

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. 1/2022

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: 10. května 2022 od 9:00 hod. do 12:00 hod.

Kontrolované období: rok 2021

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 2021 schválený v rozpočtu obce na rok 2021, směrnice příspěvkové organizace,
- d) výběrová řízení pro nákup majetku za rok 2021,
- e) plán inventur, inventarizační zpráva za rok 2021,
- f) kontrola doporučení FV nápravná opatření z minulé kontroly.

PRŮBĚH KONTROLY A KONTROLNÍ ZJIŠTĚNÍ

1. Zahájení kontroly

Oznámení o zahájení kontroly č. j. 1/2022 vydané dne 2. 5. 2022, bylo doručeno osobně vedoucímu Technických služeb, příspěvkové organizaci, Malostranská 565, Šenov u Nového Jičína p. Vítězslavu Hrachovcovi. Kontrola byla zahájena předložením Pověření č. j. 3/2022 vydaného dne 10. 5. 2022 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 zaslaný příspěvek obcí, kontrola vydaných faktur technickými službami obci, 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 01-12/2021, 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. 2021 do 31. 12. 2021
Faktury došlé i vydané: od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021

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. 2021 ve výši 4 805 Kč.
Stav bankovního účtu k 31. 12. 2021 ve výši 422 749,43 Kč.
Stav účtu FKSP k 31. 12. 2021 byl 22 957,50 Kč.

Celková výše finančních příspěvků za rok 2021 obdržených od obce souhlasí se stavem vydaných finančních prostředků:
příspěvek na provoz – 6 588 000 Kč (účet 672 0500),

Rozpočet obce na rok 2021 byl schválen na 12. zasedání zastupitelstva obce Šenov u Nového Jičína dne 14. 12. 2020, kde byl schválen neinvestiční příspěvek na rok 2021 jako závazný ukazatel ve výši 6 588 000 Kč.
Neinvestiční příspěvek je poukazován měsíčně na účet příspěvkové organizace.

Rozpočtová opatření týkající se období 01-12/2021 nebyla provedena.

Kontrolovaná osoba zveřejnila schválený rozpočet na rok 2021 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. 2021 a k 31. 12. 2021 souhlasily se stavby vykazovanými v hlavní knize. Stavby bankovních účtů dle výpisů k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021 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 – 221370, 221451, 221491, 221586, 221391, 221234, kontrola došlých faktur – 121019, 121089, 121106, 121132, 121192 a kontrola pokladních dokladů – 321186, 321193, 321228, 321062, 321093, 321114.

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 20. 12. 2021 byl aktualizován vnitřní předpis o tvorbě a použití prostředků FKSP s účinností od 1. 1. 2022, kdy došlo ke změně příspěvku na stravování ve prospěch platby zaměstnanců.

Příspěvková organizace dne 22. 2. 2022 požádala o schválení účetní závěrky za rok 2021 a seznámila radu obce s hospodářským výsledkem za rok 2021, který byl v nulové hodnotě. Účetní závěrka byla schválena radou obce dne 14. 3. 2022 na svém 77. jednání.

Přílohou protokolu je čerpání rozpočtu za rok 2021 – hlavní a ekonomická činnost.

4. Výběrová řízení pro nákup majetku za rok 2021

V tomto roce nebylo provedeno žádné výběrového řízení.

5. Plán inventur, inventarizační zpráva za rok 2021

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 3. 12. 2021 provedla inventarizaci veškerého majetku. Inventury proběhly ve dnech od 6. 12. 2021 – 31. 12. 2021.

Příspěvková organizace provedla inventarizaci majetku k 31. 12. 2021.

V průběhu roku byl pořízen majetek na účet 022 v celkové částce **274 900 Kč**

- Posypová nástavba na Renault MIDLUM inv. č.920050 274 900 Kč

Na účet 028 byl pořízen majetek v celkové hodnotě **54 394 Kč**

- Křovinřez Husqvarna, inv.č. 940288 – 13 552,89 Kč, d.č. 121071 – účtováno 558/321. 028/088.
- Elektrické michadlo, inv.č. 940289 – 2 472,73 Kč.

Dále došlo k vyřazení majetku, celkem účet 028 - 130 600,42 Kč – viz příloha, účet 022 - 1 104 010 Kč (malotraktor, reluktivátor, odmetací kartáč) – viz příloha.

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 12. 5. 2021 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. 1/2022 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. 1/2022 o provedené kontrole obsahuje 5 stran.

Datum vyhotovení protokolu č. 1/2022: 16. května 2022

Podpisy kontrolních pracovníků:

Blanka Matušiková, účetní



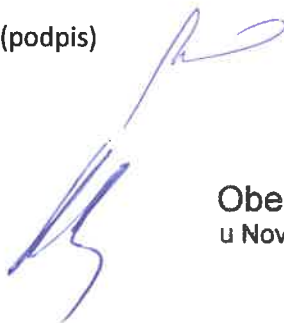
Protokol č. 1/2022 byl vyhotoven ve dvou stejnopisech:

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 16. května 2022

Převzal: Ing. Jaromír Kadlec, starosta (podpis)
Dne 16. května 2022



Obec Šenov
u Nového Jičína
1

Výtisk č. 2 převzal p. Vítězslav Hrachovec, vedoucí TS (podpis)
Dne 16. května 2022

