



# VÝROČNÍ ZPRÁVA

O ČINNOSTI

MATEŘSKÉ ŠKOLY LIBEREC, KLÁŠTERNÍ 466/4, P.O.

ZA ŠKOLNÍ ROK 2024/2025

TELEFON: 724 302 950

EMAIL: [info@msklasterni.cz](mailto:info@msklasterni.cz)

WEB: [www.msklasterni.cz](http://www.msklasterni.cz)

Výroční zprávu zpracovala a předkládá: Bc. Šárka Kratochvílová, v.r.  
V Liberci, 08.09.2025

## ZÁKLADNÍ ÚDAJE O ŠKOLE

<b>Název školy:</b>	Mateřská škola Liberec, Klášterní 466/4, příspěvková organizace, 46001 Liberec V - Kristiánov odloučené pracoviště Husova 991/35, Liberec 1
<b>Právní forma:</b>	příspěvková organizace
<b>Identifikační číslo:</b>	727 42 810
<b>Identifikátor školy</b>	107564301 Klášterní 107564302 Husova
<b>Zřizovatel školy:</b>	Statutární město Liberec, nám. Dr. E. Beneše 1, 460 59 Liberec 1
<b>Údaje o vedení školy</b>	Ředitelka: Bc. Šárka Kratochvílová Zástupkyně ředitelky: Světlá Moravcová
<b>Datum zařazení do rejstříku:</b>	1. ledna 2003
<b>Celková kapacita školy, pracoviště Klášterní</b>	140 dětí
<b>Celková kapacita školy, pracoviště Husova</b>	44 dětí

# 1. Pedagogický sbor a další zaměstnanci

## 1.1 Kvalifikovanost sboru (přepočtení na plně zaměstnané)

P.č.	Mateřská škola	Počet všech pedagogických pracovníků	Z toho bez potřebné odborné kvalifikace
15	MŠ Klášterní 466/4	21	0

## 1.2 Profesní rozvoj pedagogických pracovníků

Informace o profesním rozvoji se týkají daného školního roku a podrobnější informace jsou rozepsány ve výroční zprávě školy. Kritérium ukazuje, zda škola uvedenou činnost v rámci profesního vzdělávání ve školním roce realizuje. Případně jsou uvedeny jiné 3 významné formy realizované ve školním roce.

P.č.	Mateřská škola	Plán DVPP	Individuální plány osobního rozvoje jednotlivých učitelů	Vzdělávací akce pro celý učitelský sbor	Vzájemné hospitace a následky mezi učiteli	Mentoring	Jiné formy profesního rozvoje	
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	ANO	ANO	ANO	částečně	ANO	
		odloučené pracoviště Husova 991	ANO	ANO	ANO	částečně	ANO	

## 1.3 Věková struktura a genderové složení pedagogických pracovníků (fyzické počty)

P.č.	Mateřská škola	Celkem pedagogů	Z toho muži	Průměrný věk	Věková skladba					
					< 30	31 - 40	41 - 50	51 - 64	65 +	
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	17	0	43.0	4	3	3	7	0
		odloučené pracoviště Husova 991	4	0	47.0	1	0	0	3	0

### 1.3.1 Změny v pedagogickém sboru

P.č.	Mateřská škola	Nastoupili do MŠ celkem	Z toho absolventi fakult vzdělávající učitele	Odešli z MŠ celkem	Odešli na jinou školu	Odešli mimo školství	Z toho učitelé do 3 let praxe	
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	1	0	3	3	0	1
		odloučené pracoviště Husova 991	1	0	1	1	0	0

### 1.3.2 Skladba ostatních zaměstnanců (uvádět na přepočtené úvazky)

P.č.	Mateřská škola	Ostatní zaměstnanci celkem	Z toho muži	
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	11	1
		odloučené pracoviště Husova 991	4	0

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

P.č.	Mateřská škola	Nastoupili do MŠ	Odešli z MŠ	Důvody odchodu	
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	0	0	
		odloučené pracoviště Husova 991	0	0	

## 2. Výchovně vzdělávací proces

### 2.1 Strategie rozvoje školy a vzdělávání

P.č.	Mateřská škola		Strategický dokument	Do zpracování strategie byli zapojeni:	Je materiál každoročně vyhodnocován a případně dle potřeby doplňován?	Je dokument veřejně přístupný pro rodiče?
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	2025 - 2030	1 - ředitel (nejužší vedení) 2 - rozšířené vedení 4 - rodiče 5 - učitelé	ANO	<a href="https://msklasterni.cz/wp-content/uploads/2025/06/2025_strategie-rozvoje-skoly.pdf">https://msklasterni.cz/wp-content/uploads/2025/06/2025_strategie-rozvoje-skoly.pdf</a>
		odloučené pracoviště Husova 991	2025 - 2030	1 - ředitel (nejužší vedení) 2 - rozšířené vedení 4 - rodiče 5 - učitelé	ANO	<a href="https://msklasterni.cz/wp-content/uploads/2025/06/2025_strategie-rozvoje-skoly.pdf">https://msklasterni.cz/wp-content/uploads/2025/06/2025_strategie-rozvoje-skoly.pdf</a>

