



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. 1/2020

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: 3. června 2020 od 10:00 hod. do 13:00 hod.

Kontrolované období: rok 2019

Předmět kontroly:

- a) kontrola stavu pokladny, výpisy z běžného účtu, hlavní knihy, výkazu zisku a ztrát a rozvahy v návaznosti na zasláný 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 2019 schválený v rozpočtu obce na rok 2019, směrnice příspěvkové organizace,
- d) výběrová řízení pro nákup majetku za rok 2019,
- e) plán inventur, inventarizační zpráva za rok 2019,
- f) kontrola doporučení FV nápravná opatření z minulé kontroly.

Rozpočtová opatření týkající se období 01-12/2019 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 radou obce dne 8. 4. 2019 na 11. jednání ZO pro TS příspěvkovou organizaci, kdy byl schválen investiční průtokový transfer od MSK ve výši 200 000 Kč. Dne 27. 5. 2020 bylo provedeno rozpočtové opatření radou obce na jednání č. 14, kdy byl schválen neinvestiční příspěvek ve výši 65 000 Kč, investiční příspěvek ve výši 109 800 Kč.

V druhém pololetí dne 26. 8. 2020 bylo provedeno další rozpočtové opatření radou obce na jednání č. 20, kdy bylo schváleno ponížení neinvestičního příspěvku o 65 000 Kč a k navýšení investičního příspěvku o částku 65 058 Kč.

Celkový příspěvek pro příspěvkovou organizaci Technické služby byl na rok 2019 ve výši 6 806 000 Kč, investiční příspěvek byl ve výši 174 858 Kč, investiční transfer z MSK ve výši 200 000 Kč.

Kontrolovaná osoba zveřejnila schválený rozpočet na rok 2019 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 směrníc.

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. 2019 a k 31. 12. 2019 souhlasily se stavby vykazovanými v hlavní knize. Stavby bankovních účtů dle výpisů k 30. 6. 2019 a 31. 12. 2019 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 – 2019031, 2019125, 2019220, 2019299, kontrola došlých faktur – 119023-119120 a kontrola pokladních dokladů.

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

Byla provedena kontrola zaúčtování investičního průtokového transferu poskytnutého z MSK ve výši 200 000 Kč – projekt „Snížení emisní zátěže v obci“.

Příspěvková organizace má zpracovány platné vnitřní předpisy.

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

Dne 30. 12. 2019 byl aktualizován vnitřní předpis o tvorbě a použití prostředků FKSP s účinností od 1. 1. 2020, kdy došlo k navýšení ceny poukázek na stravování o 10 Kč, tj. na 110 Kč.

Příspěvková organizace dne 25. 3. 2020 požádala o schválení účetní závěrky za rok 2019. Účetní závěrka byla schválena radou obce dne 27. 4. 2020 na svém 36. jednání.

Přílohou protokolu je čerpání rozpočtu za rok 2019 – hlavní a ekonomická činnost.

4. Výběrová řízení pro nákup majetku za rok 2019

Byla provedena namátková kontrola výběrového řízení na dodávku výrobku – zametací kartáč a komunální vysavač. 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 2019

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 2. 12. 2019 a proběhly ve dnech od 16. 12. 2019 – 31. 12. 2019.

Příspěvková organizace provedla inventarizaci majetku k 31. 12. 2019.

V průběhu roku byl pořízen majetek na účet 022 v celkové částce **374 858 Kč**

- Komunální zametač a vysavač inv. č. 920057 374 858 Kč

Na účet 028 byl pořízen majetek v celkové hodnotě **60 383,89 Kč**

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 6. 5. 2019 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.1/2020 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. 1/2020 o provedené kontrole obsahuje 5 stran.

Datum vyhotovení protokolu č. 1/2020: 9. června 2020

Podpisy kontrolních pracovníků:

Blanka Matušiková, účetní

Protokol č. 1/2020 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 10. června 2020

Převzal: Ing. Jaromír Kadlec, starosta (podpis)
Dne 10. června 2020

Obec Šenov
u Nového Jičína
1

Výtisk č. 2 převzal p. Vítězslav Hrachovec, vedoucí TS (podpis)
Dne 10. června 2020

Technické služby,
příspěvková organizace,
Šenov u Nového Jičína
Malostranská 565, 742 42 Šenov u Nového Jičína
IČO: 711 59 193 DIČ: CZ71159193

