



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.

3. schůze rady města dne: 07.02.2017

Bod pořadu jednání:

Protokol z kontroly organizace ZŠ nám. Míru, 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. Drobná zjištění byla na místě projednána s ředitelkou organizace.

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: Bubnová Martina - 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. 13/2016 z kontroly hospodaření organizace Základní škola, Liberec, nám. Míru 212/2, příspěvková organizace, 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 nám. Míru 212/2, Liberec, 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. Tato kontrola byla provedena jako výchozí a metodická, neboť uvedená organizace byla zřízena s účinností od 1.7.2014 a ke stejnému datu byla zrušena jako odloučené pracoviště ZŠ Sokolovská, Liberec. 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 nám. Míru_protokol

P O V Ě Ř E N Í č. 13/2016

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, nám. Míru 212/2, 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, nám. Míru 212/2, 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, nám. Míru 212/2, příspěvková organizace

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

Objekt kontroly: Základní škola, Liberec, nám. Míru 212/2, 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. 13/2016

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, nám. Míru 212/2, příspěvková organizace, Liberec 14** (dále jen „organizace“), IČO 71294988 byla na základě usnesení zastupitelstva města č. 114/2013 ze dne 27.6.2013 s účinností od 1.7.2014 zrušena jako odloučené pracoviště Základní školy, Liberec, Sokolovská 328, příspěvková organizace a zřízena jako nová příspěvková organizace.

Ředitelka organizace Mgr. Bc. Pavlína Kubrová byla jmenovaná do funkce s účinností od 1.7.2014 na období 6 let.

Dodatkem k pracovní smlouvě učitelky organizace má ředitelka stanovenou od 1.9.2014 svou zástupkyni.

Zřizovací listina ze dne 27.8.2013, účinnost od 1.7.2014, včetně příloh s vymezením majetku předaného organizaci k hospodaření.

Aktuální kapacita základní školy je 350 žáků. Průměrný evidenční přepočtený počet pedagogických zaměstnanců činí 19,4, nepedagogických 8,4.

III. Zahájení kontroly

Kontrola na místě byla zahájena dne 17.10.2016 v 9.00 hodin předáním pověření ke kontrole ředitelce organizace a pokračovala dne 18.10.2016 a 19.10.2016 byla na místě ukončena.

Přítomni: Mgr. Bc. Pavlína Kubrová, Jaromíra Procházková (hospodářka), Martina Bubnová, Jaroslava Pešková.

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 ředitelce organizace Pověření ke kontrole č. 13/2016 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, kontrola provádění inventarizačních prací.

V. Kontrolované období

Roky 2014 a 2015 a aktuální rok 2016.

VI. Poslední kontrolní úkon

Poslední kontrolní úkon byl proveden dne 16.11.2016, hospodářka organizace zaslala e-mailem požadovaný pokladní doklad.

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) Náhrada výdajů poskytovaných zaměstnanci v souvislosti s výkonem práce
- 5) Vnitřní organizační směrnice a směrnice pro evidenci majetku
- 6) Vnitřní kontrolní (a řídicí) systém
- 7) Směrnice k inventarizaci majetku a závazků
- 8) Vnitřní organizační směrnice pro provádění doplňkové činnosti

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

2) Vnitřní řídicí a kontrolní systém a jeho účinnost:**a) Plnění nápravných opatření z minulé kontroly (§ 18 a 19 ZFK)**

Příspěvková organizace vznikla jako samostatný subjekt dne 1.7.2014. Kontrola nebyla dosud prováděna.

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 ředitelkou 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 provedení předběžné řídicí kontroly před vznikem závazku na očekávané výdaje vyplývající z uzavřených smluvních vztahů, např. vyúčtování energií, platba za telefon, svoz odpadů, zpracování účetnictví, zpracování mezd, revize. Byla předložena objednávka na nákup hraček.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

3) Rozpočet, příspěvky na činnost, závazné ukazatele:**a) Příspěvky od SML (v Kč)**rok 2014

neinvestiční příspěvky zřízeným organizacím – provoz	972.731,-
příspěvek na energie	729.470,-
příspěvek na odpisy	101.886,-

rok 2015

neinvestiční příspěvky zřízeným organizacím – provoz	1.275.000,-
příspěvek na energie	1.562.000,-
příspěvek na odpisy	228.282,-
splátka HW, SW	201.600,-

b) Ostatní příspěvky

rok 2014

dotace KÚ – funkce asistenta pedagoga 68.000,-

rok 2015

dotace KÚ – projekty 40.000,-

dotace MŠMT – Vzdělávání pro konkurenceschopnost SR 89.172,60

dotace MŠMT – Vzdělávání pro konkurenceschopnost EU 505.311,40

c) Informace o dotacích z prostředků EU

Za kontrolované období roku 2014 nečerpala organizace finanční prostředky z EU. V roce 2015 čerpala organizace:

1) v období od 1.7.2015 do 31.12.2015 finanční prostředky z EU ve výši Kč 390.372,- na projekt „Kolik řečí umíš, tolikrát jsi čtenářem“, spoluúčast školy Kč 0,-,

2) v období od 1.9.2015 do 31.12.2015 finanční prostředky z EU ve výši Kč 204.112,- na projekt „Podpora manuální zručnosti“, spoluúčast školy Kč 0,-.

