

Mateřská školy „Delfínek“, příspěvková organizace
Liberec, Nezvalova 661/20,
460 15 Liberec 15

tel. 482 751 750, 702 048 01
e-mail: ms20.lbc@volny.cz
web: www.delfinek-liberec.cz



VÝROČNÍ ZPRÁVA O ČINNOSTI ŠKOLY

školní rok: 2019 / 2020

V Liberci dne : 07.09.2020

Zpracovala a předkládá:

Iveta Blažková v.r.
ředitelka mateřské školy

Obsah

1. Základní údaje mateřské školy	3
2. Zabezpečení provozu	4
3. Technické a personální zabezpečení školy.....	5
4. Web komparátor MŠ.....	6
5. Údaje o řízení, dalších záměrech, zhodnocení, závěr	6

1. Základní údaje mateřské školy

**Mateřská škola „Delfínek“,
příspěvková organizace**

**IČO: 72742500
IZO: 107564416**

Adresa: Nezvalova 661/20, Liberec 15, 460 15
Tel.: 482 751 750, 702 048 015
E-mail: ms20.lbc@volny.cz
Web. stránky: www.delfinek-liberec.cz

Zřizovatel školy:

Statutární město Liberec
Sídlo: Liberec 1, nám. Dr. Eduarda Beneše 1, PSČ 460 59
Kraj: liberecký
Identifikační číslo: 00262978

Právní forma školy: příspěvková organizace od 1. 1. 2003

Ředitelka školy: Iveta Blažková
Datum zařazení do sítě: 21. 4. 2006

Kapacita školy: 76 dětí, 72 dětí s docházkou, dle legislativy 24 dětí na třídu / 3 třídy/
s celodenní docházkou
– věkově smíšené od 3 do 7 let

2. Zabezpečení provozu

Budova - Mateřská škola je umístěna na okraji Liberce, na sídlišti Kunratická. Jedná se o panelovou budovu, která prošla částečnou rekonstrukcí. Je umístěna v sídlišti Kunratická.

Projektově jsou dvě třídy umístěny v učebním pavilonu. Lze do něj vstoupit hlavním vchodem. Oba prostory v přízemí jsou ve tvaru „L“ o rozloze cca 145 m². Jednu třídu se zvláštním vchodem s bezbariérovým přístupem pro menší skupinu dětí, je možné do budoucna využít pro skupinu dětí ve věku 2 - 3 let.

Vybavení – Třídy prošly částečnou obnovou a modernizací, aby splňovaly nové trendy v oblasti předškolního vzdělávání. Děti mají k dispozici motivačními koutky. Slouží ke klidovým tvořivým činnostem, k výtvarné, didaktické činnosti, stolování, apod. V zadní části je herna vybavena kobercovou krytinou, pianinem, magnetickou tabulí, žebřinami a prostorem k ukládání lehátek a lůžkovin. Využívá se hlavně k pohybovým činnostem (cvičení, tanec, hry, aj.). V určenou dobu zde děti odpočívají

Sanitární zařízení - Každá třída má svou umývárnu, WC po celkové rekonstrukci a disponují jimi všechny třídy.

Stravování - Do tříd lze vstoupit ze šatny dětí nebo kuchyňkou. Kuchyňka u tříd je vybavena kuchyňskou linkou, nádobím, myčkou, pojízdným servírovacím vozíkem a slouží k přípravě stravování dětí. Kuchyň je vybavena novým **konvektomatem** a **průmyslovou myčkou**, která umožňuje personálu využívat k usnadnění práce a možností vaření podle nových technologií. Vedle kuchyňky je malý nákladní výtah určený k převážení jídla z velké kuchyně do kuchyňek. Třída v přízemí má navíc vchod na terasu školní zahrady.

Školní zahrada - K systému vzdělávání neodmyslitelně patří i školní zahrada, ve které dochází k naplňování našeho programu pod projektem „**Delfínková tvořivá zahrada**“. Naším cílem je, aby se i školní zahrada stala pro děti inspirací a dávala mnoho podnětů a zážitků ve spojení s přírodou (vrbový domeček), bylinková zahrádka, kompostér k polytechnickému vzdělávání. Mlhoviště s povrchem SmartSoft, které slouží k pohybovým aktivitám a otužování dětí.

