

Mateřská škola „Nad přehradou „  
Liberec, Klášterní 149/16  
příspěvková organizace  
46001 Liberec 5, Klášterní 149/16  
tel. 485108340  
www.msnadprehradou.cz

## **VÝROČNÍ ZPRÁVA O ČINNOSTI ŠKOLY ZA ŠKOLNÍ ROK 2024/2025**

( na základě zák. 564/90 § 6 odst. 3. ve znění pozdějších předpisů )

**Předkládá: Bc. Lucie Opalecká**  
**Zpracovala : Bc. Lucie Opalecká**

**V Liberci dne 29.10.2025**

## **1. Základní údaje o škole**

**název školy : Mateřská škola „ Nad přehradou „ , Liberec, Klášterní 149/16,  
příspěvková organizace**

**sídlo : Klášterní 149/16 Liberec 5  
právní forma : příspěvková organizace  
IČO : 72741945  
Tel. 485108340  
e- mail : [ms01.lbc@volny.cz](mailto:ms01.lbc@volny.cz)  
web : [msnadprehradou.cz](http://msnadprehradou.cz)**

**zřizovatel školy : Statutární město Liberec**

**sídlo : Liberec 1, Nám. Dr. Edvarda Beneše 1, PSČ : 46059**

**Kraj : Liberecký**

**IČO : 00262978**

**typ školy a její zaměření : příspěvková organizace – poskytuje předškolní  
výchovu, uspokojuje potřeby dítěte a rozvíjí jeho  
osobnost**

**sdružuje : mateřskou školu  
školní jídelnu**

**celková kapacita : 50 dětí**

**ředitelka školy : Bc. Lucie Opalecká**

**zařazení do sítě : 15.2.1996**

## 2. Zabezpečení provozu

Pro bezpečnost dětí byl zřízen kamerový systém pro přesnější identifikaci osob, které vcházejí do budovy.

Mateřská škola „Nad přehradou „ je dvoutrídni, kapacita je 50 dětí. Je umístěna v rodinné vile v klidné části Liberce, avšak lehce dostupná ze středu města. Je obklopena velkou, členitou zahradou s přímým přístupem k Liberecké přehradě a umožňuje maximální pohybové vyžití dětí v zimě i v létě, což koresponduje se specializací školky na podporu zdraví dětí. Zahrada je velmi dobře vybavena tělovýchovnými prvky, které se neustále doplňují. Děti mají k dispozici 2 pískoviště, 1 lezecká stěna, 5 houpaček, skluzavku, pružinové prvky, trampolínu, mohou jezdit na koloběžkách, hrát fotbal či basket. V letním období mají k dispozici bazén - brouzdaliště, v zimním mají možnost bobování.

Prostory budovy mají stále prvky původního vybavení – / dřevěné obložení a schodiště/, jsou členité a vytvářejí pro děti zajímavé koutky ke hrám. Veškeré vnitřní vybavení je nové, moderní a dobře vybavené hračkami a pomůckami.

Rozmístění tříd je přehledné, děti mají umožněn samostatný pohyb ve školce.

Budova školky potřebuje nutně několik oprav, zejména omítka je značně poškozená a působí nevzhledně.

Zájem o umístění do této školky je tradičně vysoký nejen pro její příznivou polohu, ale i pro individuální přístup a rodinnou atmosféru, kterou nabízí. Děti v obou třídách jsou věkově smíšené, což usnadňuje adaptaci nových dětí.

Malé děti se rychleji vžívají do vytvořených a vžitých pravidel života ve školce, starší děti malým rádi pomáhají.

Organizace a řád v mateřské škole je uspořádán tak, aby umožnil zajistit individuální potřeby dětí – v tempu, potřebě spánku, jídla a pití, možnost docházet a odcházet podle potřeby, doprovodu rodičů a jejich pobytu ve školce s dítětem po dobu zvykání.

Důraz klademe na dostatek volného pohybu, který je pro zdravý vývoj dětí nepostradatelný. Kromě základních pohybových aktivit především na školní zahradě zařazujeme pravidelné polodenní výlety se staršími dětmi a prodloužené vycházky s tělovýchovnou náplní v okolí přehrady.

Dbáme na zdravou výživu podáváním pestré, plnohodnotné a vyvážené stravy, odpovídající biologickým potřebám vyvíjejícího se dětského organismu. Respektujeme individuální potřebu jídla závislou na konstituci dítěte, zdravotním stavu, či přání rodičů.

Pro děti se snažíme vytvářet prostředí nabízející dostatek podnětů pro spontánní hry, zajistit dobré vybavení hračkami a pomůckami, které se neustále doplňují.

V letošním roce byla provedena projektová práce na rekonstrukci celá budova školy.

**Vzdělávací činnost** zajišťují 4 odborně kvalifikované pedagogické pracovnice.  
 Vzdelávací činnosti probíhají podle třídních plánů zpracovaných do 10 bloků, vždy s 3 podtématy:

Měsíc	Blok	Téma na týden
ZÁŘÍ	Vítáme tě ve školce	Kdo jsou moji kamarádi ? Jak to bylo pohádka? To jsou prsty, to jsou dlaně, voda s mýdlem patří na ně!
ŘÍJEN	Podzimní barevná krása	V lese, na zahradě, na poli. Barevná paleta podzimu. Kde najdu domeček na zimu?
LISTOPAD	Padá listí, padá všude...	V lese je krásně! Prší, prší, celý les, ve vodě se topí dnes. Není to prima, když trápí nás rýma.
PROSINEC	Brzy budou vánoce	Mik, Miku, Mikuláš, přišel s čertem na kol.. Zima je, každý se raduje! Vánoce, vánoce, přicházejí!
LEDEN	Všude dobře, doma nejlíp!	U nás doma. Moje město. Když jsem chodil po světě.
ÚNOR	Kam chodí máma s tátou do práce?	Čím budu? Co nakoupíme, uděláme, vyrobíme ? Stavíme dům!
BŘEZEN	Jaro se vrací!	Co všechno musí probudit jaro! Jarní úklid. Svátky jara.
DUBEN	Máme rádi zvířata!	Když jsem já sloužil. Dneska jdeme do ZOO! Kdo žije v lese?
KVĚTEN	Vše kolem kvete leze, skáče.	Nejkrásnější kytka pro maminku. Ptáčku, jak zpíváš? Ze života hmyzu.
ČERVEN	A je tu léto!	Děti mají svátek! Co se může stát? Šťastnou cestu!

