobem nájemce hradí teplo.

Organizace předložila Pojistnou smlouvu o pojištění bytové a nebytové jednotky ze dne 4.8.2010, s účinností od 5.8.2010 na dobu neurčitou, uzavřenou mezi ZŠ Kaplického a Kooperativou pojišťovnou, a. s. Praha.

Doporučení:

V průběhu kontroly bylo řediteli organizace doporučeno zapracovat do příslušných dokumentů (Nájemní smlouva, Evidenční list) podmínky pro platbu za teplo.

Vzhledem k tomu, že nemovitost jako celek je pojištěna zřizovatelem, který bytovou jednotku předal do správy příspěvkové organizaci, není žádoucí uzavírat duplicitně pojistku. Pojištění vybavení bytu a s tím související rizika má hradit nájemce, neboť vybavení bytu není ve vlastnictví organizace. S ředitelem organizace bylo projednáno na místě.

VIII. Závěr

Kontrolovanému subjektu byly vráceny všechny vyžádané originální účetní doklady a ostatní dokumenty.

Při provedené kontrole nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 28 odst. 7 MRP.

Provedenou kontrolou nebylo zjištěno nehospodárné nakládání s příspěvkem od zřizovatele.

V kontrolovaném období nebyla identifikována ostatní finanční rizika.

Organizace přijala v kontrolovaném období dotaci z fondů EU. V době kontroly ředitel organizace čerpání finančních prostředků z EU neplánoval.

Závažná zjištění ve smyslu ustanovení § 22 odst. 6 ZFK nebyla zjištěna.

IX. Uložení nápravných opatření

Vzhledem k výsledku kontroly nebyla uložena žádná nápravná opatření.

X. Poučení o námitkách

V souladu se zněním ustanovení § 10 odst. 1d) a § 13 kontrolního řádu je kontrolovaná osoba oprávněna podat písemné a odůvodněné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole a to ve lhůtě do 15 dnů ode dne podpisu tohoto protokolu kontrolovanou osobou.

XI. Datum vyhotovení protokolu a podpisy

Tento protokol byl vyhotoven dne 9.11.2016, tj. devátý den od posledního kontrolního úkonu – viz bod VI. protokolu.

Podpisy:

Kontrolovaná osoba:
datum Mgr. Pavel Zeronik

Kontrolní orgán:
Vedoucí kontrolního orgánu:
Členka kontrolní skupiny:
datum Ing. Marie Vozobulová

Vedoucí kontrolní skupiny:
datum Jaroslava Pešková

Členka kontrolní skupiny:
datum Martina Bubnová

Primátor statutárního města Liberec:
datum Tibor Batthyány

Tajemník Magistrátu města Liberec:
datum Ing. Jindřich Fadrhonc

Náměstek pro školství, kulturu,
sociální věci a cestovní ruch:
datum PhDr. Ivan Langr

Vedoucí odboru školství
a sociálních věcí:
datum Mgr. Pavel Kalous