3. Technické a personální zabezpečení školy

1. Zabezpečení budovy kamerovým systémem a výměna vstupních dveří, které splňují veškeré normy, doplnění zabezpečení k bezpečnosti dětí
2. Internetový přístup s pokrytím po celé budově školy
3. Částečná realizace a úprava zahrady – „přírodní zahrada“ – bylinková zahrada, vrbový koutek, kompostér, mlhoviště k otužování dětí, dostatek stromů a dřevin, domečky a krmítka pro živočichy důležité pro přirozené pohybové aktivity dětí po celý rok.
4. Výměna písku v pískovišti.
5. Úprava zeleně na školní zahradě, keře, stromky, rekultivace travní plochy
6. Výměna povrchu na chodbě MŠ, pokrytí linem. Rekonstrukce tříd v prvním pavilonu po vytopení tříd, lina, dveře, malování, nové šatny, výměna koberce
7. Havárie vody, příprava třídy během měsíce srpna po vytopení.

Bezbariérový přístup - Mateřská škola disponuje třídou, která je projektována zvlášť a má bezbariérový přístup. Jedná se o třídu s rozlohou pro menší počet dětí a je projektována z fondu EU. Je vybavena tak, aby děti měly možnost bezpečně prostory využívat ke spontánním hrám i k řízené činnosti učitelek.

Výchovně vzdělávací činnost - Prostory naší MŠ jsou moderně zařízené, splňují veškeré požadavky pro harmonický rozvoj dítěte a k vykonávání výchovně vzdělávací činnosti.

Podmínky pro přijímání dětí ve věku 2 až 3 roky
(viz. Tabulka 4.2. webového formuláře)

Technický stav školského objektu
(formulář dle informace odboru majetkové správy)

Stravování - Zajišťováno kvalifikovanou kuchařkou, která je proškolená v oblasti moderních trendů a zdravé výživy pro předškolní věk. Příprava jídelníčků odpovídá zásadám zdravého stravování a zdravého životního stylu.

Dietní stravování je řešeno po konzultaci s rodiči za přítomnosti vedoucí kuchyně ředitelky školy. Je vypracován „dietní formulář“ přímo na daného strávnicka. Dochází ke konzultaci s dětskou lékařkou a souhlasem všech zúčastněných stran.

Zaměstnanci jsou všichni proškoleni v oblasti „Hygienického minima“

4. Web komparátor MŠ

1. Pedagogický sbor a další zaměstnanci
2. Výchovně vzdělávací proces
3. Školní klima
4. Zázemí školy
5. Škola, její zřizovatel, financování
6. Údaje o výsledcích inspekční činnosti provedené ČŠI a výsledcích dalších kontrol provedených v daném roce
7. Údaje o výsledcích výchovy a vzdělání

Uvedeno v tabulkách WEB KOMPARÁTOR MŠ za školní rok 2019/2020

5. Údaje o řízení, dalších záměrech, zhodnocení, závěr

- Vzhledem k přerušení provozu školy (COVID 19), některé aktivity nemohly být realizovány
- Zaměření na on – line spolupráci s rodiči, nabídka didaktických materiálů, telefonická podpora, konzultace, rozhovory, web. stránky pro rodiče
- Aktivní spolupráce s rodiči s realizací různých setkání v mateřské škole, rozsvícení vánočního stromku, dýňové odpoledne, seminář s doktorkou zubařkou na téma : Zdravý zoubek, seminář pro rodiče
- Projektové dny pro předškoláky (příprava na školu), spolupráce Malá technická univerzita
- Havárie vody a realizace oprav

Další záměry:

- Zaměření na DVPP pedagogických pracovníků, ale i ostatních zaměstnanců dle zaměření s využitím on-line seminářů
- Realizace projektových dnů v MŠ pro všechny věkové skupiny
- Programování v MŠ, realizace ve všech třídách BEE-BOT
- Setkávání s rodiči na téma : „Já předškoláček“, příprava na školu, spolupráce s ZŠ
- Dokončení realizace školní zahrady, dovybavení herními prvky, chodníky

- Realizace celého projektu Operačního programu MŠMT – „Šablony pro MŠ“, včetně monitorovacích zpráv.