Na škole je rodičům nabízena možnost výuky AJ, výtvarná výchova, hip hop, logopedická péče.

## Stavební úpravy:

Dokončení výkopové práce na zahradě – parovod  
Oprava oplocení zahrady  
Oprava střechy - zatékání

## Bezbariérový přístup:

Mateřská škola nemá bezbariérový přístup

## Podmínky pro přijímání dětí ve věku 2 až 3 roky:

Mateřská škola není kolaudována pro děti mladší 3 let.

Kolaudovaná pro děti mladší 3 let	Bezpečnostní a hygienické opatření nutná pro děti mladší 3 let jsou nastavena ve směrnících a dalších dokumentech školy	Materiální vybavení (hračky, didaktické pomůcky), ergonomické parametry nábytku pro děti mladší 3 let	Zahradní vybavení je uzpůsobeno dětem mladším 3 let	Hygienické podmínky (přebalovací stůl aj.)	Personální podmínky
Ne	Ne	Ne	Ne	Ne	Ne

## Stravování:

Stravování je zajištěno vlastním provozem a výdejem. Dietní stravování není zajištěno – nebylo požádáno žádným rodičem.

## 3. Rámcový popis personálního zabezpečení školy

### Věková skladba a genderové složení pedagogických pracovníků (fyzické počty)

Celkem pedagogů	Z toho muži	Průměrný věk	Věková skladba				
			<30	31 - 40	41 -50	51 – 64	65 +
4	0	44,5	0	0	4	0	

### Změny v pedagogickém sboru (ke kterým došlo od 1. 9. do 31. 8.)

nastoupili celkem	z toho absolventi (po ukončení studia)	odešli celkem	odešli na jinou školu, školské zařízení	odešli mimo školství	z toho učitelé do 3 let praxe
1	1	1	0	1	0

Skladba ostatních (nepedagogických) zaměstnanců (uvádět na přepočtené úvazky)

ostatní zaměstnanci celkem	z toho muži	z celku administrativní pracovníci	z celku provozní pracovníci	z celku vedoucí pracovníci
3	0	1	1	1

#### Změny na pozicích ostatních (nepedagogických) zaměstnanců

nastoupili (počet)	odešli (počet)	Důvody odchodu (např. organizační důvody, termínovaná smlouva, důchod, zdravotní důvody aj.)
0	0	0

#### Kvalifikovanost sboru:

Počet (přepočtení na plně zaměstnané)	Z toho bez odborné kvalifikace
4	0

Z toho specializované činnosti	Počet (přepočtení na plně zaměstnané)	z toho bez kvalifikace
školní psycholog		
školní speciální pedagog		
logopedický preventista		
Logoped	1	0
asistent pedagoga		

#### Přehled pedagogických pracovníků

P. č.	SpgŠ VŠ předškolní pedagogika VŠ jiné + doplňkové studium předškolní pedagogiky	Poznámky (snížené úvazky, dohody, zástup za MD nebo nemoc apod.)
	<b>SpgŠ 4</b>	
	<b>VŠ – speciální pedagogika – logopedie - 1</b>	
	<b>VŠ – Specializace v pedagogice - 0</b>	

#### Profesní rozvoj učitelů:

Vzdělávání je realizováno školením v odborných centrech. Vždy je přínosem pro učitelku, která se kurzu účastní. Veškeré informace, získané na školení, se snažíme předat a aplikovat v mateřské škole.

#### Dalším vzdělávání pedagogických pracovníků

**Angažmá odborných profesí:**

V mateřské škole nebyl zaměstnán specialista.

**4. Výchovně vzdělávací proces**

Výchovně vzdělávací proces je tvořen ve spolupráci s pedagogickým sborem. Jsou akceptovány k diskusi názory a návrhy od všech pedagogických pracovníků.

**Podpora a rozvoj jazykového vzdělávání**

V mateřské škole nebyl přijat s potřebou jazykového vzdělávání.

**Využívání alternativních metod a nových trendů ve výuce, zapojení do školy vzdělávacích a rozvojových projektů, které podporují zdravý rozvoj dítěte.**

Spolupráce s TU v Liberci

Ukázky fyzikálních zákonů v IQ – landii – pravidelné návštěvy.

Výuka v mateřské škole – zdravá strava,

Ekologické návštěvy Divizna

Návštěvy muzea, galerie, knihovna

Zapojení do sportovního programu – Sokolík, Sportkids

Návštěva solné jeskyně, gymnastické arény, trampolíny Liberec,

**Zapojení MŠ do nejrůznějších přehlídek a soutěží**

Do aktivit jsou zapojeny všechny děti z mateřské školy – Vánoce očima dětí, Velikonoce očima dětí

**Prostupnost a spolupráce mateřských škol se ZŠ, SŠ nebo zaměstnavateli**

Dále spolupracujeme s TU v Liberci – návštěvy výtvarných ateliérů,

Spolupráce se ZŠ – výzdoba třídy pro budoucí prvňáčky, náhled do výuky, návštěva učitelky z prvního stupně do MŠ

## **Spolupráce mezi mateřskými školami**

Výměny zkušeností učitelé si vyměňují náměty a nápady pro tvorbu, vzájemná výpomoc ředitelů v rámci zápisů do mateřských škol.

## **5. Školní klima**

### **Pestrost mimoškolních aktivit**

Všechny děti z mateřské školy se účastní exkurzí a výletů. Výlet vlakem, výlety do Bratislavic nad Nisou, výlet k Jablonecké přehradě

### **Komunitní činnost, aktivity, mimo provozní dobu MŠ**

S aktivitami máme jen skvělé zkušenosti, děti jsou zaujati a přinášejí si vždy nové poznatky.

S příměstským logopedickým táborem máme výbornou zkušenost, děti se přihlašují opakovaně.

### **Komunikace se zákonnými zástupci**

V mateřské škole je přístup rodičům plně otevřen, rodiče se zapojují do výuky například vedením různých výtvarných technik, zapojením hudebním. Rodiče mají možnost a někteří využívají ukázkou výuky v Naší mateřské škole. S rodiči trávíme čas i po uzavírací době mateřské školy, společným časem na zahradě, rozhovorem.