### 2.2 Podpora a rozvoj jazykového vzdělání

P.č.	Mateřská škola		Kroužek pro zájemce bezúplatně (ANO/NE) jazyk	Výměnné pobyty do zahraničí	Jiné (max 3 příklady nejvýznamnějších aktivit, které souvisí s podporou a rozvojem jazykového vzdělávání)
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	ANO český, německý	NE	vzdělávání dětí s OMJ seznamování s německým jazykem v rámci projektu Jazyk sousedů od začátku
		odloučené pracoviště Husova 991	ANO český, německý	NE	vzdělávání dětí s OMJ seznamování s německým jazykem v rámci projektu Jazyk sousedů od začátku

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

P.č.	Mateřská škola	Polytechnické vzdělání	Společné vzdělávání (začleňování dětí se SVP, cizince apod.)	Zdravý životní styl a stravování, Certifikát zdravá jídelna	Trvale udržitelný rozvoj	Digitální technologie a jiné	
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	Celoroční projekt: Ozdobíme naši školku: Společná tvořivá odpoledne pro rodiče a děti	IProjekt EU OP JAK - inovativní vzdělávání	Celoškolní projekt: Se sokolem do života Třídní projekty: Poznáváme okolí	Třídní projekty: My jsme malí zahradníci účast na kulturních akcí s pěveckým sborem: Trpaspíci Kulturní vzdělávání dětí v rámci TVP	Využití metodiky MŠ Bezpečná počítačová gramotnost v předškolním vzdělávání
		odloučené pracoviště Husova 991	Celoroční projekt: Ozdobíme naši školku: Společná tvořivá odpoledne pro rodiče a děti	IProjekt EU OP JAK - inovativní vzdělávání	Celoškolní projekt: Se sokolem do života	Třídní projekt: České tradice Celoškolní projekt: Se sokolem do života Kulturní vzdělávání dětí v rámci TVP	Využití metodiky MŠ Bezpečná počítačová gramotnost v předškolním vzdělávání

## 2.4 Zapojení MŠ do nejrůznějších přehlídek a soutěží

- 1. Festival čtenářství
- 2. Vánoce očima dětí - prezentace výrobků
- 3. Vánoce – vystoupení dětí v rámci programu SML
- 4. Velikonoce očima dětí - prezentace výrobků
- 5. Velikonoce – vystoupení dětí v rámci programu SML
- 6. přehlídka „Kytička písniček“
- 7. Kulturní vystoupení v rámci občanských obřadů (vítání občánků a jiné akce)
- 8. Jiné přehlídky a soutěže na podporu talentovaných dětí, kterých se MŠ v daném roce zúčastnila

P.č.	Mateřská škola		1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	ANO	ANO	ANO	ANO	ANO	ANO	ANO	Vý Mateř
		odloučené pracoviště Husova 991	ANO	ANO	ANO	ANO	ANO	ANO	ANO	

## 2.5 Prostupnost a spolupráce mateřských škol se ZŠ, SŠ, VŠ nebo zaměstnavateli

P.č.	Mateřská škola		Spolupráce MŠ a ZŠ *) (max 3 konkrétní aktivity realizované ve školním roce)	Spolupráce MŠ a SŠ/ VŠ *) (max 3 konkrétní aktivity realizované ve školním roce)	Spolupráce MŠ a zaměstnavatele (max 3 konkrétní aktivity realizované ve školním roce, u aktivity uvést vždy příslušného zaměstnavatele)
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	ZŠ Broumovská - návštěva první třídy ZŠ Oblačná - návštěva první třídy	Spš Jeronýmova Liberec - praxe studentů SŠ Jana Blahoslava Hejnice - praxe studentů TUL provázející učitel	
		odloučené pracoviště Husova 991	ZŠ Husova	SPŠ Jeronýmova Liberec - praxe studentů SŠ Jana Blahoslava Hejnice - praxe studentů TUL praxe studentů	

\*) pouhé využívání prostor pro aktivity MŠ není považováno za spolupráci. Spolupráce znamená zapojení dětí nebo zaměstnanců do některých společných činností.

### 3. Školní klima

#### 3.1 Pestrost mimoškolních aktivit

Kritérium ukazuje počet aktivit uspořádaných za uzavřený školní rok a počet dětí, které se jich účastnily.

P.č.	Mateřská škola		Kroužky pro všechny děti organizované učiteli MŠ (bezúplatně, součást ŠVP)			Exkurze, výlety		Školičky v přírodě (zimní, letní)	
			počet	počet účastníků	Typ kroužku	počet	počet účastníků	počet	počet účastníků
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	8	140	Se sokolem do života	8	140	1	23
		odloučené pracoviště Husova 991	2	30	Se sokolem do života	2	30	1	5

Dítě, které navštěvuje více kroužků nebo, které se zúčastnilo více exkurzí, výletů je v dané oblasti započítáno vždy pouze jednou.

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

Kritérium ukazuje počet komunitních aktivit za školní rok.

