



**Obec Šenov u Nového Jičína**  
Dukelská 245, 742 42 Šenov u Nového Jičína  
IČO: 60798432

Technické služby, příspěvková organizace  
Šenov u Nového Jičína  
Vítězslav Hrachovec  
Malostranská 565  
Šenov u Nového Jičína  
742 42

**PROTOKOL č. 1/2021**

o výsledku finanční kontroly a kontroly hospodaření u příspěvkové organizace Technické služby, příspěvková organizace Šenov u Nového Jičína, Malostranská 565, 742 42 Šenov u Nového Jičína.

Kontrola byla provedena v souladu s § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o finanční kontrole) a v souladu s § 12 zákona č. 255/2012, o kontrole (dále jen kontrolní řád).

Kontrolní orgán: Obec Šenov u Nového Jičína

Kontrolovaná osoba: Technické služby, příspěvková organizace Šenov u Nového Jičína,  
Malostranská 565, 742 42 Šenov u Nového Jičína

Kontrolující: Blanka Matušiková, účetní obce

Datum a čas kontroly: 12. května 2021 od 9:00 hod. do 12:00 hod.

Kontrolované období: rok 2020

Předmět kontroly:

- a) kontrola stavu pokladny, výpisy z běžného účtu, hlavní knihy, výkazu zisku a ztrát a rozvahy v návaznosti na zaslaný příspěvek obcí příspěvkové organizaci,
- b) kontrola vydaných faktur technickými službami obci, kontrola návaznosti, zaúčtování a obdržení finančních prostředků za vydané faktury, náležitosti účetních dokladů,
- c) kontrola hospodaření majetku a finančních prostředků obce poskytnutý neinvestiční příspěvek na provoz TS za rok 2020 schválený v rozpočtu obce na rok 2020, směrnice příspěvkové organizace,
- d) výběrová řízení pro nákup majetku za rok 2020,
- e) plán inventur, inventarizační zpráva za rok 2020,
- f) kontrola doporučení FV nápravná opatření z minulé kontroly.

## PRŮBĚH KONTROLY A KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

### 1. Zahájení kontroly

Oznámení o zahájení kontroly č. j. 1/2021 vydané dne 3. 5. 2021, bylo doručeno osobně vedoucímu Technických služeb, příspěvkové organizaci, Malostranská 565, Šenov u Nového Jičína p. Vítězslavu Hrachovcovi. Kontrola byla zahájena předložením Pověření č. j. 4/2021 vydaného dne 12. 5. 2021 panem Ing. Jaromírem Kadlecem, starostou obce.

Kontrolovaná osoba nemá útvar interního auditu, tudíž jeho absence je dle § 29 odst. 5 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, nahrazena výkonem veřejnosprávní kontroly.

### 2. – 3. Kontrola stavu pokladny, výpisů z běžného účtu, hlavní knihy, výkazu zisku a ztrát, rozvahy v návaznosti na zasláný příspěvek obcí, kontrola vydaných faktur technickými službami obcí, kontrola návaznosti, zaúčtování a obdržení finančních prostředků za vydané faktury, náležitosti účetních dokladů

Kontrolovány byly finanční prostředky od obce na provoz Technických služeb za období 01-12/2020, postupy účtování a náležitosti účetních dokladů. Dále bylo kontrolováno, zda finanční operace, které se vztahují k pokladním dokladům, prošly předběžnou řídicí kontrolou po vzniku závazku, jak vyžaduje vyhláška č. 416/2004 Sb., což je prováděcí vyhláška k zákonu č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole.

U náhodně vybraných dokladů:                      pokladní doklady: od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020  
Faktury došlé i vydané: od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

nebyly shledány nedostatky. Kontrolující konstatuje, že všechny faktury reálně existují v listinné podobě. U výše uvedených faktur byly předmětem veřejnosprávní kontroly, vedle skutečné jejich existence, pouze formální náležitosti účetních dokladů dle příslušných předpisů.

Knihy závazků a pohledávek jsou řádně vedeny.

Stav pokladny byl k 31. 12. 2020 ve výši 12 826 Kč.  
Stav bankovního účtu k 31. 12. 2020 ve výši 683 521,66 Kč.  
Stav účtu FKSP k 31. 12. 2020 byl 15 694 Kč.

Celková výše finančních příspěvků za rok 2020 obdržných od obce souhlasí se stavem vydaných finančních prostředků:

příspěvek na provoz –7 056 580 Kč (účet 672 0500),  
investiční příspěvek od obce – 1 039 000 Kč (účet 416 0320).

Rozpočet obce na rok 2020 byl schválen na 7. zasedání zastupitelstva obce Šenov u Nového Jičína dne 9. 12. 2019, kde byl schválen neinvestiční příspěvek na rok 2020 ve výši 6 847 000 Kč a investiční příspěvek ve výši 41 000 Kč.

Neinvestiční příspěvek je poukazován měsíčně na účet příspěvkové organizace.

Rozpočtová opatření týkající se období 01-12/2020 byla vždy schválena buď v radě obce nebo v zastupitelstvu obce, poté byly odeslány finanční prostředky na účet příspěvkové organizace.

V I. pololetí bylo provedeno rozpočtové opatření zastupitelstvem obce dne 24. 2. 2020 na 8. jednání pro TS příspěvkovou organizaci, kdy bylo schváleno navýšení neinvestičního transferu ve výši 209 580 Kč a investičního transferu na pořízení multifunkčního stroje ve výši 998 000 Kč.

Celkový příspěvek pro příspěvkovou organizaci Technické služby byl na rok 2020 ve výši 7 056 580 Kč, investiční příspěvek byl ve výši 1 039 000 Kč.