Název projektu: „ Mozaika“

Č. projektu: CZ.02.3.X/0.0./0.0/18_063/0014212

Datum zahájení: 01.06.2019

Datum ukončení: 31.05.2021



EVROPSKÁ UNIE
Evropské strukturální a investiční fondy
Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání



Povinné přílohy:

- vygenerované a vytištěné tabulky z webového formuláře
- kopie protokolů z inspekcí a kontrol
- tabulka finančního vypořádání za rok 2019

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
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	6	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
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	A	A	A	A	A	webináře, on-line výuka, odborná literatura

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 +
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	6	0	52.0	1	0	1	3	1

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
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	0	0	0	0	0	0

1.3.2 Skladba ostatních zaměstnanců (uvádět na přepočtené úvazky)

P.č.	Mateřská škola	ostatní zaměstnanci celkem	z toho muži	z celku administrativní pracovníci	z celku provozní zaměstnanci	z celku vedoucí pracovníci
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	4,12	0	0,65	3,47	1

1.3.3 Změny na pozicích ostatních (nepedagogických) zaměstnanců

P.č.	Mateřská škola	nastoupili do MŠ	odešli z MŠ	Důvody odchodu
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	0	0	

2. Výchovně vzdělávací proces

2.1 Strategie rozvoje školy a vzdělávání

P.č.	Mateřská škola	Strategický	Do zpracování strategie	Je materiál	Je dokument veřejně
------	----------------	-------------	-------------------------	-------------	---------------------

	škola	dokument	byli zapojeni:	každoročně vyhodnocován a případně dle potřeby doplňován?	přístupný pro rodiče?
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	2016 - 2020	1 - ředitel (nejužší vedení) 2 - rozšířené vedení 4 - rodiče 5 - učitelé	ANO	web.stránky, informační desky pro rodiče

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)
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	ANO angličtina	NE	logopedická prevence výukový program Wattsenglish Městská knihovna v Liberci

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	Trvale udržitelný rozvoj	Jiné
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	projektové dny v MŠ, Malá technická univerzita Malý zahradník, užitková zahrada MŠ komposter, realizace	poskytování podpůrných opatření individualizace IVP poradenství pro rodiče	projekt " Zdravá abeceda" Delfínková bylinková zahrádka zdravá skladba jídlníčku	solná jeskyně joga pro dětí Čarovná rolnička bosování	hra na flétnu Zdravý zoubek ve spolupráci s rodiči Mudr. Pátková programování v MŠ, BEE-BOT

2.4 Zapojení MŠ do nejrozličnějších přehlídek a soutěží

- 1. přehlídka „Mateřinka“
- 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 „Kytíčka 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.	8.
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	NE	ANO	NE	NE	NE	NE	NE	ANO Bezpečná školka - Všichni jezdíme připoutaní ozdoba na vánoční strom MML flétničky pro rodiče a veřejnost

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

P.č.	Mateřská škola	Spolupráce MŠ a ZŠ *) (max 3 konkrétní aktivity realizované ve školním roce)	Spolupráce MŠ a SŠ *) (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)
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	návštěva předškoláků, vzájemná konzultace s vedením školy informační dny pro rodiče budoucích školáků	praxe studenta školy - nerealizováno v důsledku COVID vzájemná konzultace , sepsání smlouvy	Komunitní centrum " Kontakt" projekt " Dítě a kniha" Fond Sidus - pomoc dětem z motolské nemocnice Magistrát města Liberec - spoluúčast

*) 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, počet tzv. unikátních dětí, které se jich účastnily, a také míru zapojení v % ve vztahu k počtu dětí dané mateřské školy.

P.č.	Mateřská škola	Kroužky pro všechny děti organizované učiteli MŠ (bezúplatně, součást ŠVP)			Exkurze, výlety			Skoličky v přírodě (zimní, letní)		
		počet	počet účastníků	%	počet	počet účastníků	%	počet	počet účastníků	%
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	3	60	82 %	4	60	82 %	0	0	0

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
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	NE	podzimní akademie pro rodiče a děti, dýňování, setkávání se seniory - Komunitní středisko KONTAKT, Zdravý zoubek - setkání s rodiči, lékařkou, Forum Liberec - otevření dětského koutku, web.stránky - on line s rodiči	NE

3.3 Komunikace se zákonnými zástupci

P.č.	Mateřská škola	Držitel značky Rodiče vítáni *) A/N	Besedy pro rodiče A/N	Ukázka činnosti 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)
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	ANO	ANO	ANO	ANO	ANO	flétny - veselé pískání, muzikoterapie, bubnování, workshopy pro rodiče předškoláků

*) <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	Tlumočnick do znakové řeči A/N	Specialista v oblasti prostorové orientace zrakově postižených A/N	Školní asistent (popř. chůva pro děti mladší 3 let) A/N
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	0	0	0	NE	NE	NE	NE

3.5 Podpora společného vzdělávání

Kritérium ukazuje počty realizovaných plánů pedagogické podpory (PLPP) a individuálních vzdělávacích plánů za uzavřený školní rok.