### **Podpora společného vzdělávání**

V mateřské škole nebyl realizován plán pedagogické podpory z důvodu nepřítomnosti žáka s těmito potřebami

## **6. Údaje o počtu žáků (dětí, studentů,...)**

### **Kapacita školy a její naplněnost**

Po celý rok je mateřská škola naplněna kapacitou mateřské školy bez výjimky.

### **Charakteristika žáků dle trvalého bydliště**

Zapsané děti v mateřské škole mají trvalý pobyt v Liberci.

### **Charakteristika žáků dle trvalého bydliště**

## **7. Údaje o výsledcích výchovy a vzdělávání**

### **Docházka dětí - % docházky v jednotlivých měsících školního roku**

V době letních prázdnin byla mateřská škola v provozu 19 dní.

### **Počty vážnějších výchovných problémů, které musely být v průběhu roku řešeny pohovory s rodiči popř. v součinnosti s OSPOD**

V uplynulém roce nebylo projednáváno.

### **Zápisy dětí k předškolnímu vzdělávání**

Zápisy proběhly v klidné atmosféře, díky uveřejnění průběhu zápisu. Na naší mateřské škole nenastal problém v průběhu zápisu.

Zápisy proběhly osobním setkáním.

## **8. Mimorozpočtové zdroje a úspěšnost v grantech a dotacích**

**Počty podaných a z toho podpořených žádostí v grantech a dotace ( v daném školním roce)**

Účast na jedné žádosti na projekt financovaný z EU

**Získané finanční prostředky v rámci podaných žádostí a granty a dotace (v daném školním roce)**

Zapsaná částka je alikvótní částí pro daný školní rok.

**Spoluúčast rodičů (tzv. hrazené aktivity)**

Spoluúčast s rodiči je dobrá a bez problémů, u rodičů bylo možné vystavit splátkový kalendář pro lepší dostupnost.

## **9. Údaje o řízení, dalších záměrech, zhodnocení, závěr**

System managementu kvality:

Autoevaluace:

V uplynulém roce se pokračovalo v čerpání peněz z evropské dotace, které byly podpořeny. Z peněz evropských dotací se budou vzdělávat všichni pedagogové a budou pracovat na svém profesním a osobním růstu. Interiér školy je změněn komplexně po mém jmenování. Vybavení vyhovuje hygienickým podmínkám a je moderně přizpůsoben dětem předškolního věku. Stále zachováváme rodinnou atmosféru, která se snaží naučit děti hrát a vzdělávat se hrou, bez zapojení interaktivních pomůcek. Snažíme se děti vést k samostatnosti a zdravé sebedůvěře. Na můj návrh jsou modernizovány veškeré třídní plány s novou iniciativou a chutí.

Předpokládaný vývoj (dopady demografického vývoje):

Vzhledem umístění mateřské školy v centru je předpokládán stále vysoký zájem o mateřskou školu. Vysoký zájem příkládám i rodinnému vzhledu mateřské školy, s menším počtem dětí a pedagogů, o který stále přibývá zájem. Jsme snadno dostupní pro rodiče, kteří mají starší děti na ZŠ Husova.

Materiálně technické, investiční:

Pokračování v projektu na kompletní opravu budovy.

Výchovně vzdělávací:

Snažíme se vést děti ke zdravé sebedůvěře, chceme, aby se cítily v mateřské škole přirozeně a spokojeně.

Proto procházíme vzděláváním, které nám prohlubuje pedagogické vzdělání a pomáhá nám v osobním růstu. Snažíme se vést mateřskou školu z důrazem na přirozenost a připravit děti na přechod do základní školy.

Vývojové trendy:

V mateřské škole je kladen důraz na profesionální přístup k dětem a rodičům. Diskutujeme nad každou připomínkou a možností se zlepšit. Snažíme se vyhovět všem přání rodičů. Bylo přijato větší množství dětí v posledním roce před vstupem do základní školy, proto jsou upravovány třídní plány.

## **10. Údaje o výsledcích inspekční činnosti provedené ČŠI a výsledcích dalších kontrol provedených v daném školním roce.**

ČŠI	zřizovatel	KÚLK	Hygiena	Hasiči	Inspekce práce	Jiné
	1					

1 – bez nedostatků

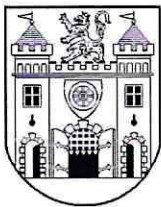
2- drobné nedostatky odstraněny na místě

