



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 MŠ "Delfínek", Liberec

Stručný obsah: Výsledkem kontroly je zjištění nedostatku v oblasti pojištění nemovitého majetku. K uvedenému nedostatku přijala ředitelka organizace opatření k nápravě, které je přílohou tohoto protokolu. Provedenou kontrolou nebylo zjištěno nehospodárné 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. 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. 9/2017 z kontroly hospodaření organizace Mateřská škola "Delfínek", Liberec, Nezvalova 661/20, 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. Mateřská škola "Delfínek", Liberec, Nezvalova 661/20, Liberec 15, 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:

MŠ Delfínek_protokol

P O V Ě Ř E N Í č. 9/2017

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 Mateřská škola „Delfínek“, Liberec, Nezvalova 661/20, 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 Mateřská škola „Delfínek“, Liberec, Nezvalova 661/20, příspěvková organizace 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 dubnu roku 2017.

Liberec 21. března 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 Mateřská škola „Delfínek“, Liberec, Nezvalova 661/20, příspěvková organizace.

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

Objekt kontroly: Mateřská škola „Delfínek“, Liberec, Nezvalova 661/20, 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 dubnu roku 2017.

Liberec 21. března 2017

Ing. Marie Vozobulová
vedoucí odboru kontroly a interního auditu

..

Protokol č. 9/2017

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

II. Kontrolovaná osoba

Identifikace: **Mateřská škola „Delfínek“, Liberec, Nezvalova 661/20, příspěvková organizace, Liberec 15** (dále jen „organizace“), IČO 72742500.

Ředitelka organizace Iveta Blažková byla jmenovaná do funkce s účinností od 1.8.2012 na období 6 let. Ředitelka organizace nepředložila písemné jmenování svého zástupce, neboť zástup stanoví dle potřeby na konkrétní období.

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

Aktuální kapacita mateřské školy 76 dětí je naplněna na 100 %. Průměrný evidenční přepočtený počet pedagogických pracovníků činí 6 a nepedagogických 4.

III. Zahájení kontroly

Kontrola na místě byla zahájena dne 5.4.2017 v 9.00 hodin předáním pověření ředitelce organizace a pokračovala dne 6.4.2017 a tentýž den byla na místě ukončena.

Přítomni: Iveta Blažková, Hana Oplištilová (vedoucí provozní jednotky), Jaroslava Pešková, Martina Bubnová.

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 ředitelce organizace Pověření ke kontrole č. 9/2017 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 u organizace Mateřská škola „Delfínek“, Liberec, Nezvalova 661/20, příspěvková organizace.

V. Kontrolované období

Roky 2015 a 2016 a aktuální rok 2017.

VI. Poslední kontrolní úkon

Poslední kontrolní úkon byl proveden dne 24.4.2017, VPJ zaslala mailem účtový rozvrh.

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) Směrnice k inventarizaci majetku a závazků
- 3) Vnitřní organizační směrnice a směrnice pro evidenci majetku
- 4) Vedení účetnictví
- 5) Náhrady výdajů poskytovaných zaměstnanci v souvislosti s výkonem práce
- 6) Vnitřní předpis o používání silničních motorových vozidel při pracovních cestách
- 7) Vnitřní organizační směrnice pro provádění doplňkové činnosti
- 8) Vnitřní kontrolní (a řídicí) systém
- 9) Oběh účetních dokladů

Zjištění:

Ve směrnici Náhrady výdajů poskytovaných zaměstnanci v souvislosti s výkonem práce byla pro rok 2015 nesprávně stanovena výše stravného poskytovaná zaměstnanci při pracovních cestách. V průběhu roku 2015 nebylo stravné zaměstnanci nárokováno. V roce 2016 byl

nedostatek napraven, sazby stravného odpovídaly vyhlášce Ministerstva práce a sociálních věcí.

2) Vnitřní řídicí a kontrolní systém a jeho účinnost:

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

Minulá kontrola byla provedena jako následná a nebyly zjištěny nedostatky.

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 vyhlášky č. 416, včetně podpisových vzorů zaměstnanců. Součástí směrnice bylo písemné Pověření pro zaměstnance vykonávajícího funkci příkazce operace (dále jen „PO“) – případný zástup ředitelky, správce rozpočtu/hlavní účetní (dále jen „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 o předběžné řídicí kontrole před a po vzniku nároku a před a po vzniku závazku, tzv. „košilka“, která obsahovala podpisy PO a SR/HÚ.

Ředitelka organizace předložila za roky 2015 a 2016 písemné záznamy o provedení průběžné a následné řídicí kontroly.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

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

Organizace předložila na 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.: zpracování účetnictví a mezd, praní prádla, pronájem rohoží, platba za telefony a internet, likvidace odpadu.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

3) Rozpočet, příspěvky na činnost, závazné ukazatele:

a) Příspěvky od SML (v Kč)

rok 2015

neinvestiční příspěvky zřízeným organizacím – provoz	145.000,-
– energie	375.000,-
– odpisy	127.788,-

rok 2016

neinvestiční příspěvky zřízeným organizacím – provoz	166.846,-
– energie	370.301,-
– odpisy	141.311,-

b) Ostatní příspěvky

Za roky 2015 a 2016 nebyly organizaci poskytnuty.

c) Informace o dotacích z prostředků EU

Organizace předložila souhlas zřizovatele s čerpáním finančních prostředků z EU v období od 1.11.2016 po dobu realizace, tj. 24 měsíců na projekt “S delfínkem objevujeme svět“ v celkové výši Kč 363.800,-. Spoluúčast organizace ve výši Kč 0,-.

