



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.

13. schůze rady města dne: 18.07.2017

Bod pořadu jednání:

Protokol z kontroly organizace ZŠ Vrchlického, Liberec

Stručný obsah: Výsledek kontroly je bez zjištění nedostatků, a tudíž nebyla stanovena nápravná opatření. Provedenou kontrolou nebylo zjištěno nehospodárné nakládání s příspěvkem zřizovatele ani závažná zjištění ve smyslu ustanovení § 22 odst. 6 ZFK. Drobná zjištění byla na místě projednána s ředitelem organizace.

MML, Odbor kontroly a interního auditu

Důvod předložení: Plán veřejnosprávních kontrol schválený Usnesením Rady města Liberec č. 13/2017 ze dne 3.1.2017.

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. 10/2017 z kontroly hospodaření organizace Základní škola, Liberec, Vrchlického 262/17, příspěvková organizace, se zaměřením na účelnost, efektivnost a hospodárnost využití neinvestičního příspěvku, kontrola dodržování zřizovací listiny za období roků 2015 a 2016, 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, Vrchlického 262/17, Liberec 13, se zaměřením na účelnost, efektivnost a hospodárnost využití neinvestičního příspěvku, kontrola dodržování zřizovací listiny za období roků 2015 a 2016 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. 13/2017 ze dne 3.1.2017.

Přílohy:

ZŠ Vrchlického_pověření

ZŠ Vrchlického_program

ZŠ Vrchlického_protokol

P O V Ě Ř E N Í č. 10/2017

k provedení kontroly hospodaření se zaměřením na účelnost, efektivnost a hospodárnost využití neinvestičního příspěvku, kontrola dodržování zřizovací listiny za období roků 2015 a 2016 u organizace Základní škola, Liberec, Vrchlického 262/17, 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 2017, schváleným Radou města Liberec dne 3.1.2017, Usnesením č. 13/2017, nařizují provedení kontroly hospodaření se zaměřením na účelnost, efektivnost a hospodárnost využití neinvestičního příspěvku, kontrola dodržování zřizovací listiny za období roků 2015 a 2016 u organizace Základní škola, Liberec, Vrchlického 262/17, příspěvková organizace a účinnost řídicí kontroly.

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

Členky kontrolní skupiny: Jaroslava Pešková, referent odboru kontroly a interního auditu
Ing. Marie Vozobulová, vedoucí odboru kontroly a interního auditu

Kontrola bude provedena v měsíci květnu roku 2017.

Liberec 21. dubna 2017

Tibor Batthyány
primátor statutárního města Liberec

P R O G R A M

kontroly hospodaření se zaměřením na účelnost, efektivnost a hospodárnost využití neinvestičního příspěvku, kontrola dodržování zřizovací listiny za období roků 2015 a 2016 u organizace Základní škola, Liberec, Vrchlického 262/17, příspěvková organizace.

Cíl kontrolní akce: Kontrola dodržování zřizovací listiny.
 Kontrola účelného a hospodárného využití příspěvku.

Objekt kontroly: Základní škola, Liberec, Vrchlického 262/17,
 příspěvková organizace.

Kontroly podrobit: 1) Kontrola dodržování zřizovací listiny.
 2) Kontrola dodržování metodiky ke zřizovacím listinám.
 3) Kontrola hospodaření se zaměřením na účelnost, efektivnost
 a hospodárnost využití neinvestičního příspěvku.

Kontrolní akce bude provedena v měsíci květnu roku 2017.

Liberec 21. dubna 2017

Ing. Marie Vozobulová
vedoucí odboru kontroly a interního auditu

Protokol č. 10/2017

o výsledku veřejnosprávní kontroly vykonané na místě ve smyslu ustanovení § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě 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: Martina Bubnová, referent odboru kontroly a interního auditu
Členka: Jaroslava Pešková, referent odboru kontroly a interního auditu
Členka: Ing. Marie Vozobulová, vedoucí odboru kontroly a interního auditu

II. Kontrolovaná organizace

Identifikace: **Základní škola Liberec, Vrchlického 262/17, příspěvková organizace, Liberec 13** (dále jen „organizace“), IČO 46746757.