3- nedostatky zaznamenané do protokolu, ke kterým bylo nutné přijmout opatření

## **11. Základní údaje o hospodaření školy / zařízení**

**Povinné přílohy:**

- Kopie protokolů z inspekce
- Tabulka finančního vypořádání za rok 2024



# STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

Odbor kontroly a interního auditu

náměstí Dr. E. Beneše 1/1, 460 59 Liberec 1

Naše značka  
CJ MML 038297/25  
Počet listů 13

Vyřizuje / telefon  
Haidlová/485 243 206  
Počet příloh 0

Liberec  
10.4.2025  
Počet listů, sv. příloh 0

## PROTOKOL č. 7/2025

o výsledku veřejnosprávní kontroly vykonané na místě ve smyslu ustanovení § 13 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“).	
<b>Kontrolní orgán:</b>	Statutární město Liberec, náměstí Dr. E. Beneše 1/1, 460 59 Liberec 1 Pravomoc kontrolního orgánu k výkonu kontroly byla vymezena ustanovením § 9 zákona o finanční kontrole, který stanovil kontrolní působnost územních samosprávných celků.
<b>Kontrolující:</b>	Nicole Bartoňová, referent odboru kontroly a interního auditu, vedoucí kontrolní skupiny Ing. Bc. Jana Haidlová, DiS., vedoucí odboru kontroly a interního auditu, členka kontrolní skupiny Ing. Jan Hlaváč, referent odboru kontroly a interního auditu, člen kontrolní skupiny Monika Bláhová, referent odboru kontroly a interního auditu, členka kontrolní skupiny
<b>Kontrolovaná osoba: Sídlo:</b>	<b>Mateřská škola “Nad přehradou“, Liberec, Klášterní 149/16</b> , příspěvková organizace Klášterní 149/16, Liberec V-Kristiánov, 460 05 Liberec
<b>IČ kontrolované osoby:</b>	72 741 945
<b>Statutární zástupce kontrolované osoby:</b>	Bc. Lucie Opalecká, ředitelka příspěvkové organizace
<b>Předmět kontroly:</b>	Kontrola hospodaření se zaměřením na účelnost, efektivnost a hospodárnost využití příspěvku od zřizovatele, kontrola dodržování zřizovací listiny.
<b>Kontrolované období</b>	Rok 2023, 2024 a související doklady roku 2025.
<b>Zahájení kontroly na místě:</b>	Ředitelce příspěvkové organizace bylo dne 17. 3. 2025 předloženo pověření ke kontrole č. 7/2025, č.j. CJ MML 038300/25, vystavené dne 7. 2. 2025 primátorem statutárního města Liberec Ing. Jaroslavem Zámečnickem, CSc. jako vedoucím kontrolního orgánu.
<b>Ukončení kontroly na místě:</b>	Kontrola na místě byla ukončena dne 19. 3. 2025.
<b>Poslední kontrolní úkon:</b>	Dne 20. 3. 2025 zaslala ředitelka organizace informaci k dokladu hrazeného v hotovosti.

Stránka 1 | 13

## **I. Úvod**

Při zahájení kontroly na místě dne 17. 3. 2025 bylo se statutárním orgánem kontrolované osoby (dále jen „ředitelka“) projednáno upřesnění rozsahu a organizace kontroly, včetně potřebné součinnosti. Kontrola byla provedena výběrovým způsobem.

Při veřejnosprávní kontrole na místě byli přítomni: Bc. Lucie Opalecká (dále jen „ředitelka“); Ing. Bc. Jana Haidlová, DiS., Monika Bláhová. V průběhu kontroly spolupracovala zaměstnankyně ve funkci provozní.

### **Základní dokumenty organizace**

Zřizovací listina (dále jen „ZL“) příspěvkové organizace (dále jen „organizace“) byla schválena usnesením zastupitelstva města č. 219/09 dne 29. 10. 2009 s účinností od 1. 11. 2009. Nedílnou součástí ZL jsou přílohy s vymezením majetku předaného organizaci k hospodaření, které jsou každoročně aktualizovány v návaznosti na provedenou inventarizaci majetku. Dle ZL sdružuje organizace mateřskou školu a školní jídelnu.

Ředitelka organizace Bc. Lucie Opalecká byla jmenována do funkce s účinností od 1. 8. 2012, 1. 8. 2018 a s účinností od 31. 7. 2024 byla ve funkci potvrzena na období 6 let. Ředitelka organizace nemá jmenovanou statutární zástupkyni, zástup po dobu nepřítomnosti ředitelky v bezodkladných záležitostech vykonává zastupující učitelka.

Aktuální kapacita školy 48 žáků je naplněna na 97,92 %. Průměrný evidenční přepočtený počet pedagogických pracovníků činí 4 a nepedagogických 2.

## **II. Základní předpisy, podle kterých byla kontrola prováděna (ve znění pozdějších předpisů) zejména:**

- Zřizovací listina (dále jen „ZL“),
- Metodika k provádění zřizovacích listin příspěvkových organizací ve školství, zřizovaných statutárním městem Liberec (dále jen „Metodika k ZL“),
- vnitřní řídicí směrnice,
- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád),
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (dále jen „ZFK“),
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (dále jen „vyhláška č. 416“),
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví (dále jen „ZoÚ“),
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen „vyhláška č. 410“),
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (dále jen „účetní standardy“),
- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce (dále jen „zákoník práce“),
- Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb (dále jen „FKSP“),
- Vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených územními samosprávnými celky,
- Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,

- Nařízení vlády č. 390/2021 Sb., kterým se stanoví rozsah a bližší podmínky poskytování osobních ochranných pracovních prostředků, mycích, čisticích a dezinfekčních prostředků,
- Zákon č. 340/2015 Sb., o registru smluv (dále jen „registr smluv“),
- Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále jen „zákon o ZVZ“),
- Příslušná vyhláška o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a o stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad.

### **III. Kontrolní zjištění**

#### **1) Vnitřní řídicí a kontrolní systém a jeho účinnost**

1a) Mezi podklady ke kontrole byly předloženy tyto vnitřní řídicí normy organizace:

- Organizační řád MŠ
- Vedení účetnictví
- Oběh účetních dokladů
- Vnitřní organizační směrnice a směrnice pro evidenci majetku
- Vnitřní kontrolní (a řídicí) systém
- Vnitřní organizační směrnice pro provádění doplňkové činnosti
- Směrnice pro poskytování OOPP
- Směrnice FKSP
- Směrnice k používání platební karty
- Směrnice k inventarizaci majetku a závazků
- Hospodaření s médii
- Směrnice k užívání mobilního telefonu pro potřeby školy
- Směrnice k užívání telefonu pro potřeby školy
- Náhrada výdajů poskytovaných zaměstnanci v souvislosti s výkonem práce

1b) Splnění opatření k odstranění nedostatků z minulé kontroly (§ 18 odst. 1 ZFK)

Při poslední veřejnosprávní kontrole v prosinci 2022 byl zjištěn nedostatek v registru smluv. Smlouva byla zveřejněna způsobem, který je v rozporu se zákonem o registru smluv, platnost smlouvy byla v registru smluv zpochybněna (chybně vyplněná metadata). Náprava byla zjednána v průběhu kontroly.

1c) 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 zaměstnanců. Součástí směrnice bylo písemné pověření pro učitelku vykonávající funkci příkazce operace (dále jen „PO“) v případě nepřítomnosti ředitelky a správce rozpočtu/hlavní účetní (dále jen „SR/HÚ“) pro provozní a učitelku.

Organizace prováděla za kontrolované období předběžnou řídicí kontrolu veřejných příjmů a veřejných výdajů v souladu se ZFK. Byl doložen písemný záznam o předběžné řídicí kontrole před a po vzniku závazku/nároku tzv. „košilka“, která obsahovala podpisy PO a SR/HÚ.