P.č.	Mateřská škola		Odpolední školka nebo prodloužená doba MŠ	Společné aktivity ve spolupráci MŠ a veřejnosti (komunity v okolí MŠ)	Prázdninové aktivity v době uzavření MŠ
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	NE	Spolupráce s rodiči - vzájemné setkávání na akcích MŠ	NE
		odloučené pracoviště Husova 991	NE	Spolupráce s rodiči - dílničky, účast na třídním projektu	NE



### 3.3 Komunikace se zákonnými zástupci

P.č.	Mateřská škola	Držitel značky Rodiče vítání *) A/N	Besedy pro rodiče A/N	Ukázka činností pro rodiče A/N	Zapojení rodičů do výuky A/N	Zapojení rodičů do práce na rozvojových plánech A/N	Jiné (max 3 příklady realizované v daném roce)	
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	NE	NE	ANO	NE	ANO	Den otevřených dveří Adaptační den Individuální konzultace s rodiči předškolních dětí
		odloučené pracoviště Husova 991	NE	NE	ANO	NE	ANO	Den otevřených dveří Adaptační dny pro nové děti a rodiče Individuální konzultace s rodiči předškolních dětí

\*) <http://www.rodicevitani.cz/dotaznik/>

### 3.4 Angažmá odborných profesí

Kritérium ukazuje, jaké odborné pozice byly v průběhu školního roku na dané škole zaměstnány.

P.č.	Mateřská škola	Školní psycholog - úvazek	Školní speciální pedagog - úvazek	Asistent pedagoga (podpůrné opatření) počet	Koordinátor společného vzdělávání/inkluze A/N	Školský logoped A/N	Školní asistent (popř. chůva pro děti mladší 3 let) A/N	
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	0	0	1	ANO	NE	NE
		odloučené pracoviště Husova 991	0	0	1	ANO	NE	NE

### 3.5 Podpora společného vzdělávání a dětí se speciálními vzdělávacími potřebami

Tabulka ukazuje počty dětí se SVP na jednotlivých mateřských školách. Dále jsou zde uvedeny počty dětí, jejichž znevýhodnění souvisí s kulturním prostředím nebo jinými životními podmínkami, které brání v naplnění jejich vzdělávacích možností.

P.č.	Mateřská škola		Děti se SVP			Aktivity určené pro mimořádně nadané žáky realizované v daném školním roce (max 5 příkladů)
			Celkem	Z toho odlišné kulturní prostředí nebo životní podmínky	Skupinová integrace (speciální třídy)	
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	31	0	3 třídy 30 dětí	
		odloučené pracoviště Husova 991	7	0	1 třída 6 dětí	

## 4. Zázemí školy

### 4.1 Bezbariérový přístup

Kritérium ukazuje bezbariérovost dané školy (alespoň přístup do hlavní budovy) na binární škále (ANO/NE) a typ zařízení.

P.č.	Mateřská škola	ANO/NE	Popis (výťah, schodolez, plošina aj.)
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	NE
		odloučené pracoviště Husova 991	NE

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

Kritérium ukazuje jak je mateřská škola na přijímání dětí ve věku od 2 do 3 let připravena (ANO/částečně/NE)

P.č.	Mateřská škola	Přijímání dětí mladších 3 let A/N	Bezpečnostní a hygienická 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
15	hlavní pracoviště	ANO	ANO	ANO	ANO	NE	ANO
	odloučené pracoviště Husova 991	ANO	ANO	ANO	ANO	NE	ANO

## 5. Škola, její zřizovatel, financování

### 5.1 Kapacita školy a její naplněnost

P.č.	Mateřská škola		Kapacita	Naplněnost v %	Počet tříd		Počet dětí	
					běžné třídy	spec. třídy	běžné třídy	spec. třídy
152	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	140	96,43	5	3	108	27
		odloučené pracoviště Husova 991	44	65,91	1	1	23	6

#### 5.1.1 Charakteristika dětí dle trvalého bydliště

P.č.	Mateřská škola		Bydliště Liberec (počet)	Bydliště MO Vratislavice (počet)	Bydliště mimo Liberec (počet) + uvést 5 obcí s nejvyšším výskytem dětí v MŠ
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	134	1	5 Chrastava, Stráž nad Nisou, Jablonné v Podještědí, Troubelice
		odloučené pracoviště Husova 991	30	0	0

údaje jsou k termínu 30. 9., kdy se odevzdávají statistické výkazy za daný školní rok

#### 5.1.2 Charakteristika dětí dle věku

P.č.	Mateřská škola		Počet dětí s odkladem ŠD	Počet dětí v posledním roce před zahájením ŠD, 5 letí (k 30.9.)	4 letí (k 30.9.)	3 letí (k 30.9.)	mladší 3 let
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	5	37	43	43	7
		odloučené pracoviště Husova 991	2	12	9	5	1

## 5.2 Opravy a investiční akce

P.č.	Mateřská škola		Opravy a investiční akce realizované v průběhu školního roku	Zamýšlené opravy a investice do dalších let
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	Nový povrch dvora MŠ, nová brána, nákup interaktivních tabulí,	Nové nadzemní zahradní prvky, oprava hromosvodů, nové vstupní dveře do pavilonu "C"
		odloučené pracoviště Husova 991	Nový nátěr zahradních prvků, nová interaktivní tabule	Odizolování budovy proti vlhku, oprava venkovního schodiště