P.č.	Mateřská škola	IVP nebo PLPP		Skupinová integrace (speciální třídy)	Aktivity určené pro mimořádně nadané žáky realizované v daném školním roce (max 5 příkladů)
		Integrovaní žáci se SVP (podle nové klasifikace žáci ve 2. až 5. stupni podpory)	Žáci s potřebou podpůrných opatření (dle nové legislativy zařazení do 1. stupně podpory)		

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.

4. Zázemí školy

4.1 Bezbariérový přístup

Nemůže být sporu o tom, že bezbariérový přístup do školy pro žáky či rodiče imobilní či pohybově omezené, nebo i pro rodiče s kočárky se stává záležitostí, nad níž bychom vůbec neměli přemýšlet. 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.)
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	ANO	bezbariérový přístup do budovy vedlejším vchodem přes zahradu, využití pro kočárky k budově školy.

4.2 Podmínky pro přijímání dětí ve věku 2 až 3 roky

Pro zajištění kvalitních podmínek pro vzdělávání dětí ve věku od 2 do 3 let je třeba ve škole přijmout jistá opatření týkající se zajištění bezpečnostních, hygienických, prostorových i materiálních podmínek, včetně přizpůsobení organizace vzdělávání. Opatření se promítají do vnitřních předpisů, školního vzdělávacího programu, školního řádu apod.

Kritérium ukazuje jak je mateřská škola na tuto situaci připravena (ANO/částečně/NE).

P.č.	Mateřská škola	Kolaudovaná pro děti mladší 3 let	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
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	NE	částečně	částečně	částečně	NE	NE

5. Škola, její zřizovatel, financování

5.1 Kapacita školy a její naplněnost

Kapacita školy, uváděná v rejstříku škol a školských zařízení, je tzv. maximální technickou kapacitou z hlediska dodržení hygienických a bezpečnostních norem tedy včetně výjimek což znamená, že třídy se souhlasem zřizovatele mohou být naplňovány až na 28 dětí, tedy o 4 děti více než je vyhláškou stanovený počet.

100 % naplněnost je tak z hlediska praxe a s ohledem na nová legislativní opatření statistickým nonsensem.

Ke splnění požadavků školského zákona potřebují mateřské školy kapacitní rezervu, aby mohly reagovat nejen na migraci v průběhu školního roku, ale také mít možnost začleňovat žáky se speciálními vzdělávacími potřebami do hlavního vzdělávacího proudu a s ohledem na příslušná ustanovení prováděcích vyhlášek snížit počet dětí ve třídě, je-li tam zařazeno dítě ve stupni postižení 3 až 5.

P.č.	Mateřská škola	Kapacita	Naplněnost v %	Počet tříd		Počet dětí	
				běžné třídy	spec. třídy	běžné třídy	spec. třídy
181	MŠ Delfínek, Nezvalova	76	94,74	3	0	72	0

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
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	69	3	0

5.1.2 Charakteristika dětí dle věku

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

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
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	3	23	23	21	2

5.2 Technický stav školského objektu

Statutární město Liberec má velmi dobře zpracovaný stav jednotlivých školských budov, základní informaci přitom již poskytujeme v materiálu z roku 2015 s názvem Draft dalšího rozvoje předškolního a základního vzdělávání ve městě Liberec do roku 2020

(<http://www.liberec.cz/files/dokumenty/odbory/odbor-skolstvi-kultury/draft-dalsiho-rozvoje-predskolniho-zakladniho-vzdelavani-ve-meste-liberec>).

do-roku-2020.pdf). Kritérium zjednodušeně zobrazuje technický stav především výukových prostor na škále: dobrý (A), uspokojivý (B), špatný (C).