Ředitel organizace Mgr. Jiří Skalský byl jmenován do funkce s účinností od 1.7.2009, funkce byla potvrzena 1. srpna 2014 na dobu 6 let. V případě své nepřítomnosti má ředitel jmenovaného statutárního zástupce. Zřizovací listina ze dne 1.11.2009, včetně příloh s vymezením majetku, předaného organizaci k hospodaření.

Aktuálně navštěvuje základní školu 395 žáků. Průměrný evidenční přepočtený počet pedagogických pracovníků činí 26,24 a nepedagogických činí 5,42.

III. Zahájení kontroly

Kontrola na místě byla zahájena dne 3.5.2017 v 9:00 hod. předáním pověření řediteli organizace, pokračovala dne 4.5.2016 a tentýž den byla na místě ukončena.

Přítomni: Mgr. Jiří Skalský, Lenka Krajbichová – hospodářka, Martina Bubnová, Jaroslava Pešková, Ing. Marie Vozobulová.

V návaznosti na plán kontrolní činnosti odboru kontroly a interního auditu schválený Usnesením č. 13/2017 Rady města Liberec ze dne 3.1.2017 bylo v souladu s ustanovením § 5 odst. 2a) kontrolního řádu předáno řediteli organizace Pověření ke kontrole č. 10/2017 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 za roky 2015 a 2016

V. Kontrolované období

Roky 2015, 2016 a aktuální rok 2017.

VI. Poslední kontrolní úkon

Poslední kontrolní úkon byl proveden dne 23.5. 2017. Ředitel organizace zaslal informaci k pojistné smlouvě.

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) Vnitřní pokyn ředitele příspěvkové organizace k vedení účetnictví,
- 2) Vnitřní kontrolní (a řídicí systém),
- 3) Vnitřní pokyn ředitele příspěvkové organizace o oběhu účetních dokladů,
- 4) Vnitřní organizační směrnice a směrnice pro evidenci majetku,
- 5) Směrnice k inventarizaci majetku a závazků příspěvkové organizace,
- 6) Směrnice pro doplňkovou činnost příspěvkové organizace,
- 7) Směrnice o poskytování cestovních náhrad příspěvkové organizace,
- 8) Vnitřní předpis o používání silničních motorových vozidel při pracovních cestách.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

2) Vnitřní řídicí a kontrolní systém a jeho účinnost:

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

Při minulé kontrole nebyla uložena nápravná opatření.

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

Směrnice Vnitřní kontrolní (a řídicí) systém byla vypracována v souladu s jednotlivými ustanoveními ZFK a vyhlášky č. 416, včetně podpisových vzorů jednotlivých zaměstnanců.

Součástí směrnice bylo písemné pověření pro zaměstnance vykonávajícího funkci PO – statutární zástupce ředitele, SR/HÚ, včetně zástupu.

Organizace prováděla za kontrolované období předběžnou řídicí kontrolu jak veřejných příjmů, tak veřejných výdajů v souladu se ZFK. Byl doložen písemný záznam, tzv. „košilka“.

Ředitel organizace prováděl za roky 2015 a 2016 průběžnou a následnou řídicí kontrolu, byl doložen písemný záznam.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

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

Organizace předložila za rok 2017 Písemný záznam o předběžné řídicí kontrole před vznikem závazku, na kterém byla provedena předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku PO a SR/HÚ na očekávané výdaje vyplývající z uzavřených smluvních vztahů např.: svoz odpadu, zpracování mezd, vyúčtování energií, vyúčtování mobilních telefonů.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

3) Rozpočet, příspěvky na činnost, závazné ukazatele:

Příspěvky od SML

rok 2015

neinvestiční příspěvky zřízeným organizacím - provoz	Kč 1.125.000,-
příspěvek na energie	Kč 1.190.000,-
příspěvek na odpisy	Kč 291.487,-

rok 2016

neinvestiční příspěvky zřízeným organizacím - provoz	Kč 1.327.434,-
příspěvek na energie	Kč 1.212.580,-
příspěvek na odpisy	Kč 319.339,44

b) Ostatní příspěvky

Za roky 2015 a 2016 nebyly poskytnuty.

c) Informace o dotacích z prostředků EU

Za kontrolovaný rok 2015 organizace čerpala:

1) v období od 1.9.2015 do 30.11.2015 v rámci projektu „Výuka žáků ZŠ Vrchlického“ finanční prostředky ve výši Kč 415.290,-. Udržitelnost byla stanovena na dobu trvání projektu. Žádost o souhlas zřizovatele byla doložena.

2) v období od 1.9.2015 do 30.12.2015 v rámci projektu „Výzva č.57 na ZŠ Vrchlického“ finanční prostředky ve výši Kč 299.160,-. Udržitelnost byla stanovena na dobu trvání projektu. Žádost o souhlas zřizovatele byla doložena.

V roce 2016 podala organizace zřizovateli dvě žádosti o dotaci:

1) na finanční prostředky ve výši Kč 1.053.458,- v rámci projektu „Šablony pro ZŠ Vrchlického“ na období od 2.2.2017 do 2.2.2019.

2) na finanční prostředky ve výši Kč 12.000,- v rámci projektu „Zvýšení kvality vzdělávání žáků, rozvoje klíčových oblastí vzdělávání a gramotnosti“ na období od 1.1.2017 do 31.12.2019.

d) Závazné ukazatele a jejich plnění

Závazným ukazatelem stanoveným na kontrolované období byl poskytnutý příspěvek na energie. Za rok 2015 vykázala organizace úsporu energií ve výši Kč 80.261,47. Za rok 2016 vykázala organizace úsporu energií ve výši Kč 28.491,47.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

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

a) Účetní závěrka

Organizace má uzavřenou Smlouvu o vedení účetnictví ze dne 3.8.2009 s Ing. Veronikou Klozovou EKVITA, Liberec na dobu neurčitou.

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

Za rok 2015 vykázala organizace na účtu 311 pohledávku ve výši Kč 8.400,-. Jednalo se o prosincovou fakturu za pronájem TV. Dne 5.1.2016 byla faktura v plné výši uhrazena. V roce 2016 žádné pohledávky nevykázala.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky

b) Inventarizace majetku

Organizace předložila na oba kontrolované roky Plán inventur, Příkaz k provedení inventarizace, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise, Záznam o školení členů DIK, Prohlášení odpovědné osoby, Inventarizační zprávu o průběhu a výsledku inventarizace ze dne 31.12. příslušného roku. Předsedou inventarizační komise byla jmenována zaměstnankyně, která v průběhu roku nenakládala s finančními prostředky organizace. Stav 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 2015 a 2016 byla ke dni 31.12. provedena dokladová inventarizace veškerých používaných účtů.

Podrozná evidencí byla vedena.

V roce 2015 a 2016 byl do účetnictví zařazen nově pořízený majetek. Ve spolupráci s ředitelem kontrolní orgán provedl fyzickou kontrolu, kterou bylo zjištěno, že veškerý nově pořízený

majetek byl předán do užívání (např. interaktivní tabule, digitální fotoaparát, vysavač, notebooky, traktorový vozík, plotové nůžky, čistič trávníku, pohovky).

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

c) Výsledek hospodaření a jeho rozdělení

Za rok 2015 vykázala organizace z hlavní činnosti ztrátu ve výši Kč -69.626,28. Z doplňkové činnosti byl vykázán zisk ve výši Kč 271.925,03. Úspora za energie byla ve výši Kč 80.261,47; ztráta příspěvku na provoz činila Kč -69.629,28. Zřizovatel schválil přiděl do rezervního fondu ve výši Kč 202.295,75 a odvod na účet zřizovatele ve výši Kč 80.261,47.