## 5.3 Mimorozpočtové zdroje a úspěšnost v grantech a dotacích

### 5.3.1 Počty podaných a z toho podpořených žádostí o granty a dotace (v daném školním roce)

P.č.	Mateřská škola	Projekty (mimo SML)		Podpořené projekty	
		Podané (počet)	Podpořené (počet)	Název projektu	Poskytovatel
15	MŠ Klášterní 466/4	1	1	Školka pro budoucnost	OP JAK

### 5.3.2 Získané finanční prostředky v rámci podaných žádostí o granty a dotace (v daném školním roce)

- 1. Školné
- 2. Stravné/ měsíc
- 3. ZK Ø Kč/rok
- 4. Pobyty v přírodě/ rok
- 5. Příspěvek na SRPŠ – Spolek rodičů Kč/rok
- 6. Kulturní akce, výlety, exkurze a jiné aktivity (Ø Kč/rok)

P.č.	Mateřská škola	Předškoláci - děti v posledním roce před zahájením školní docházky					Ostatní děti							
		2.	3.	4.	5.	6.	1.	2.	3.	4.	5.	6.		

Stravné, školné, zájmové kroužky (ZK), pobyty v přírodě zimní nebo letní, kulturní představení, výlety apod. Kritérium ukazuje orientační spoluúčast rodičů dítěte v dané mateřské škole.

### 5.3.2 Spoluúčast rodičů (tzv. hrazené aktivity)

- 1. Školné
- 2. Stravné/ měsíc
- 3. ZK Ø Kč/rok
- 4. Pobyty v přírodě/ rok
- 5. Příspěvek na SRPŠ – Spolek rodičů Kč/rok
- 6. Kulturní akce, výlety, exkurze a jiné aktivity (Ø Kč/rok)

P.č.	Mateřská škola	Předškoláci - děti v posledním roce před zahájením školní docházky					Ostatní děti					
		2.	3.	4.	5.	6.	1.	2.	3.	4.	5.	6.
15	MŠ Klášterní 466/4	960,- Kč (7leté děti - 1 020,- Kč)	0	Lyžařský výcvik - 2 900,-Kč	700	500	794	960,- Kč	0	0	700	500
960,- Kč (7leté děti - 1 020,- Kč)	0	Lyžařský výcvik - 2 900,- Kč	700	500	794	960,- Kč	0	0	700	500		

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

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

P.č.	Mateřská škola	ČŠI	Zřizovatel	KÚLK	Hygiena	Hasiči	Inspekce práce	Jiné - kdo	Jiné - hodnocení
15	hlavní pracoviště	0	2	0	0	0	0		0
	odloučené pracoviště Husova 991	0	2	0	0	0	0		0

1 – bez nedostatků

2 – drobné nedostatky odstraněny na místě

3 – nedostatky zaznamenány do protokolu, ke kterým bylo nutné přijmout opatření

## 7. Údaje o výsledcích výchovy a vzdělávání

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

P.č.	Mateřská škola		Pohovory s rodiči		Problémy řešené v součinnosti s OSPOD	
			Počet	Nejčastěji řešené problémy	Počet	Nejčastěji řešené problémy
15	MŠ Klášterní 466/4	hlavní pracoviště	5	vzdělávání dětí s SVP	1	
		odloučené pracoviště Husova 991	1	organizační záležitosti	0	

příloha č. 1 protokol z kontroly Odboru kontroly a interního auditu MML





# STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

Odbor kontroly a interního auditu

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

Naše značka  
CJ MML 397288/24  
Počet listů 7

Vytiskuje / telefon  
Bartoňová/485 243 205  
Počet příloh 0

Liberec  
2.1.2025  
Počet listů, sv. příloh 0

## PROTOKOL č. 25/2024

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>	Ing. Bc. Jana Haidlová, DiS., vedoucí odboru kontroly a interního auditu, členka kontrolní skupiny Ing. Lucie Šídová, referent odboru kontroly a interního auditu, vedoucí kontrolní skupiny Nicole Bartoňová, referent odboru kontroly a interního auditu, členka kontrolní skupiny
<b>Kontrolovaná osoba: Sídlo:</b>	<b>Mateřská škola, Liberec, Klášterní 466/4</b> , příspěvková organizace Klášterní 466/4, Liberec V-Kristiánov, 46005 Liberec
<b>IČ kontrolované osoby:</b>	72 742 810
<b>Statutární zástupce kontrolované osoby:</b>	Bc. Šárka Kratochvílová, 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 2022, 2023 a související doklady roku 2024.
<b>Zahájení kontroly na místě:</b>	Ředitelce příspěvkové organizace bylo dne 2. 12. 2024 předloženo pověření ke kontrole č. 25/2024, č. j. CJ MML 397284/24, vystavené dne 21. 11. 2024 primátorem statutárního města Liberec Ing. Jaroslavem Zámečnickem, CSc. jako vedoucím kontrolního orgánu.
<b>Ukončení kontroly na místě:</b>	Kontrola na místě byla ukončena dne 3. 12. 2024.
<b>Poslední kontrolní úkon:</b>	Dne 5. 12. 2024 zaslala ředitelka organizace vyjádření ekonomické účetní.