Ředitelka organizace předložila za rok 2023 a 2024 písemné záznamy o provádění průběžné (přijaté dary, čerpání rozpočtu, čerpání a výhled energií) a následné (věcné uspořádání účtů, kontrola správnosti a úplnosti popisu účetních případů) řídicí kontroly, kterou prováděla ředitelka ve funkci PO a provozní ve funkci SR/HÚ.

### ***Kontrolní zjištění:***

Organizace nepředložila pověření pro SR/HÚ a zástup po dobu nepřítomnosti SR/HÚ na kontrolované období.

#### **1d) Provedení předběžné a průběžné veřejnosprávní kontroly na aktuálním vzorku operací na místě kontroly (§ 11 ZFK)**

Organizace předložila na rok 2023 a 2024 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 převážně z uzavřených smluvních vztahů např.: likvidace odpadu, telefonní služby, zpracování mezd, účetní práce, GDPR

### ***Kontrolní zjištění:***

U faktury přijaté č. 430 197 byla předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku provedena až po vzniku závazku. U faktury přijaté č. 430 044 nebyla předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku provedena vůbec. Kontrolou bylo zjištěno, že došlo k selhání vnitřního kontrolního systému - vnitřní kontrolní systém organizace není v souladu s § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

#### **1e) Kontroly provedené ostatními subjekty**

Organizace nebyla ve sledovaném období kontrolována jinými subjekty

## **2) Příspěvky na činnost, závazné ukazatele, rozpočet**

### **2a) Příspěvky na činnost, závazné ukazatele a jejich plnění**

**Na rok 2023** byl organizaci schválen usnesením zastupitelstva města č. 308/2022 ze dne 15. 12. 2022 v rámci rozpočtu města příspěvek v celkové výši 768.465 Kč, který byl v průběhu roku upraven rozpočtovými opatřeními na celkový příspěvek od zřizovatele ve výši 844.465 Kč a rozdělen následovně:

Účel	Částka (Kč)	Úspora / (-) překročení (Kč)
Provoz	257.815,00	4.315,54
Energie	572.058,00	231.628,69
Odpisy	14.592,00	0,00
<b>CELKEM</b>	<b>844.465,00</b>	<b>235.944,23</b>

V rámci schvalování účetní závěrky **za rok 2023** uložil zřizovatel organizaci odvod do svého rozpočtu ve výši vykázané úspory příspěvku za energie. Organizace provedla odvod dne 8. 7. 2024. Úspora za provoz ve výši 4.315,54 Kč byla převedena do rezervního fondu.

**Na rok 2024** byl organizaci schválen usnesením zastupitelstva města č. 316/2023 ze dne 14. 12. 2023 v rámci rozpočtu města příspěvek v celkové výši 736.191 Kč, který byl v průběhu roku upraven rozpočtovými opatřeními na celkový příspěvek od zřizovatele ve výši 834.051 Kč a rozdělen následovně:

Účel	Částka (Kč)	Úspora / (-) překročení (Kč)
Provoz	371.584,00	121.079,75
Energie	447.875,00	96.320,93
Odpisy	14.592,00	0,00
<b>CELKEM</b>	<b>834.051,00</b>	<b>217.400,68</b>

Finanční vypořádání **za rok 2024** bude řešeno v rámci schvalování závěrečného účtu města v červnu roku 2025.

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

2b) Ostatní příspěvky

Uvedené údaje o dotacích poskytnutých z prostředků dalších poskytovatelů jsou pouze informativní. Jejich čerpání nebylo předmětem kontroly, kterou dle zákona provádí poskytovatel dotace.

Ostatní příspěvky	
Poskytovatel	Částka (Kč)
2023 - MŠMT – OP JAK	434.575,00

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

2c) Rozpočet organizace

Rozpočet organizace na rok **2023** byl schválen usnesením rady města č. 1070/2022 ze dne 15. 11. 2022. Rozpočet organizace na rok **2024** byl schválen usnesením rady města č. 1073/2023 ze dne 21. 11. 2023. Součástí schváleného rozpočtu byl i odpisový plán, plán oprav a návrh na pořízení investic.

Usnesením rady města č. 791/2023 ze dne 12. 9. 2022 byl organizaci schválen **střednědobý výhled rozpočtu** na období roků 2024-2027.

Organizace zveřejňovala dokumenty k rozpočtu na svém webu dle instrukcí gesčního odboru.

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

**3) Účetní závěrka, hospodářský výsledek, fondy**

3a) Účetní závěrka, hospodářský výsledek

Organizace má dlouhodobě uzavřenu smlouvu o vedení **účetnictví** s Ing. Veronikou Klozovou. (IČO 48271489). Na **zpracování personální a mzdové agendy** má organizace uzavřenu smlouvu s Alenou Keberlovou, (IČO 13485831).

Ke kontrole byly předloženy řádné účetní závěrky v předepsaných náležitostech – rozvaha, výkaz zisku a ztrát, příloha k účetní závěrce.

**Účetní závěrka za rok 2023** byla schválena zřizovatelem dne 18. 6. 2024 usnesením rady města č. 644/2024. Účetní závěrka za rok **2024 nebyla k datu kontroly schválena zřizovatelem**. Dokumenty byly zaslány na Krajský soud v Ústí nad Labem a založeny do Sbírký listin.

3b) Hospodářský výsledek

	Hospodářský výsledek v roce 2023	
	Hlavní činnost (Kč)	Doplňková činnost (Kč)
Náklady celkem	5.215.110,72	680,00
Výnosy celkem	5.219.426,26	2.400,00
Zisk / (-) ztráta	<b>4.315,54</b>	<b>1.720,00</b>

V roce **2023** činil celkový hospodářský výsledek zisk 6.035,54 Kč. Zřizovatel schválil přiděl hospodářského výsledku v plné výši do rezervního fondu organizace.

	<b>Hospodářský výsledek v roce 2024</b>	
	Hlavní činnost (Kč)	Doplňková činnost (Kč)
Náklady celkem	5.350.245,01	680,00
Výnosy celkem	5.471.324,76	2.400,00
Zisk / (-) ztráta	121.079,75	1.720,00

V roce **2024** činil celkový hospodářský výsledek zisk 122.799,75 Kč. Finanční vypořádání za rok 2024 bude řešeno v rámci schvalování závěrečného účtu města v červnu roku 2025.