P.č.	Mateřská škola	Stav	Poznámka - aktuálně podané nebo připravované projekty
------	----------------	------	---

5.3 Mimorozpočtové zdroje a úspěšnost v grantech a dotacích

Dobry ředitel školy a jeho tým dnes nespočítají jen na standardní financování – stát (platy učitelů i nepedagogického personálu), město (energie, topení, investice), rodiče (mimoškolní aktivity, příspěvek na potraviny u školních obědů), ale shání aktivně i další zdroje především prostřednictvím dotačních a grantových projektů, což dobře zaznamenávají především výroční zprávy škol či jejich webové stránky. Kritérium ukazuje úspěšnost v získávání takových financí za uzavřený školní rok jako číselný poměr podaných žádostí a podpořených projektů.

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

Notice: Trying to get property 'num_rows' of non-object in E:\xampp\htdocs\komparatorms\pocet_radku.php on line 7

P.č.	Mateřská škola	SML		Kraj		EU žadatel		EU partner		Nadace a jiné	
		podané	podpoř.	podané	podpoř.	podané	podpoř.	podané	podpoř.	podané	podpoř.
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	2	2	0	0	0	0	1	1	2	2

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

Notice: Trying to get property 'num_rows' of non-object in E:\xampp\htdocs\komparatorms\pocet_radku.php on line 7

P.č.	Mateřská škola	SML	Kraj	EU žadatel	EU partner	Nadace a jiné
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	154 847,-	0,-	0,-	477 642,-	6 299,-

5.3.3 Spoluúčast rodičů (tzv. hrazené aktivity)

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.

- 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.
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	660	1000	0	0	800	532	660	500	0	0	800

6. 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
18	MŠ Delfínek, Nezvalova		1	1	1			VZP	1

1 – bez nedostatků

2 – drobné nedostatky odstraněny na místě

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

7. Údaje o výsledcích výchovy a vzdělávání

7.1 Docházka dětí - % docházky v jednotlivých měsících školního roku

P.č.	Mateřská škola	1. pololetí					2. pololetí					Období letních prázdnin (netýká se provozu prázdninové školy)
		září	říjen	listopad	prosinec	leden	únor	březen	duben	květen	červen	

												ale běžného provozu v době prázdnin)
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	79 %	74%	72%	73%	73%	72%	58%	0	56%	70%	39%

7.2 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
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	2	řešení s rodiči	0	0

7.3 Zápisy dětí k předškolnímu vzdělávání

P.č.	Mateřská škola	Celkový počet přijatých žádostí do MŠ (započítat i ty co byly v průběhu školního roku)	Počet rozhodnutí o přijetí (započítat i ty co byly individuálně v průběhu roku)	Počet rozhodnutí o nepřijetí	Počet dětí, které nastoupily do MŠ v budoucím školním roce (1. 9.)
18	MŠ Delfínek, Nezvalova	47	19	9	100

Protokol č. 14/2020

o výsledku veřejnosprávní kontroly vykonané na místě ve smyslu ustanovení § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě 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“).

I. Kontrolní orgán

Zaměstnanci odboru kontroly a interního auditu statutárního města Liberec.

Složení kontrolní skupiny:

Vedoucí: Ing. Marie Vozobulová, vedoucí odboru kontroly a interního auditu

Členky: Ing. Dana Janoušková, referent odboru kontroly a interního auditu

Lenka Vávrová, referent odboru kontroly a interního auditu

II. Kontrolovaná organizace

Identifikace: **Mateřská škola, „Delfínek“, Liberec, Nezvalova 661/20, příspěvková organizace**, (dále jen „organizace“), IČO 727 42 500.

Ředitelka organizace Iveta Blažková byla jmenována do funkce s účinností od 1.8.2012, s účinností od 1.8.2018 bylo potvrzeno setrvání ve funkci na období 6 let. Ředitelka má jmenovánu svoji zástupkyni - bez statutárních pravomocí.

Zřizovací listina ze dne 11.11.2009, vč. příloh s vymezením majetku předaného organizaci k hospodaření.

Aktuální kapacita MŠ 76 dětí je naplněna na 96 %. Průměrný evidenční přepočtený počet pedagogických pracovníků činí 6 a celkový počet pracovníků je 9,5.

Organizace má vlastní stravovací provoz.

III. Zahájení kontroly

Kontrola na místě byla zahájena dne 8.6.2020 v 8.30 hod. předáním pověření ředitelce organizace a téhož dne byla na místě ukončena.

Při zahájení kontroly byly přítomny: Iveta Blažková, Ing. Dana Janoušková, Lenka Vávrová a Ing. Marie Vozobulová. V průběhu kontroly spolupracovala zaměstnankyně organizace ve funkci „vedoucí provozní jednotky“ (dále jen „VPJ“).