Stránka 1 | 14

Telefon  
485 243 111

IČ  
00262978

Elektronická podatelna  
posta@magistrat.liberec.cz

E-mail  
info@magistrat.liberec.cz

Web  
www.liberec.cz

Datová schránka statutárního města Liberec  
(Magistrátu města Liberec) ID 7c6by6u

## **I. Úvod**

Při zahájení kontroly na místě dne 2. 12. 2024 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. Šárka Kratochvílová, (dále jen „ředitelka“); Ing. Bc. Jana Haidlová, DiS a Nicole Bartoňová. V průběhu kontroly spolupracovala provozářka.

### **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. Sídlo odloučeného pracoviště: Husova ul. 991/35, Liberec 1, 460 01.

V kontrolovaném období byla ředitelka organizace PaedDr. Kamila Podrápská, Ph.D., která byla jmenována do funkce s účinností od 1. 2. 2011. S účinností od 1. 8. 2014 a dále od 6. 3. 2020 byla ve funkci potvrzena na období 6 let. **Současná ředitelka Bc. Šárka Kratochvílová, byla jmenována do funkce ředitelky s účinností od 1. 11. 2023 na období 6 let.** Po dobu své nepřítomnosti má ředitelka jmenovanou zástupkyni.

Organizace má uzavřenou Smlouvu o propůjčení statusu fakultní školy a zajišťování pedagogických praxí studentů ze dne 1. 1. 2024 s Fakultou přírodovědně-humanitní a pedagogickou Technické univerzity v Liberci.

Aktuální kapacita školy 186 žáků je naplněna na 89,25 %. Průměrný evidenční přepočtený počet pedagogických pracovníků činí 28,5 a nepedagogických 11,3.

### **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 (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.)
- 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
- 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
- Přehled procesů BOZP
- Zásady čerpání FKSP
- Směrnice poskytování osobních ochranných, mycích, čisticích a desinfekčních prostředků
- Směrnice k používání telefonů pro potřeby školy
- Směrnice k inventarizaci majetku a závazků
- Náhrada výdajů poskytovaných zaměstnanci v souvislosti s výkonem práce
- Používání kreditních karet v MŠ Klášterní

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

Při poslední veřejnosprávní kontrole v březnu 2021 **nebyla** organizaci **uložena žádná opatření k nápravě.**

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 zástupkyni ředitelky vykonávající funkci příkazce operace (dále jen „PO“) v případě nepřítomnosti ředitelky a správce rozpočtu/hlavní účetní (dále jen „SR/HÚ“) provozářku a kuchařku.

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 roky 2022 a 2023 písemné záznamy o provádění průběžné (účetní závěrka, čerpání rozpočtu, fondy) a následně (věcné uspořádání účtů) řídicí kontroly, kterou prováděla ředitelka ve funkci PO a provozářka ve funkci SR/HÚ.

**Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky.

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

Organizace předložila na rok 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.: svoz odpadu, GDPR, zpracování mezd, účetní práce.

**Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky.

**1e) Kontroly provedené ostatními subjekty**

V kontrolovaném období **byly** provedeny kontroly ze strany jiných subjektů.

- 2022 Česká školní inspekce Liberecký inspektorát

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

Na rok **2022** byl organizaci schválen usnesením zastupitelstva města č. 309/2021 ze dne 16. 12. 2021 v rámci rozpočtu města příspěvek v celkové výši 1.739.442 Kč, který byl v průběhu roku upraven rozpočtovými opatřeními na celkový příspěvek od zřizovatele ve výši 1.775.525 Kč a rozdělen následovně:

Účel	Částka (Kč)	Úspora / (-) překročení (Kč)
Provoz	351.500,00	71.544,21
Energie	1.041.727,00	321.106,33
Odpisy	382.298,00	0,00
<b>CELKEM</b>	<b>1.775.525,00</b>	<b>392.650,54</b>

V rámci schvalování účetní závěrky za rok **2022** uložil zřizovatel organizaci odvod do svého rozpočtu ve výši vykázané úspory příspěvku na energie. Organizace provedla odvod dne 2. 10. 2023. Úspora příspěvku na provoz byla převedena do rezervního fondu.

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 2.359.346 Kč, který byl v průběhu roku upraven rozpočtovými opatřeními na celkový příspěvek od zřizovatele ve výši 2.739.647 Kč a rozdělen následovně:

Účel	Částka (Kč)	Úspora / (-) překročení (Kč)
Provoz	698.656,00	148.324,38
Energie	1.595.891,00	435.031,99
Odpisy	445.100,00	0,00
<b>CELKEM</b>	<b>2.739.647,00</b>	<b>583.356,37</b>

V rámci schvalování účetní závěrky za rok **2023** uložil zřizovatel organizaci odvod do svého rozpočtu ve výši vykázané úspory příspěvku na energie. Organizace provedla odvod dne 3. 7. 2024. Úspora příspěvku na provoz byla převedena do rezervního fondu.

### 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)
2022 – Učební pomůcky pro rozvoj informativního myšlení a digitální kompetence	168.000
2023 – Šablony OP JAK	826.900

#### **Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky.

### 2c) Rozpočet organizace

Rozpočet organizace na rok **2022** byl schválen usnesením rady města č. 1059/2021 ze dne 7. 12. 2021. Rozpočet organizace na rok **2023** byl schválen usnesením rady města č. 1070/2022 ze dne 15. 11. 2022. Součástí schváleného rozpočtu byl i odpisový plán, plán oprav a návrh na pořízení investic.