### 3c) Fondové hospodaření

<b>Rezervní fond</b> <i>účty 413, 414</i>	Rok 2024 (Kč)	Rok 2023 (Kč)
Stav k 1. 1.	424.405,91	23.730,91
Příděl z hospodářského výsledku	6.035,54	0,00
Nespotřebované dotace z rozpočtu EU	337.168,36	400.675,00
Dary neúčelové	0,00	0,00
<b>Zdroje celkem</b>	<b>767.609,81</b>	<b>424.405,91</b>
Posílení fondu investic	0,00	0,00
Čerpání OP JAK	400.675,00	0,00
Ostatní čerpání	114,30	0,00
<b>Použití celkem</b>	<b>400.789,30</b>	<b>0,00</b>
<b>ZŮSTATEK</b>	<b>366.820,51</b>	<b>424.405,91</b>

**Rezervní fond** organizace byl v roce **2023** tvořen z nespotřebované dotace z rozpočtu EU ve výši 400.675,00 (OP JAK). Rezervní fond nebyl v roce 2023 čerpán.

**Rezervní fond** organizace byl v roce **2024** tvořen ze zlepšeného výsledku hospodaření roku 2023 na základě schválení jeho výše zřizovatelem, nespotřebovanými dotacemi z EU ve výši 337.168,36 Kč (OP JAK). Z rezervního fondu byl v roce 2024 čerpán dotační program (OP JAK) a prostředky fondu z darů na pomůcky pro děti.

#### **Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky.

<b>Fond investic</b> <i>účet 416</i>	Rok 2024 (Kč)	Rok 2023 (Kč)
Stav k 1. 1.	0,00	0,00
Příděl z odpisů	14.592,00	14.592,00
Investiční příspěvek	0,00	0,00
Převod z rezervního fondu	0,00	0,00
<b>Zdroje celkem</b>	<b>14.592,00</b>	<b>14.592,00</b>
Odvod z odpisů	14.592,00	14.592,00
<b>Použití celkem</b>	<b>14.592,00</b>	<b>14.592,00</b>
<b>ZŮSTATEK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
241 Běžný účet	1.066.874,93	1.031.639,92

Z výše uvedených údajů vyplývá, že **fond investic** (účet 416) byl v kontrolovaném období finančně kryt finančními prostředky na bankovním účtu (účet 241) v souladu s ustanovením § 66 odst. 8 vyhlášky č. 410/2009.

**Fond investic** byl v obou letech tvořen ve výši odpisů podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu. Ve stejné výši byl organizací v obou letech uložen odvod z odpisů do rozpočtu zřizovatele.

**FKSP** byl v obou letech tvořen v souladu s platnou legislativou a jeho užití se řídilo Zásadami čerpání FKSP, jejichž součástí byl rozpočet fondu na příslušný rok. Organizace z fondu přispívala zaměstnancům na stravování, penzijní připojištění, individuální plnění např. dioptrické brýle, kulturní akce, masáže, dentální hygienu, knihy, sportovní a tělovýchovné akce.

#### ***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

**Fond odměn** nebyl v kontrolovaném období tvořen ani čerpán.

#### **4) Inventarizace**

Organizace předložila na kontrolované roky 2023 a 2024: 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.

Předsedkyní inventarizační komise byla jmenována zaměstnankyně, která v průběhu roku nenakládala s majetkem organizace a nebyla ani pověřena funkcí se zvýšenou odpovědností dle ZFK.

Stavy jednotlivých majetkových účtů vykázaných v rozvaze **za rok 2023 nesouhlasily** s předloženou inventarizací. Za rok 2024 stavy jednotlivých majetkových účtů vykázaných v rozvaze souhlasily s předloženou inventarizací.

Za kontrolované období byla ke dni 31. 12. příslušného roku provedena dokladová inventarizace používaných účtů.

Při provádění inventarizace postupovala organizace v souladu s vyhláškou o inventarizaci. Organizace byla seznámena se směrnici rady č. 14RM Inventarizace majetku a závazků statutárního města Liberec, platnou i pro příspěvkové organizace.

Inventarizace hotovosti v pokladně školy byla v kontrolovaném období provedena 2× ročně v souladu s Metodikou k ZL.

Podrozvahová evidence byla vedena.

#### ***Kontrolní zjištění:***

Inventarizační zápis za rok 2023 obsahuje formální nedostatky. Na účtu 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti je v inventarizačním zápise zapsána 0 Kč a v inventarizaci k 31. 12. 2023 je na účtu 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti částka 9.496 Kč. V inventarizačním zápise je tato částka uvedena na účtu 335 – Pohledávky za zaměstnanci.

#### **5) Finanční operace**

##### **5a) Hotovostní operace – pokladna**

Organizace má zpracovanou směrnici Vedení účetnictví, Oběh účetních dokladů, Vnitřní kontrolní (a řídicí) systém. Organizace vede **pokladnu školy**, kterou spravuje provozní. Vnitřní směrnici byl stanovený limit hotovosti pro pokladnu školy ve výši 10.000 Kč. Stanovený limit

pokladní hotovosti byl v kontrolovaném období v souladu s uzavřenou pojistnou smlouvou. V kontrolovaném období byly limity pokladní hotovosti překročeny, zároveň byly doloženy souhlasy s překročením limitu. Ke kontrole byly předloženy pokladní knihy za rok 2023 a 2024 včetně souvisejících pokladních dokladů, které byly vedeny v jedné číselné řadě. 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.

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

**5b) Hotovostní operace – faktury přijaté**

Organizace má zpracovanou směrnici Oběh účetních dokladů, Vedení účetnictví.

Ke kontrole byly předloženy knihy **přijatých faktur** organizace. V kontrolovaném období organizace hradila faktury přijaté v hotovosti např. hračky.

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

**5c) Hotovostní operace – faktury vydané**

Organizace předložila směrnici Vnitřní kontrolní (řídicí) systém, Oběh účetních dokladů.

V kontrolovaném období organizace **nevystavovala faktury k úhradě v hotovosti**.

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

**5d) Bezhotovostní operace**

Organizace má u České spořitelny a. s. zřízen běžný účet školy a účet FKSP.