V návaznosti na plán kontrolní činnosti odboru kontroly a interního auditu schválený Radou města Liberec dne 7.1.2020 Usnesením č. 11/2020 bylo v souladu s ustanovením § 5 odst. 2a) kontrolního řádu předáno ředitelce organizace pověření ke kontrole č. 14/2020 podepsané Ing. Jaroslavem Zámečnickem, CSc., primátorem statutárního města Liberec.

IV. Předmět kontroly

Kontrola hospodaření s veřejnými prostředky, kontrola nastavení a účinnosti vnitřního kontrolního systému na vybraném vzorku operací jako následná, průběžná a předběžná veřejnosprávní kontrola za roky 2018 a 2019 a kontrola dodržování ZL.

V. Kontrolované období

Roky 2018, 2019 a související doklady roku 2020.

VI. Poslední kontrolní úkon

Poslední kontrolní úkon byl proveden dne 8.6.2020 projednáním průběhu kontroly na místě s ředitelkou organizace.

VII. Kontrolní zjištění

1) Při výkonu kontroly bylo postupováno zejména podle těchto zákonů v platném znění

- č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (dále jen „ZFK“),
- č. 416/2004 Sb., Vyhláška, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (dále jen „vyhláška č. 416“),
- č. 563/1991 Sb., o účetnictví (dále jen „ZoÚ“),
- č. 128/2000 Sb., o obcích (dále jen „ZO“),
- č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (dále jen „MRP“),
- č. 262/2006 Sb., zákoník práce (dále jen „zákoník práce“),
- č. 410/2009 Sb., Vyhláška, kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (dále jen „vyhláška č. 410“),
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků (dále jen „vyhláška o inventarizaci“),
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (dále jen „účetní standardy“),
- č. 114/2002 Sb., Vyhláška o fondu kulturních a sociálních potřeb (dále jen „vyhláška FKSP“),
- č. 340/2015 Sb., zákon o registru smluv (dále jen „registr smluv“),
- a dále také dle Zřizovací listiny (dále jen „ZL“) a vnitřních řídicích směrnic.

Mezi podklady ke kontrole byly předloženy zejména tyto vnitřní řídicí normy:

- 1) Organizační řád MŠ - 1.9.2012
- 2) Spisový a skartační řád školy – 1.1.2013
- 3) Používání platebních karet – 2.1.2018
- 4) Směrnice k inventarizaci majetku a závazků – 03/2011
- 5) Vedení účetnictví – 2.1.2015
- 6) Oběh účetních dokladů – 1.12.2017
- 7) Vnitřní předpis o použ. silničních motorových vozidel při prac. cestách – 2.1.2015
- 8) Směrnice k užívání mobilního telefonu – 1.7.2015
- 9) Vnitřní kontrolní a řídicí systém – 1.8.2012
- 10) Náhrady výdajů poskytovaných zaměst. v souvislosti s výkonem práce – 2.1.2017
- 11) Vnitřní organizační směrnice a směrnice pro evidenci majetku – 2.1.2018
- 12) Vnitřní organizační směrnice pro provádění doplňkové činnosti – 2.1.2018.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky

2) Vnitřní řídicí a kontrolní systém a jeho účinnost

a) Plnění nápravných opatření z minulé kontroly (§ 18 a 19 ZFK)

Při poslední veřejnosprávní kontrole v dubnu 2017, provedené za rok 2015 a 2016 nebylo uloženo žádné opatření.

b) Zavedení vnitřního kontrolního systému a jeho účinnost (§ 25 – 27 ZFK)

Směrnice Vnitřní kontrolní a řídicí systém byla vypracována již v roce 2012, v souladu s jednotlivými ustanoveními ZFK a vyhlášky č. 416. Součástí směrnice je přehled a pověření pro funkce příkazce operace (dále jen „PO“) a zástup funkce; pro funkci správce rozpočtu/hlavní účetní (dále jen „SR/HÚ“) a zástup funkce. Směrnice obsahuje podpisové vzorů zúčastněných zaměstnanců.

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

Organizace předložila za roky 2018 a 2019 písemné záznamy o provádění průběžných a následných řídicích kontrol, které prováděla ředitelka organizace a VPJ. Jednalo se kontroly účtů 5. a 6. třídy, ročního rozpočtu a čerpání rozpočtu za 1 - 9 měsíc roku.