Usnesením rady města č. 549/2020 ze dne 16. 6. 2020 byl organizaci schválen **střednědobý výhled rozpočtu** na období roků 2021-2023.

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 uzavřenou smlouvu o vedení účetnictví s Ing. Veronikou Klozovou. Na zpracování personální a mzdové agendy má organizace uzavřenou smlouvu se společností STAR Comp Mzdy, s r.o.

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

**Účetní závěrka za rok 2022** byla schválena zřizovatelem dne 20. 6. 2023 usnesením rady města č. 564/2023. **Účetní závěrka za rok 2023** byla schválena zřizovatelem dne 18. 6. 2024 usnesením rady města č. 644/2024. Dokumenty byly zaslány na Krajský soud v Ústí nad Labem a založeny do Sbírký listin.

#### 3b) Hospodářský výsledek

	Hospodářský výsledek v roce 2022	
	Hlavní činnost (Kč)	Doplňková činnost (Kč)
Náklady celkem	24.224.864,92	0,00
Výnosy celkem	24.296.409,13	0,00
Zisk / (-) ztráta	<b>71.544,21</b>	<b>0,00</b>

**V roce 2022** činil celkový hospodářský výsledek zisk 71.544,21 Kč. Zřizovatel schválil převod vykázaného zisku do rezervního fondu.

	Hospodářský výsledek v roce 2023	
	Hlavní činnost (Kč)	Doplňková činnost (Kč)
Náklady celkem	25.969.528,97	0,00
Výnosy celkem	26.117.853,35	0,00
Zisk / (-) ztráta	148.324,38	0,00

V roce 2023 činil celkový hospodářský výsledek zisk 148.324,38 Kč. Zřizovatel schválil převod vykázaného zisku do rezervního fondu.

### 3c) Fondové hospodaření

Rezervní fond účty 413, 414	Rok 2023 (Kč)	Rok 2022 (Kč)
Stav k 1. 1.	99.574,90	0,00
Příděl z hospodářského výsledku	71.544,21	0,00
Nespotřebované dotace z rozpočtu EU	810.600,00	0,00
Dary neúčelové	153.821,00	161.148,00
<b>Zdroje celkem</b>	<b>1.135.540,11</b>	<b>161.148,00</b>
Posílení fondu investic	0,00	0,00
Ostatní čerpání	107.488,15	61.573,10
<b>Použití celkem</b>	<b>107.488,15</b>	<b>61.573,10</b>
<b>ZÚSTATEK</b>	<b>1.028.051,96</b>	<b>99.574,90</b>

**Rezervní fond** organizace byl v roce 2022 tvořen z přijatých darů. Rezervní fond byl v roce 2022 čerpán např. vstupné, knihy, hračky, výtvarné potřeby.

Rezervní fond organizace byl v roce 2023 tvořen ze zlepšeného výsledku hospodaření roku 2022 na základě schválení jeho výše zřizovatelem, nespotřebovanými dotacemi z EU ve výši 810.600 Kč (OP JAK) a přijatými dary. Rezervní fond byl v roce 2023 čerpán např. adventní kalendáře, hračky, výtvarné potřeby, vstupné.

#### Kontrolní zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

Fond investic účet 416	Rok 2023 (Kč)	Rok 2022 (Kč)
Stav k 1. 1.	0,00	0,00
Příděl z odpisů	445.100,00	382.298,00
Investiční příspěvek	0,00	0,00
Převod z rezervního fondu	0,00	0,00
<b>Zdroje celkem</b>	<b>445.100,00</b>	<b>382.298,00</b>
Odvod z odpisů	445.100,00	382.298,00
Pořízení DHM	0,00	0,00
<b>Použití celkem</b>	<b>445.100,00</b>	<b>382.298,00</b>
<b>ZÚSTATEK</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
241 Běžný účet	3.812.503,09	2.862.886,57

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 vyhláškou č. 114/2002 Sb. 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. vitamínové prostředky, dioptrické brýle, kulturní akce, sportovní a tělovýchovné akce. Z prostředků fondu byl poskytnut také dar k životnímu jubileu.

**Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky.

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

**4) Inventarizace**

Organizace předložila na kontrolované roky 2022 a 2023: 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 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 směrnicí 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:**

Nebyly zjištěny nedostatky.

**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 provozářka. Vnitřní směrnici byl stanovený limit hotovosti pro pokladnu školy ve výši 50.000 Kč. Stanovený limit pokladní hotovosti byly v kontrolovaném období v souladu s uzavřenou pojistnou smlouvou. V kontrolovaném období nebyly limity pokladní hotovosti překročeny. Ke kontrole byly předloženy pokladní knihy za roky 2022 a 2023 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 nehradila faktury přijaté v hotovosti.

**Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky.

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

Organizace předložila směrnici Vnitřní kontrolní (řídící) 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. zřízení běžný účet školy a účet FKSP.

Přehled zůstatků bankovních účtů		
	k 31. 12. 2022	k 31. 12. 2023
běžný	2.862.886,57	3.812.503,09
FKSP	76.843,42	164.457,64

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

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

**Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky.

**5f) Bezhotovostní operace – faktury vydané**

Ke kontrole byly předloženy knihy **vydaných faktur** organizace. Organizace vystavovala faktury vydané v souvislosti s pronájmem nebytových prostor.

**Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky.

**5g) Ostatní finanční operace**

Organizace má zpracovanou Směrnici k používání kreditních karet v MŠ Klášterní. Platby v **internetovém bankovníctví** zajišťuje provozářka, následnou kontrolu provádí ředitelka organizace. Ředitelka organizace má ve správě **platební kartu** k běžnému účtu, kterou využívala k výběrům hotovosti z bankomatu do pokladny školy.

**Vnitřní účetní doklady** byly v organizaci využívány zejména pro zúčtování vody, elektřiny a tepla.



**Kontrolní zjištění:**

Nebyly zjištěny nedostatky.

**6) Pohledávky a závazky**

Konečné zůstatky vybraných závazkových a pohledávkových účtů		
Stav k 31. 12. 2022		
Účet	Konečný zůstatek (Kč)	Komentář
311 Odběratelé	0,00	
315 Jiné pohl. z hl. činnosti	167,00	Přeplatek za stočné. Přeplatek byl uhrazen v lednu 2023.
321 Dodavatelé	134.333,56	Jednalo se o faktury přijaté např. za telefonní služby, zpracování mezd, potraviny, teplo, hračky, oprava plynové kotle. Faktury byly uhrazeny v průběhu ledna 2023.
377 Ost. krátkod. pohledávky	35.214,00	Nedoplatky stravného.
378 Ost. krátkod. závazky	25.402,13	Zákonné úrazové pojištění zaměstnanců, které bylo uhrazeno v lednu roku 2023 a finanční norma potravin.

Stav k 31. 12. 2023		
Účet	Konečný zůstatek (Kč)	Komentář
311 Odběratelé	0,00	
315 Jiné pohl. z hl. činnosti	0,00	
321 Dodavatelé	130.372,50	Jednalo se o faktury přijaté např. za telefonní služby, potraviny, teplo, účetní práce, GDPR . Faktury byly uhrazeny v průběhu ledna 2024.
377 Ost. krátkod. pohledávky	32.590,29	Nedoplatky za stravné a finanční norma potravin.
378 Ost. krátkod. závazky	20.101,81	Zákonné úrazové pojištění zaměstnanců, které bylo uhrazeno v lednu roku 2024.

Vyúčtování stravného bylo provedeno k 31. 8. příslušného školního roku, případné přeplatky byly vráceny na účty strážníků. Nedoplatky stravného byly organizací evidovány a průběžně vymáhány (doporučeným dopisem).

**Kontrolní zjištění:**

Organizace obdržela souhlas s účetním odpisem promlčených pohledávek usnesením rady města č. 189/2023 ze dne 7. 3. 2023 ve výši 1.108 Kč. Organizace tuto odepsanou pohledávku **nevidovala** na účtu 905 – Vyřazené pohledávky. Pohledávka nebyla inventarizovaná v roce 2023. Bylo napraveno v průběhu kontroly.

**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) Evidenc a nakládání s majetkem, odpisový plán

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

**Evidenci majetku** v programu RELAX zajišťuje provozářka; namátkově zkontrolovaný majetek byl 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 majetku z evidence (např. lednice, chladicí skřín, varná konvice, hračky, notebook, myčka, nábytek) 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. lednice, varná stolička, nábytek, fukar na listí, vysavač, tiskárny).

#### **Kontrolní zjištění:**

nebyly zjištěny nedostatky

#### 7c) Pojištění majetku

Organizace předložila **Pojistnou smlouvu** č. 8603447999 uzavřenou s Kooperativa pojišťovnou, a.s., ze dne včetně dodatku č. 1 k pojistné smlouvě ze dne 3. 1. 2020. Soubor vlastních cenných předmětů a finančních prostředků má organizace pojištěn do výše 50.000 Kč, což odpovídá stanoveným pokladním limitům. Dále měla organizace uzavřeno pojištění movitých věcí v souladu se ZL na živelní pojištění, pojištění pro případ odcizení a pojištění elektronických zařízení. Pojistná smlouva je uzavřena na dobu jednoho pojistného roku s automatickou roční prolongací, nejpozději do 28. 2. 2029. Roční platba pojistného v kontrolovaném období byla 8.232 Kč.

Organizace má nad rámec běžného pojištění sjednáno pojištění elektroniky pro náhlé a nepředvídané poškození nebo zničení pojištěného elektronického zařízení. Roční pojistné tohoto pojištění činí 2.339 Kč.

#### **Kontrolní zjištění:**

V pojistné smlouvě je pojištěna pokladna na odloučeném pracovišti Husova ve výši 15.000 Kč což je v rozporu se směrnici Vedení účetnictví a Oběh účetních dokladů. Kontrolní skupina **doporučuje** revizi pojistné smlouvy.

#### 7d) Dary

		Rekapitulace darů				Evidence darů
		2022		2023		
		počet darů	Kč	počet darů	Kč	
Finanční	účelové	-	-	-	-	-
	neúčelové	149	161.148,00	154	153.821,00	ANO
Věcné		2	27.755,00	-	-	ANO

Souhlas zřizovatele s přijetím věcných darů byl doložen. Věcné dary (respirátory, AG testy) byly zaúčtovány na příslušných nákladových a výnosových účtech. Evidence darů byla vedena.