<b>Přehled zůstatků bankovních účtů</b>		
	k 31. 12. 2023	k 31. 12. 2024
běžný	1.031.639,92	1.066.874,93
FKSP	6.394,09	17.928,73

**5e) Bezhotovostní operace – faktury přijaté**

Ke kontrole byly předloženy knihy **přijatých faktur** organizace. Namátkovou kontrolou přijatých faktur uhrazených bezhotovostně nebylo zjištěno nevhodné použití finančních prostředků.

***Kontrolní zjištění:***

U faktury přijaté č. 430 197 byla předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku provedena až po vzniku závazku. U faktury přijaté č. 430 044 nebyla předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku provedena vůbec. Kontrolou bylo zjištěno, že došlo k selhání vnitřního kontrolního systému - vnitřní kontrolní systém organizace není v souladu s § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

#### 5f) Bežhotovostní operace – faktury vydané

V kontrolovaném období organizace **nevystavovala faktury k bezhotovostní úhradě.**

#### ***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

#### 5g) Ostatní finanční operace

Organizace má zpracovanou Směrnici k používání platební karty. Platby v **internetovém bankovníctví** zajišťuje provozní, následnou kontrolu provádí ředitelka organizace. Organizace má ve správě 2 platební karty, které využívá ředitelka a provozní k nákupům a výběrům z bankomatu.

**Vnitřní účetní doklady** byly v organizaci využívány např. na zálohy vody, elektřiny a plynu.

#### ***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

#### 6) Pohledávky a závazky

Konečné zůstatky vybraných závazkových a pohledávkových účtů		
Stav k 31. 12. 2023		
Účet	Konečný zůstatek (Kč)	Komentář
311 Odběratelé	0,00	
315 Jiné pohl z hl. činnosti	9.496,00	Přeplatek za elektřinu.
321 Dodavatelé	41.739,55	Jednalo se o faktury přijaté např. za telefonní služby, zpracování mezd, GDPR, servis výtahu. Faktury byly uhrazeny v průběhu ledna 2024.
377 Ost. krátkod. pohledávky	1.457,00	Nedoplatky stravné.
378 Ost. krátkod. závazky	3.906,24	Finanční limit potravin.

Stav k 31. 12. 2024		
Účet	Konečný zůstatek (Kč)	Komentář
311 Odběratelé	0,00	
321 Dodavatelé	37.835,05	Jednalo se o faktury přijaté např. za telefonní služby, účetní práce, GDPR, revize výtahu, iPad. Faktury byly uhrazeny v průběhu ledna 2025.
377 Ost. krátkod. pohledávky	1.012,00	Nedoplatky za stravné.
378 Ost. krátkod. závazky	3.140,49	Finanční limit potravin.

Vyúčtování stravného bylo provedeno k 31. 8. příslušného školního roku, případné přeplatky byly vráceny na účty strávnicků. **Organizace nevykázala dlouhodobě nesplacené pohledávky.**

#### ***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

## 7) Dodržování ZL a metodiky k ní (vybrané okruhy)

### 7a) Plán oprav

Za oba kontrolované roky byl plán oprav organizací doložen jako součást dokumentů ke schválení rozpočtu zřizovatelem.

### 7b) Evidence a nakládání s majetkem, odpisový plán

Organizace má zpracovanou Vnitřní organizační směrnice a směrnice pro evidenci majetku.

**Evidenci majetku** v programu RELAX zajišťuje provozní. Namátkově zkontrolovaný majetek nebyl označen inventárním číslem; odpisový plán doložila organizace za oba kontrolované roky jako součást dokumentů ke schválení rozpočtu zřizovatelem. Při pořizování a vyřazování majetku bylo postupováno v souladu se ZL a metodikou k ní. Součástí dokumentace k vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku byly protokoly o vyřazení majetku, odborné posudky o neopravitelnosti majetku, doklady způsobu jeho likvidace, v případě dlouhodobého majetku souhlas zřizovatele s jeho vyřazením. V kontrolovaném období organizace **pořizovala drobný dlouhodobý hmotný majetek** (např. akvárium, kytara, myčka, sekačka, ohřívač talířů).

#### **Kontrolní zjištění:**

Namátkovou kontrolou bylo zjištěno, že některý majetek nebyl označen inventárním číslem. Organizace nepostupovala v souladu s Metodikou ke zřizovacím listinám k čl. VII ad 1c).

### 7c) Pojištění majetku

Organizace uzavřela **Pojistnou smlouvu** č. 5609011575 se společností Kooperativa pojišťovna, a. s., Vienna Insurance Group s účinností od 1. 1. 2003 včetně dodatků č. 1-3. Poslední dodatek č. 3 je účinný od 1. 1. 2015. Soubor vlastních cenných předmětů a finančních prostředků měla organizace pojištěn pro případ odcizení do výše 10.000 Kč, což bylo v souladu se stanoveným pokladním limitem. Organizace měla uzavřeno pojištění movitých věcí v souladu se ZL proti živelnímu nebezpečí, pro případ odcizení a vandalismu a pojištění elektroniky. Roční pojistné dle pojistné smlouvy činilo 4.121 Kč. Pojistná smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou.

#### **Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky

### 7d) Dary

**V kontrolovaném období organizace nepřijala žádné dary.**

#### **Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky

### 7e) Cestovné

Organizace má zpracovanou směrnici Náhrada výdajů poskytovaných zaměstnanci v souvislosti s výkonem práce. V kontrolovaném období organizace nečerpala příspěvky na cestovné hrazené z příspěvku zřizovatele.

#### **Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky.

7f) Použití soukromého vozidla ke služebním účelům

V kontrolovaném období nebylo soukromé vozidlo ke služebním účelům využíváno.

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

7g) Náklady na reprezentaci

V kontrolovaném období organizace **nečerpala příspěvky na reprezentaci**

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

7h) Veřejné zakázky

V kontrolovaném období organizace nerealizovala veřejné zakázky.

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

7ch) Registr smluv

Ke dni kontroly byl proveden namátkový náhled do registru smluv se zaměřením na aktuálně vkládané smlouvy. Zadávaním smluv do registru byla pověřena provozní organizace

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

7i) Doplňková činnost, uzavřené smlouvy

Na provozování doplňkové činnosti měla organizace v souladu se ZL zpracovanou Vnitřní organizační směrnici pro provádění doplňkové činnosti. V kontrolovaném období prováděla organizace v doplňkové činnosti pronájem nebytových prostor.