V době kontroly ředitelka organizace další čerpání finančních prostředků z EU neplánovala.

d) Závazné ukazatele a jejich plnění

Závazným ukazatelem stanoveným na kontrolované období roků 2015 a 2016 byl poskytnutý příspěvek na energie. V roce 2015 vykázala organizace úsporu energie ve výši Kč 30.243,60. V roce 2016 vykázala úsporu energie ve výši Kč 58.541,10.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

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

a) Účetní závěrka

Organizace má uzavřenou Smlouvu o vedení účetnictví ze dne 15.12.2009 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 – Odběratelé pohledávku ve výši Kč 310,- za přefakturaci vodného v přílehlé budově na základě stavu podružného vodoměru. Faktura ze dne 31.12.2015 byla uhrazena dne 8.1.2016.

Na účtu 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky byla vykázána pohledávka ve výši Kč 2,79 – rozdíl v převodech FKSP.

Za rok 2016 vykázala organizace na účtu 311 – Odběratelé pohledávku ve výši Kč 469,-, tak jako v roce 2015 se jednalo o přefakturaci vodného na základě faktury ze dne 31.12.2016, která byla uhrazena dne 20.1.2017.

Na účtu 377 – Ostatní krátkodobé pohledávky byla vykázána pohledávka ve výši Kč 12.567,- za stravné. Většina pohledávek byla v průběhu měsíce ledna – března roku 2017 uhrazena. Neuhrzeno zůstalo stravné ve výši Kč 2.628,- z roku 2014. Organizace předložila mailovou

korespondenci, doporučené dopisy, které se organizaci vracely jako nedoručitelné. Dne 11.3.2015 byl uzavřen splátkový kalendář, na který dlužník opět do doby kontroly nereagoval. Organizaci bylo při kontrole doporučeno po uplynutí promlčecí lhůty požádat zřizovatele o odpis stravného ve výši Kč 2.628,-.

b) Inventarizace majetku

Organizace předložila na kontrolované roky Plán inventur, Příkaz k provedení inventarizace, Jmenování dílčí inventarizační komise, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise, Záznam o školení členů dílčí inventarizační komise, Prohlášení odpovědné osoby, Inventarizační zprávu o průběhu a výsledku inventarizace. 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. Předsedou inventarizační komise byla jmenovaná zaměstnankyně, která v průběhu roku nenakládala s majetkem organizace.

Za kontrolované roky 2015 a 2016 byla ke dni 31.12. příslušného roku provedena dokladová inventarizace veškerých používaných účtů.

Při provádění inventarizace postupovala organizace v souladu s vyhláškou o inventarizaci a Směrnici rady č. 14RM Inventarizace majetku a závazků statutárního města Liberec.

Ve spolupráci s ředitelkou organizace provedl kontrolní orgán na místě fyzickou kontrolu pořízeného a do účetnictví zařazeného majetku v roce 2015 a 2016. Kontrolou bylo zjištěno, že veškerý majetek byl předán do užívání (např. konvektomat, kuchyňský robot, interaktivní tabule, datový projektor, elektronický vstupní systém, skříně, počítač) a nachází se v objektu školy.

Podrozvahová evidence byla vedena.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

c) Výsledek hospodaření a jeho rozdělení

Za rok 2015 vykázala organizace z hlavní činnosti hospodářský výsledek ve výši Kč 0,-. Doplňkovou činnost organizace neprováděla. Úspora za energie byla ve výši Kč 30.243,60. Zřizovatel schválil odvod na účet zřizovatele ve výši Kč 30.243,60.

Za rok 2016 vykázala organizace z hlavní činnosti ztrátu ve výši Kč -1.663,61. Z doplňkové činnosti byl vykázán zisk ve výši Kč 3.082,93. Úspora energie byla ve výši Kč 58.541,10. V době kontroly nebyl závěrečný účet za rok 2016 zřizovatelem schválen.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

d) Fondové hospodaření		
stav účtu (v Kč)	k 31.12.2015	k 31.12.2016
411 – Fond odměn	0,-	0,-
413 – Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsl. hospod.	957,84	957,84
414 – Rezervní fond z ostatních titulů	8.905,95	8.905,95
416 – Fond repr. majetku, investiční fond	0,-	0,-
Celkem	9.863,79	9.863,79
240 – Běžný účet	367.552,22	443.742,60

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 předložila organizace plán oprav a odpisový plán.

Organizace předložila na kontrolované období Pojistnou smlouvu č. 8603151134 ze dne 30.6.2014 uzavřenou s Kooperativou pojišťovnou, a. s. s účinností od 1.7.2014 do 30.6.2024, včetně dodatků. Soubor vlastních cenných předmětů a finančních prostředků byl pojištěn do výše Kč 15.000,-, což odpovídalo stanovenému pokladnímu limitu.