V době kontroly ředitelka organizace zvažovala další čerpání finančních prostředků z EU až v roce 2017.

Poskytnuté finanční prostředky z EU jsou uvedeny pouze informativně. 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 energii. V roce 2014 vykázala organizace úsporu energie ve výši Kč 215.405,30. V roce 2015 vykázala organizace úsporu energie ve výši Kč 291.140,94.

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 ze dne 1.7.2014 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 1.100,- za pronájem učebny. Pohledávka byla uhrazena dne 28.1.2015.

Za rok 2015 nevykázala organizace žádné pohledávky.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

b) Inventarizace majetku

Organizace předložila na kontrolované období Příkaz k provedení řádné inventarizace majetku a závazků, Plán inventur, Jmenování dílčí inventarizační komise, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise, Inventarizační zprávu o průběhu a výsledku inventarizace. Stavů 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. Inventarizace byla provedena v souladu s vyhláškou o inventarizaci. Podrozvahová evidence byla vedena.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

c) Výsledek hospodaření a jeho rozdělení

Za rok 2014 vykázala organizace z hlavní činnosti hospodářský výsledek ve výši Kč 0,-. Z doplňkové činnosti byl vykázán zisk ve výši Kč 115.668,70. Úspora energií byla ve výši Kč 215.405,30. Zřizovatel schválil odvod uspořené částky na účet zřizovatele, přiděl do rezervního fondu ve výši Kč 115.668,70.

Za rok 2015 vykázala organizace z hlavní činnosti ztrátu ve výši Kč -3.986,78. Z doplňkové činnosti byl vykázán zisk ve výši Kč 81.351,06. Úspora energií byla ve výši Kč 291.140,94. Zřizovatel schválil odvod uspořené částky na účet zřizovatele, přiděl do rezervního fondu ve výši Kč 77.364,28.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

d) Fondové hospodaření

stav účtu v Kč	k 31.12.2014	k 31.12.2015
411 – Fond odměn	46.522,-	46.522,-
413 – Rezervního fond tvořený ze zlepš. výsl. hospodař.	0,-	115.668,70
414 – Rezervní fond z ostatních titulů	682,72	25.425,72
416 – Fond reprodukce majetku, investiční fond	0,-	0,-
Celkem	47.204,72	187.616,42
241 – Běžný účet	2.203.909,37	2.242.057,08

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

Na kontrolované období roků 2014 a 2015 předložila organizace odpisový plán a plán oprav.

Organizace předložila na kontrolované období Pojistnou smlouvu č. 8603103874 uzavřenou dne 1.7.2014 s Kooperativou pojišťovnou, a. s. na období od 1.7.2014 do 30.6.2024. Soubor vlastních cenných předmětů a finančních prostředků byl pojištěn do výše Kč 100.000,-. Pojištění cenností bylo vyšší než stanovený pokladní limit.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

Organizace předložila za oba kontrolované roky evidenci darů.

Za období roku 2014 zaúčtovala organizace na účet 414 300 – Rezervní fond dary finanční dar ve výši Kč 30.000,-. Ke kontrole byla předložena Darovací smlouva na finanční dar účelově určený ve výši Kč 30.000,- na vybavení učebny. Dále byly předloženy 3 Darovací smlouvy na poskytnutí věcného daru (keramická pec, počítačová sestava, zátěžový koberec). Souhlasy zřizovatele s poskytnutím darů v roce 2014 byly předloženy.

Za období roku 2015 zaúčtovala organizace na účet 414 300 – Rezervní fond dary 5 finančních darů účelově neurčených a 3 finanční dary účelově určené (vybavení učebny, pomůcky pro znevýhodněné děti) celkem ve výši Kč 139.075,-. Dále bylo organizaci poskytnuto 6 věcných darů. Na veškeré poskytnuté dary předložila organizace Darovací smlouvy. Na dary účelově určené byl předložen souhlas zřizovatele.

Zjištění:

Kontrolou bylo zjištěno, že v jednom případě v roce 2015 uzavřela organizace „Sponzorskou smlouvu“, ve které se dárcé zavazuje poskytnout obdarovanému cukrovinky s tím, že obdarovaný zajistí reklamu dárce při pořádání své akce. Dle sdělení ředitelky organizace bylo logo dárce umístěno při akci pořádané školou. Organizace přijala účelově určený věcný dar na základě sponzorské smlouvy, na který nebyl předložen souhlas zřizovatele s jeho přijetím. Bylo projednáno s ředitelkou organizace na místě.