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

7j) Doplňková činnost – bytové prostory

Organizace nemá ve správě bytovou jednotku.

7k) Dohody o odpovědnosti za svěřené hodnoty k vyúčtování (dále jen „dohoda“)

V kontrolovaném období organizace neuzavřela žádnou dohodu o odpovědnosti za svěřené hodnoty k vyúčtování.

7l) Revize

V kontrolovaném období byly v organizaci prováděny **revize a technické kontroly** např. revize tlakových nádob a plynového zařízení, revize vyhrazeného technického zařízení, kontrola hasicích přístrojů, revize elektrického zařízení stroje, revize zařízení ochrany před účinky atmosférické a statické elektřiny, kontrola čištění spalinové cesty, technická kontrola zabudovaného a přenosného tělovýchovného nářadí. Organizace měla zpracovaný časový harmonogram revizí a technických kontrol.

#### 7m) Osobní ochranné pracovní prostředky (dále jen „OOPP“)

Organizace předložila organizační směrnici poskytování osobních ochranných pracovních prostředků, jejíž přílohou byly tabulky pro výběr OOPP na základě vyhodnocení rizik (fyzikální, chemická, biologická, jiná) pro každou pracovní pozici v souladu s Nařízením vlády č. 390/2021 Sb. a s § 102 zákoníku práce. Přidělované OOPP byly evidovány na evidenčních kartách.

#### ***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

#### **IV. Rekapitulace zjištěných nedostatků**

- Organizace nepředložila pověření pro SR/HÚ a zástup po dobu nepřítomnosti SR/HÚ na kontrolované období.
- U faktury přijaté č. 430 197 byla předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku provedena až po vzniku závazku. U faktury přijaté č. 430 044 nebyla předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku provedena vůbec. Kontrolou bylo zjištěno, že došlo k selhání vnitřního kontrolního systému - vnitřní kontrolní systém organizace není v souladu s § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb
- Inventarizační zápis neodpovídá skutečnosti. Na účtu 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti je v inventarizačním zápise zapsána 0 Kč a v inventarizaci ke konci roku 2023 je na účtu 315 – Jiné pohledávky z hlavní činnosti částka 9.496 Kč. V inventarizačním zápise je tato částka uvedena na účtu 335 – Pohledávky za zaměstnanci.

#### **V. Povinnost kontrolované osoby**

**Podle ustanovení § 18 odst. 1) ZFK, přijmout opatření k odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole bez zbytečného odkladu nejpozději ve lhůtě do 15 dnů od data převzetí protokolu a v souladu s ustanovením § 10, odst. 2) kontrolního řádu zaslat zprávu o přijatých opatřeních ve výše uvedené lhůtě datovou schránkou na adresu kontrolního orgánu k rukám vedoucí kontrolní skupiny.** V případě nesplnění informační povinnosti bude postupováno v souladu s ustanovením §15, odst. 1a) a odst. 2 kontrolního řádu.

#### **VI. Závěr**

Kontrolované osobě byly vráceny všechny vyžádané originální účetní doklady a ostatní dokumenty.

Závěr z provedené kontroly je bez zjištění nedostatků, které by vedly k porušení rozpočtové kázně.

Organizace přijala v kontrolovaném období dotaci z fondů EU.

Závažná zjištění ve smyslu ustanovení § 22 odst. 5 ZFK nebyla zjištěna

#### **VII. Poučení o námitkách**

V souladu se zněním ustanovení § 13 kontrolního řádu je kontrolovaná osoba oprávněna podat k rukám vedoucího kontrolní skupiny písemné a odůvodněné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole, a to ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení tohoto protokolu.

### VIII. Datum vyhotovení protokolu a podpisy

Tento protokol byl vyhotoven dne 10. 4. 2025, tj. 21 dní od posledního kontrolního úkonu.

Kontrolovaná osoba svým podpisem stvrzuje, že přebírá jeden stejnopis tohoto protokolu. Po marném uplynutí lhůty dle čl. VII. Poučení o námitkách je kontrola ukončena.

**Kontrolovaná osoba:**

16. 4. 2025  
.....  
datum

.....  
Bc. Lucie Opalecká  
ředitelka

Vedoucí odboru kontroly a interního auditu  
a vedoucí kontrolní skupiny:

10 -04- 2025  
.....  
datum

.....  
Ing. Bc. Jana Haidlová, DiS.

Členka kontrolní skupiny:

10 -04- 2025  
.....  
datum

.....  
Monika Bláhová

Členka kontrolní skupiny:

10 -04- 2025  
.....  
datum

.....  
Nicole Bartoňová

Člen kontrolní skupiny:

10 -04- 2025  
.....  
datum

.....  
Ing. Jan Hlaváč

Tento protokol je vyhotoven ve 2 stejnopisech.

MŠ Nad přehradou

**1. Ekonomická část – mimorozpočtové zdroje jako jsou granty obce, kraje, nadace, prostředky EU a pod. Část údajů z výroční zprávy o hospodaření za uplynulý kalendářní rok**

**Mimorozpočtové zdroje**

Kdo poskytuje	Částka	Účel
ESF	- Kč	šablony JAK
Statutární město	21 000 Kč	Spotrimáček
Statutární město	15 000 Kč	Startík

**Z výroční zprávy o hospodaření za uplynulý kalendářní rok – příjmová část včetně ŠJ**

Státní dotace	Dotace obce	Poplatky žáků	Hosp. činnost	Ostatní	Celkem
4 105 575 Kč	701 730 Kč	564 399 Kč	2 400 Kč	99 621 Kč	5 473 725 Kč

**Z výroční zprávy o hospodaření za uplynulý kalendářní rok – výdajová část včetně ŠJ**

investiční výdaje	Mzdy	Odvody	Učebnice,hračky	DVPP	Stipendia	Provozní náklady	Celkem	Schválený hosp. výsledek
- Kč	3 039 584 Kč	1 061 210 Kč	34 400 Kč	4 800 Kč	- Kč	1 210 931 Kč	5 350 925 Kč	122 800 Kč

V Liberci dne: 20.5.2025

Zpracovala: Jitka Pakanová