Za rok 2016 vykázala organizace z hlavní činnosti hospodářský výsledek ve výši Kč 0,-. Z doplňkové činnosti byl vykázán zisk Kč 215.590,94. Úspora za energie činila Kč 28.491,47.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

d) Fondové hospodaření

stav účtu	k 31.12. 2015	k 31.12.2016
411 – Fond odměn	Kč 140.005,00	Kč 140.005,00
413 – Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsl.hosp.	Kč 166.542,75	Kč 229.176,36
414 – Rezervní fond z ostatních titulů	Kč 60.404,00	Kč 57.467,00
416 – Fond repr. majetku, investiční fond	Kč 0,00	Kč 0,00
celkem	Kč 366.951,75	Kč 426.648,36
241 – Běžný účet	Kč 2.685.368,67	Kč 2.575.452,19

Vykázané stavy jednotlivých účtů fondů k 31.12.2015 a k 31.12.2016 byly kryty finančními prostředky na účtu organizace.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

e) Dodržování ZL a metodiky k ní

Na roky 2015 a 2016 byl předložen plán oprav a odpisový plán.

Organizace uzavřela Pojistnou smlouvu č. 8603160859 s Kooperativa pojišťovnou, a.s. ze dne 12.11.2014 s účinností od 1.1.2015. Soubor vlastních cenností a finančních prostředků byl pojištěn do výše Kč 30.000,-, což odpovídalo stanovenému pokladnímu limitu. Organizace měla Pojistnou smlouvu uzavřenou na dobu určitou, a to do 31.12.2024.

Zjištění:

Organizace má sjednané pojištění na nemovité objekty. Ředitel organizace byl upozorněn, že podle ZL čl. VII, odst. 2, bod e) zajišťuje pojištění nemovitých objektů vlastníků, a to SML. Za rok 2015 byly organizaci poskytnuty dva dary. Dne 5.1.2015 byla s organizací a Sportovním klubem stolního tenisu Liberec uzavřena darovací smlouva na věčný dar – tenisový stůl, pátky,

síťky v celkové hodnotě Kč 11.500,-. Souhlas zřizovatele byl doložen. Druhá darovací smlouva byla uzavřena s Kooperativou pojišťovnou, a.s. Jednalo se o věcný dar – použitý nábytek. Souhlas zřizovatele byl doložen.

V roce 2016 přijala organizace dva dary. Organizace uzavřela darovací smlouvu s WOMAN FOR WOMAN, o.p.s. na účelově určený finanční dar ve výši Kč 2.400,- na obědové služby pro žáka školy. Dne 21.7.2016 byl dar vrácen na účet WOMAN FOR WOMAN, o.p.s. Druhá darovací smlouva byla uzavřena dne 20.10.2016 s Unií rodičů ČR. Jednalo se o účelově určený finanční dar na kamerový systém ve výši Kč 30.000,-. Souhlasy zřizovatele byly doloženy.

Organizace prováděla za roky 2015 a 2016 v objektu mateřské školy revize. Byla předložena např.: Zpráva o technické kontrole zabezpečovacího systému, Zpráva o výchozí revizi el. zařízení, Zpráva o revizi hromosvodu, Provozní revize tlakových nádob, Protokol o odborné technické kontrole zabudovaného a přenosného tělovýchovného zařízení.

V roce 2015 byla s hospodářkou organizace uzavřena dohoda o odpovědnosti na pokladní hotovost. Za kontrolovaný rok 2016 nebyly uzavřeny žádné dohody o odpovědnosti.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

5) Finanční operace

a) Hotovostní operace

Ke kontrole byly předloženy pokladní knihy za roky 2015 a 2016 a pokladní doklady, které byly vedeny jednou číselnou řadou. Limit pokladní hotovosti činil Kč 30.000,-. V obou kontrolovaných letech nebyl limit překročen.