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

Organizace předložila na duben a květen 2020 písemný záznam o předběžné řídicí kontrole před vznikem závazku, na kterém byla provedena předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku funkcí PO a SR/HÚ na očekávané výdaje vyplývající převážně z uzavřených smluvních vztahů (poplatek za mobily, odpady, služby pověřence, pronájem rohoží apod.)

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

3) Rozpočet, příspěvky na činnost, závazné ukazatele

a) Příspěvky od SML v Kč

rok 2018

neinvestiční příspěvky zřízeným organizacím - provoz	219.140,-
- energie	412.767,-
- odpisy	141.456,-
neinvestiční účelový příspěvek - GDPR	23.000,-

rok 2019

neinvestiční příspěvky zřízeným organizacím - provoz	208.791,-
- energie	394.382,-
- odpisy	142.364,-
neinvestiční příspěvek na mzdy pedagogů	13.470,-
investiční příspěvek (zahradní mlhoviště)	136.000,-

b) Ostatní příspěvky

Žádné nebyly přijaty.

c) Informace o dotacích z prostředků EU

Usnesením RM č. 352/2018 byla organizaci schválena účast v projektu Podpora škol formou projektů zjednodušeného vykazování:

- Šablony I s názvem „S Delfínkem objevujeme svět“ použita byla částka Kč 363.800,- v období 09/2016 až 08/2018.

- Šablony II s názvem „Mozaika“ s použitelnou částkou Kč 477.642,- v období 06/2019 až 05/2021.

Výše uvedené údaje o dotacích poskytnuté z prostředků EU 85% + 15% ze státního rozpočtu, jsou pouze informativní. Jejich čerpání nebylo předmětem této kontroly, tu povinně provádí poskytovatel dotace.

d) Závazné ukazatele a jejich plnění

Součástí schválených rozpočtů SML bylo stanovení závazných ukazatelů příspěvkovým organizacím města, tj. příspěvky na provoz, energie a odpisy a v roce 2019 navíc účelový investiční příspěvek na pořízení zahradního prvku. Organizace čerpala příspěvky v obou letech do schválené výše. U energií byla v obou letech vykázána úspora, která byla vždy finančně vypořádána s rozpočtem zřizovatele.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

4) Účetní závěrka, pohledávky, rozpočtová kázeň, ZL

a) Účetní závěrka

Organizace má dlouhodobě uzavřenou smlouvu o vedení účetnictví s Ing. Veronikou Klovou EKVITA, Liberec. V současné době platí smlouva ze 2.1.2020.

Účetní závěrka za rok 2018 i 2019 byla zaslána na Krajský soud v Ústí nad Labem a založena do Sbírky listin. Účetní závěrka za rok 2019 byla v červnu 2020 schválena zřizovatelem.

K 31.12.2018 vykázala organizace následující zůstatky vybraných účtů:

311 Odběratelé - vykázána částka Kč 620,-; jedná se o přeúčtování spotřeby vody pro tu část budovy, kterou již několik let vlastní Sportaerobic Liberec a tohle médium ještě nebylo odděleno, brání tomu náročnost eventuálního zásahu do budovy.

321 Dodavatelé - závazky v celkové výši Kč 61.652,37; jednalo se o platby např. za účetní práce, zpracování mezd, telekomunikační služby, odpady, nábytek. V průběhu ledna 2019 organizace veškeré faktury dodavatelům uhradila.

377500 Pohledávky stravné - v celkové výši Kč 10.962,- za stravné. Rada města Liberec Usnesením č. 164/2019 schválila odpis 2 nedobytných pohledávek z roků 2013-2015 ve výši Kč 4.428,-.

K 31.12.2019 vykázala organizace následující zůstatky vybraných účtů:

311 Odběratelé - vykázána částka Kč 392,- za přeúčtování spotřeby vody.

321 Dodavatelé - závazky v celkové výši Kč 114.451,03; jednalo se o platby např. za účetní práce, telekomunikační služby, zpracování mezd, potraviny, nábytek, hračky. V průběhu ledna 2020 veškeré faktury dodavatelům organizace uhradila.

377500 Pohledávky stravné - pohledávky v celkové výši Kč 8.071,- za stravné.

Vyúčtování plateb za stravné je prováděno vždy po ukončení školního roku (k 31.8.) přeplatky jsou v září vráceny na bankovní účty rodičů, u malých částek jsou výjimečně vráceny v hotovosti.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

b) Inventarizace majetku

Organizace předložila na kontrolované roky 2018 a 2019 veškeré požadované dokumenty: Plán inventur, Příkaz k provedení inventarizace, Jmenování 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.