***Kontrolní zjištění:***

V roce **2022** organizace obdržela peněžní dary účelově neurčené ve výši 161.148 Kč a nebyl doložen souhlas s přijetím darů ve výši 11.148 Kč. V roce **2023** organizace obdržela peněžní dary účelově neurčené ve výši 153.821 Kč a nebyl doložen souhlas s přijetím darů ve výši 3.821 Kč. Organizace porušila zřizovací listinu v bodě IX.

**7e) Cestovné**

Organizace má zpracovanou směrnici Náhrada výdajů poskytovaných zaměstnanci v souvislosti s výkonem práce. V kontrolovaném období organizace nevykázala náklady 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 **nevykázala náklady na reprezentaci**

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

**7h) Veřejné zakázky**

V kontrolovaném období postupovala organizace v souladu s Metodikou ke zřizovacím listinám a při pořizování majetku a zajištění služeb spolupracovala s příslušnými odbory zřizovatele. V kontrolovaném období organizace pořizovala např. tablety, Robo Wunderkind EK.

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

**7ch) Registr smluv**

Ke dni kontroly byl proveden náhodný náhled do registru smluv se zaměřením na aktuálně vkládané smlouvy. Zadávání smluv do registru provozářka.

***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 **organizace doplňkovou činnost neprováděla**.

7j) Pronájem nebytových prostor

Na základě Smlouvy o výpůjčce nebytových prostor z 1. 9. 2016 uzavřené na dobu určitou do 31. 8. 2026 využívá nebytové prostory organizace na pracovišti Husova Dětské centrum Liberec, p. o.

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 uzavřela organizace žádnou dohodu o odpovědnosti za svěřené hodnoty k vyúčtování.

- 2023 vedoucí kuchařka (sklad potravin)

7l) Revize

V kontrolovaném období byly v organizaci prováděny **revize a technické kontroly** např. revize plynového zařízení, technická kontrola vzduchové trampolíny, revize elektronického zařízení, odborné prohlídky výtahu, kontrola servisu a provozuschopnosti hasicích přístrojů, kontrola čištění spalinové cesty. Organizace měla zpracovaný časový harmonogram revizí a technických kontrol.

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

Organizace předložila směrnici poskytování osobních ochranných, mycích, čistících a desinfekčních 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. Namátkovou kontrolou bylo zjištěno oprávněné pořízení OOPP pro příslušné zaměstnance (kuchařka, uklízečka). Přidělované OOPP byly evidovány na evidenčních kartách.

***Kontrolní zjištění:***

Nebyly zjištěny nedostatky.

**IV. Rekapitulace zjištěných nedostatků**

- Do inventarizace za rok 2023 nebyla na účtu 905 - Vyřazené pohledávky evidována pohledávka ve výši 1.108 Kč. Bylo napraveno v průběhu kontroly.
- V roce 2022 organizace obdržela peněžní dary účelově neurčené ve výši 161.148 Kč a nebyl doložen souhlas s přijetím darů ve výši 11.148 Kč. V roce 2023 organizace obdržela peněžní dary účelově neurčené ve výši 153.821 Kč a nebyl doložen souhlas s přijetím darů ve výši 3.821 Kč. Organizace porušila zřizovací listinu v bodě IX.

**Rekapitulace doporučení**

- Revize pojistné smlouvy

## **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 2. 1. 2025, tj. 28 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:

10. 1. 2025

.....  
datum



.....  
Bc. Šárka Kratochvílová  
ředitelka

Vedoucí kontrolní skupiny:

02 - 01 - 2025

.....  
datum

1-2 

.....  
Ing. Lucie Šídová

Vedoucí odboru kontroly a interního auditu  
a členka kontrolní skupiny:

02 - 01 - 2025

.....  
datum



.....  
Ing. Bc. Jana Haidlová, DiS.

Členka kontrolní skupiny:

02 - 01 - 2025

.....  
datum



.....  
Nicole Bartoňová

Tento protokol je vyhotoven ve 2 stejnopisech.

příloha č. 2 tabulka finančního vypořádání za rok 2024

MŠ Klášterní

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	Číslo	Účel
Liberecký kraj	- Kč	dotace vybavení
Statutární město Liberec	58 911 Kč	měření energií
Statutární město Liberec	51 421 Kč	paj. Událost
Liberecký kraj	35 048 Kč	prov. Úř.

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

Státní dotace	Dotace obce	Poplatky škůl	Hosp. činnost	Ostatní	Celkem
21 518 442 Kč	2 587 747 Kč	2 293 182 Kč	3 780 Kč	1 001 589 Kč	27 404 740 Kč

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

investiční výdaje	Mzdy	Odvozy	Účebnice	DVPP	Stipendia	Provozní náklady	Celkem	Schválený hosp. výsledek
- Kč	15 902 499 Kč	5 528 664 Kč	103 549 Kč	420 128 Kč	- Kč	5 031 230 Kč	26 986 070 Kč	418 669 Kč

V Liberci dne 25.5.2025

Zpracovala: Eva Zárubová