Organizace prováděla za roky 2014 a 2015 v objektu školy revize. Byla předložena např.: Zpráva o revizi hromosvodů, Zpráva o kontrole provozuschopnosti požárních vodovodů, Zpráva o technické kontrole zabezpečovacího systému, Zápis z kontroly plynového zařízení, Protokol o kontrole, servisu a provozuschopnosti hasicích přístrojů, Protokol o odborné technické kontrole zabudovaného a přenosného tělovýchovného nářadí, Protokol o revizích a kontrolách elektrického spotřebiče nebo prodlužovacího přívodu.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

Organizace předložila Dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování uzavřené se zaměstnankyněmi ve funkci vedoucí školní jídelny a hospodářka, které přebírají odpovědnost za sklad potravin a pokladní hotovost. Ve všech případech byly doloženy inventarizace svěřených hodnot provedené ke dni uzavření dohody.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

5) Finanční operace:**a) Hotovostní operace**

Ke kontrole byla předložena pokladní kniha za rok 2014 a 2015, která byla vedena jednou číselnou řadou. Limit pokladní hotovosti byl stanoven ve výši Kč 50.000,-, v souladu s pojistnou smlouvou, ve které byl soubor vlastních cenných předmětů a finančních prostředků pojištěn do výše Kč 100.000,-. Limit pokladní hotovosti nebyl za kontrolované roky překročen. 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.

Inventarizace pokladní hotovosti byla provedena 1x ročně k datu 31.12. 2014 a k 31.12.2015. Z příspěvku od zřizovatele nečerpala organizace za roky 2014 a 2015 žádné cestovní náhrady.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

b) Bankovní operace

Ke kontrole byla předložena kniha přijatých faktur za roky 2014 a 2015. Namátkovou kontrolou přijatých faktur nebylo zjištěno nevhodné použití finančních prostředků. Úhrada jednotlivých faktur byla namátkově odsouhlasena na bankovní výpisy z účtu organizace. Řídicí kontrolu před a po vzniku závazku prováděl PO a SR/HÚ, který byl do funkce jmenován ředitelkou organizace. Předběžná řídicí kontrola před a po vzniku závazku byla prováděna v souladu se ZFK, písemný záznam byl doložen.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

Organizace předložila za oba kontrolované roky vydané faktury, např. za pronájem učebny a fakturaci za školu v přírodě zaměstnavateli rodičů jednotlivých žáků. Kniha vydaných faktur byla vedena. Byla provedena námtková kontrola vydaných faktur. Předběžná řídicí kontrola po vzniku nároku byla provedena v souladu se ZFK, písemný záznam byl doložen.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

6) Doplnková činnost:

a) Organizace prováděla v souladu se ZL doplnkovou činnost. Na provozování doplnkové činnosti měla organizace vypracovanou Vnitřní organizační směrnici pro provádění doplnkové činnosti v souladu se ZL. Za kontrolované období roku 2014 byla předložena jedna smlouva

uzavřená na pronájem učebny a v roce 2015 jedna smlouva na pronájem tělocvičny. V obou případech se jednalo o pronájem na období do 1 roku, kdy není vyžadován souhlas zřizovatele. Předběžná řídicí kontrola před vznikem nároku byla provedena PO v souladu se ZFK.

Zjištění:

Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že v roce 2014 byl ve Výkazu zisku a ztráty na účet 603 – Výnosy z pronájmu účtován pronájem nebytového prostoru bez energií stanovených v kalkulaci, pouze čistý nájem. V roce 2015 se tento nedostatek již neopakoval. Bylo projednáno s ředitelkou organizace na místě.

b) Bytové prostory

Organizace má na základě ZL povolenou doplňkovou činnost – pronájem bytových prostor. Organizace převzala do správy 2 bytové jednotky. Dle sdělení ředitelky organizace jsou obě bytové jednotky neobsazené a probíhá jednání o vyjmutí z bytového fondu. Tato informace byla uvedena i ve Vnitřní organizační směrnici pro provádění doplňkové činnosti.

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 dotace od jiných poskytovatelů a z fondů EU. V době kontroly ředitelka organizace zvažovala podání žádosti na čerpání finančních prostředků z dotace EU až v roce 2017.

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

IX. Uložení nápravných opatření

Vzhledem k výsledku kontroly nebyla uložena žádná nápravná opatření.

Drobná zjištění byla na místě projednána s ředitelkou organizace.

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 23.11.2016, tj. sedmý den od posledního kontrolního úkonu – viz bod VI. protokolu.

Podpisy:

Kontrolovaná osoba:

.....
datum Mgr. Bc. Pavlína Kubrová

Kontrolní orgán:

Vedoucí kontrolního orgánu:

.....
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