Zjištění:

Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že organizace má kromě jiného v pojistné smlouvě pojištěny „nemovité objekty – soubor ostatních staveb vlastních – zařízení venkovního dětského hřiště“. Kontrolní orgán vznesl dotaz na odbor ekonomiky SML, zda se nejedná o duplicitní pojištění, neboť má za to, že nemovitosti jsou pojištěny zřizovatelem. Následně obdržel odpověď společnosti Renomia, a. s. s tím, že se zřejmě jedná o duplicitní pojištění, neboť v pojistné smlouvě SML jsou pojištěny „vlastní stavby, herní prvky a zahradní vybavení MŠ a dětských hřišť“.

Nedostatek:

Nebyla dodržena ZL čl. VII. odst. 2e), ve kterém je stanoveno, že nemovitý majetek je pojištěn zřizovatelem.

Doporučení:

Kontrolní orgán doporučuje ředitelce organizace v případě nejasností konzultovat pojistnou smlouvu s věcně příslušným odborem zřizovatele.

Za rok 2015 přijala organizace finanční dary v celkové výši Kč 13.000,-. Evidence darů byla vedena. Byla provedena kontrola 3 předložených darovacích smluv. Ve všech případech se jednalo o finanční dary účelově neurčené, u kterých není vyžadován souhlas zřizovatele. V jednom případě byl souhlas doložen.

V roce 2016 nepřijala organizace žádný dar.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

Organizace prováděla za roky 2015 a 2016 v objektu mateřské školy revize. Byla předložena např.: Zpráva o revizi elektrického zařízení, Zpráva o revizi elektrických spotřebičů během jejich používání, Záznam o kontrole zařízení pro zásobování požární vodou, Protokol o odborné technické kontrole zabudovaného a přenosného tělovýchovného nářadí.

Za kontrolované období uzavřela organizace Dohodu o odpovědnosti za sklad potravin se zaměstnankyní ve funkci kuchařka. Součástí dohody byla inventarizace skladu potravin provedená v den uzavření dohody.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

5) Finanční operace:

a) Hotovostní operace

Ke kontrole byla předložena pokladní kniha za roky 2015 a 2016 a pokladní doklady, které byly vedeny jednou číselnou řadou. Limit pokladní hotovosti, stanovený vnitřní směrnici, činil Kč 10.000,- v souladu s uzavřenou pojistnou smlouvou. V případě překročení stanoveného limitu byl doložen písemný souhlas ředitelky organizace. 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.

Inventarizace pokladní hotovosti byla provedena 1x za rok ke dni 31.12.2015 a k 31.12.2016.

Byla provedena námtková kontrola cestovních příkazů za roky 2015 a 2016. V roce 2015 zaúčtovala organizace cestovné na účet 512 100 – Cestovné ve výši Kč 531,-, v roce 2016 zaúčtovala na účet 512 100 – Cestovné ve výši Kč 549,-.

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 námtkově 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 ředitelkou organizace. Písemný záznam o provedení řídicí kontroly byl doložen.

Organizace předložila za oba kontrolované roky vydané faktury za přefakturaci vodného přílehlému objektu. Předběžná řídicí kontrola po vzniku nároku byla provedena v souladu

se ZFK, podpisovými vzory a směrnici Vnitřní kontrolní (a řídicí) systém. Písemný záznam o provedení řídicí kontroly byl doložen.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

6) Doplnková činnost:

Na provozování doplňkové činnosti měla organizace v souladu se ZL vypracovanou Vnitřní organizační směrnici pro provádění doplňkové činnosti.

V roce 2015 organizace neprováděla doplňkovou činnost.

V roce 2016 provozovala pouze prázdninovou školku.

b) Bytové prostory

Organizace nemá ve správě bytové prostory.

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 nehospodárné nakládání s příspěvkem od zřizovatele.

V kontrolovaném období nebyla identifikována ostatní finanční rizika.

Organizace přijala v kontrolovaném období dotaci z fondu EU.

Organizace v rámci pojistné smlouvy uzavřela pojištění na nemovité objekty v rozporu se zřizovací listinou.

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

IX. Uložení nápravných opatření

1) Dodržovat ZL čl. VII. odst. 2e) v oblasti pojištění nemovitého majetku – zajistit nápravu – aktualizaci pojistné smlouvy.

Podle § 19 odst. 2 ZFK je organizace povinna písemně informovat vedoucího kontrolní skupiny o přijetí opatření k odstranění zjištěných nedostatků a o jejich splnění nejpozději do 5 dnů ode dne podpisu tohoto protokolu kontrolovanou osobou.

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 26.4.2017, tj. třetí den od posledního kontrolního úkonu – viz bod VI. protokolu.

Podpisy:

Kontrolovaná osoba:

.....
datum Iveta Blažková

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 Jindřich Fadrhona

Náměstek pro školství,
sociální věci a kulturu:

.....
datum PhDr. Ivan Langr

Vedoucí odboru školství
a sociálních věcí:

.....
datum Mgr. Pavel Kalous