Inventarizace pokladní hotovosti byla za kontrolované roky provedena 1x za rok ke dni 31.12.2015 a 31.12.2016. Namátkovou kontrolou příjmových a výdajových pokladních dokladů nebylo zjištěno nehospodárné nakládání s finančními prostředky.

Podpisy na jednotlivých pokladních dokladech odpovídaly ZFK, předloženým podpisovým vzorům a směrnici Vnitřní kontrolní (a řídicí) systém.

Za kontrolované roky 2015 a 2016 byla provedena namátková kontrola cestovních příkazů.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

b) Bankovní operace

Ke kontrole byla předložena kniha přijatých faktur za roky 2015 a 2016. Namátkovou kontrolou přijatých faktur nebylo zjištěno nehospodárné použití finančních prostředků. Úhrada jednotlivých faktur byla namátkově odsouhlasena s bankovními výpisy z účtu organizace. Řídicí kontrolu před a po vzniku závazku prováděl PO a SR/HÚ, který byl do funkce jmenován ředitelem organizace. Byl doložen písemný záznam o provádění předběžné řídicí kontroly před a po vzniku závazku, jenž byl v souladu se ZFK.

Organizace předložila za kontrolované roky 2015 a 2016 vydané faktury např. na pronájem kantýny, učeben a tělocvičny. Předběžná řídicí kontrola po vzniku nároku byla provedena v souladu se ZFK. Byl doložen písemný záznam.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

6) Doplnková činnost:

a) Na provozování doplňkové činnosti měla organizace v souladu se ZL vypracovanou Směrnicí pro doplňkovou činnost příspěvkové organizace. Organizace prováděla doplňkovou činnost za oba kontrolované roky. Za rok 2015 bylo ke kontrole předloženo 24 nájemních smluv. Jednalo se o pronájem tělocvičny, učeben, kantýny a prostor suterénu. V roce 2016 uzavřela organizace 17 smluv na pronájem nebytových prostor. Ve všech případech se jednalo o pronájmy do 1 roku, u kterých není vyžadován souhlas zřizovatele. Předběžná řídicí kontrola před vznikem nároku byla provedena dle ZFK, byl doložen písemný záznam.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

b) Bytové prostory

Organizace má ve správě byt 3+1 na adrese Vrchlického 262/17, Liberec 13, který obýval zaměstnanec Základní školy, Liberec, Sokolovská 328. Dne 1.1.2015 byla s nájemníkem bytu uzavřena smlouva č. 8 na dobu určitou, tj. 1 rok. Počínaje dnem 1.1.2016 byla s nájemníkem bytu uzavřena nová nájemní smlouva č. 9 na 1 rok. K 1.12.2016 školník podal výpověď nájmu z bytu. Vyúčtování služeb bylo provedeno v obou kontrolovaných letech.

Ke dni kontroly je byt obýván novým nájemcem.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

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 hospodárné nakládání s příspěvkem od zřizovatele.

V kontrolovaném období nebyla identifikována ostatní finanční rizika.

Organizace přijala v kontrolovaném období dotace z fondů EU.

Organizace v rámci pojistné smlouvy uzavřela pojištění na nemovité objekty, což není v souladu se ZL.

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 ředitelem organizace k zajištění nápravy.

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 25.5.2017, tj. druhý den od posledního kontrolního úkonu – viz bod VI. protokolu.

Podpisy:

Kontrolovaná osoba

.....
datum Mgr. Jiří Skalský

Kontrolní orgán:

Vedoucí kontrolního orgánu:
datum Ing. Marie Vozobulová

Vedoucí kontrolní skupiny:
datum Martina Bubnová

Členka kontrolní skupiny:
datum Jaroslava Pešková

Primátor statutárního města Liberec:
datum Tibor Batthyány

Tajemník Magistrátu města Liberec:
datum Ing. Jindřich Fadrhonc

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

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