Kontrolovaná osoba zveřejnila schválený rozpočet na rok 2020 na webových stránkách svého zřizovatele, jak ji ukládá zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Hospodaření s majetkem a oběh účetních dokladů je veden podle směrnic.

Kontrolou údajů v účetnictví bylo zjištěno, že účetnictví je vedeno řádně, příspěvková organizace dodržuje platnou rozpočtovou skladbu. Stavby účtů vykazované v rozvaze sestavené k 30. 6. 2020 a k 31. 12. 2020 souhlasily se stavby vykazovanými v hlavní knize. Stavby bankovních účtů dle výpisů k 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 souhlasily se stavby uvedenými v účetnictví. Účetní jednotka účtuje v hlavní knize /obsahuje zákonem předepsané údaje/ a v deníku /veden chronologicky/. Účtový rozvrh je v účetní jednotce sestaven.

Byla provedena namátková kontrola odeslaných faktur – 220088, 220160, 220312, kontrola došlých faktur – 120147, 120155, 120195, 120226 a kontrola pokladních dokladů.

Vše je vedeno přehledně, průkazně, doklady obsahují podpisové vzory.

Příspěvková organizace má zpracovány platné vnitřní předpisy.

Podpisové vzory osob odpovědných za nařízení, schválení a zaúčtování účetních případů jsou aktuální.

Dne 21. 12. 2020 byl aktualizován vnitřní předpis o tvorbě a použití prostředků FKSP s účinností od 1. 1. 2021, kdy došlo ke změně příspěvku na stravování ve prospěch platby zaměstnanců.

Příspěvková organizace dne 15. 3. 2021 požádala o schválení účetní závěrky za rok 2020 a podala návrh na rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2020. Účetní závěrka a rozdělení hospodářského výsledku bylo schválena radou obce dne 12. 4. 2021 na svém 58. jednání.

Hospodářský výsledek ve výši 62 387,46 Kč byl rozdělen takto: 40 387,46 Kč převést do rezervního fondu a 22 000 Kč převést do fondu odměn.

Přílohou protokolu je čerpání rozpočtu za rok 2020 – hlavní a ekonomická činnost.

#### **4. Výběrová řízení pro nákup majetku za rok 2020**

Byla provedena namátková kontrola výběrového řízení na dodávku výrobku – multifunkční nosič nástaveb. Bylo osloveno několik zájemců, výběr byl realizován dle jediného kritéria – nejnižší cena. Byl vypracován protokol hodnocení nabídek. Výběrové řízení proběhlo v souladu se zákonem o veřejných zakázkách, byla dodržena zásada transparentnosti a přiměřenosti, diskriminace a rovného zacházení.

## 5. Plán inventur, inventarizační zpráva za rok 2020

Každá účetní jednotka má za povinnost uskutečnit ke konci účetního období inventarizaci majetku a závazků, jak vyplývá z příslušných ustanovení zákona č. 563/1991 sb., o účetnictví a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Kontrolovaná osoba na základě nařízení vedoucího TS ze dne 7. 12. 2020 provedla inventarizaci veškerého majetku. Inventury proběhly ve dnech od 7. 12. 2020 – 31. 12. 2020.

Příspěvková organizace provedla inventarizaci majetku k 31. 12. 2020.

V průběhu roku byl pořízen majetek na účet 022 v celkové částce	<b>998 000 Kč</b>
- Komunální stroj MIC 24 inv. č.920058 (provedeno výběrové řízení)	998 000 Kč
Na účet 018 byl pořízen majetek v hodnotě	<b>5 800 Kč</b>
Na účet 028 byl pořízen majetek v celkové hodnotě	<b>81 952,58 Kč</b>

Kontrolou inventarizační zprávy bylo zjištěno, že inventury proběhly řádně a nebyly shledány žádné nedostatky.

## 6. Kontrola doporučení FV nápravná opatření z minulé kontroly.

Při minulé kontrole, která se konala 3. 6. 2020 nebyly zjištěny nedostatky, proto nebylo nutné provést žádné nápravné opatření.

**V rámci této veřejnosprávní kontroly nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.**

### Poučení:

Proti Protokolu č. 1/2021 může kontrolovaná osoba podat podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) písemné a zdůvodněné námitky k rukám účetní obce Blance Matušikové, na adresu Obecního úřadu, Dukelská 245, Šenov u Nového Jičína, a to ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto protokolu. Pokud lhůta k podání námitek uplyne marně, je kontrola ve smyslu § 18 písm. b) kontrolního řádu ukončena.

**Protokol č. 1/2021** o provedené kontrole obsahuje 5 stran.

Datum vyhotovení protokolu č. 1/2021: 25. května 2021

Podpisy kontrolních pracovníků:

Blanka Matušiková, účetní



Protokol č. 1/2021 byl vyhotoven ve dvou stejnopisech:

Výtisk č. 1 pro Obecní úřad Šenov u Nového Jičína – starosta, popř. vedoucí kontrolní skupiny.

Výtisk č. 2 pro Technické služby, příspěvkovou organizaci Šenov u Nového Jičína, Malostranská 565, 742 42 Šenov u Nového Jičína.

Výtisk č. 1 předala Blanka Matušiková, účetní obce (podpis)  
Dne 25. května 2021



Převzal: Ing. Jaromír Kadlec, starosta (podpis)  
Dne 25. května 2021



Obec Šenov  
u Nového Jičína  
1

Výtisk č. 2 převzal p. Vítězslav Hrachovec, vedoucí TS (podpis)  
Dne 25. května 2021