Stavy jednotlivých majetkových účtů vykázaných v Rozvaze souhlasily s předloženou inventarizací.

Při pořizování a vyřazování majetku bylo postupováno v souladu se ZL a metodikou k ní.

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.

Ve spolupráci s ředitelkou organizace provedl kontrolní orgán na místě dne 8.6.2020 fyzickou prohlídku pořízeného a do účetnictví zařazeného majetku (mlhoviště s povrchem SmartSoft zařazeno do majetku dne 13.8.2019 za Kč 135.609,54 – pořízeno z investičního příspěvku, souhlas zřizovatele s čerpáním investičního fondu byl doložen; různé druhy nábytku, notebooky, škrabka na brambory, myčka nádobí, nerezový stůl do kuchyně, tiskárna apod.)

Podrozvahová evidence byla vedena.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

c) Výsledek hospodaření a jeho rozdělení

Za rok 2018 vykazala organizace z hlavní činnosti nulový výsledek hospodaření. Úspora energií činila Kč 95.015,-. Zřizovatel schválil odvod do svého rozpočtu ve výši celé úspory.

Za rok 2019 vykazala organizace z hlavní činnosti zisk Kč 9.158,63. Úspora energií činila Kč 116.708,78 a zřizovatel schválil její odvod do svého rozpočtu. Přídělem do rezervního fondu rozhodl zřizovatel o vypořádání zisku z hlavní činnosti.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

d) Fondové hospodaření

stav účtu v Kč	k 31.12.2018	k 31.12.2019
411 Fond odměn	00,00	0,00
413 Rezervní fond tvořený ze zlepš.výsl.hosp.	2.377,16	2.377,16
414 Rezervní fond z ostatních titulů	18.391,32	23.391,32
416 Fond reprodukce majetku, fond investic	0,00	390,46
celkem	20.768,48	26.158,94
241 Běžný účet	582.076,64	1.088.082,58

Vykázané stavy fondů k ultimu obou roků byly kryty finančními prostředky na běžném účtu organizace.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

e) Dodržování ZL a metodiky k ní

Na roky 2018 a 2019 byl zpracován a předložen **plán oprav a odpisový plán**.

Organizace má **Pojistnou smlouvu** č. 8603151134 uzavřenou s Kooperativa pojišťovnou, a.s., dne 30.6.2014, včetně dodatků č. 1-3. Soubor vlastních cenností má organizace pojištěn do výše Kč 15.000,- a limit hotovosti v pokladně je Kč 10.000,- stanovený Směrnicí o vedení účetnictví. Roční platba pojistného činila dle smlouvy Kč 4.566,-.

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

V kontrolovaném období přijala organizace finanční **dary**.

V roce 2018 přijala organizace 2 dary. Jeden účelově určený finanční dar (na pořízení herních prvků na zahradu) ve výši Kč 10.000,- a jeden věcný dar za Kč 3.097,- (koloběžky pro děti). Souhlas zřizovatele byl vydán k oběma darům.

V roce 2019 přijala organizace 2 dary. Jeden finanční účelově neurčený finanční dar Kč 5.000,- a jeden věcný dar za Kč 1.299,- (zahradní hadice vč.vozíku). Souhlas zřizovatel byl vydán k oběma darům.

Organizace prováděla za roky 2018 a 2019 v objektu mateřské školy **revize** technických zařízení. Předloženy byly dokumenty dokládající revize např.: elektrických zařízení a spotřebičů, požární a BOZP, sportovního nářadí, výtahů atd.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

5) Finanční operace

a) Hotovostní operace

Ke kontrole byly předloženy pokladní knihy za roky 2018 a 2019 a související pokladní doklady, které byly vedeny jednou číselnou řadou. Limit pokladní hotovosti byl stanoven na Kč 10.000,-. Limit pokladní hotovosti byl v kontrolovaném období překročen od 29.6. do 11.7.2018 s písemným souhlasem ředitelky. Namátkovou kontrolou příjmových a výdajových pokladních dokladů nebylo zjištěno nehospodárné nakládání s finančními prostředky. Ve výdajích se jednalo o drobné nákupy potravin, kancelářských potřeb, drogerie apod. u příjmů to byly platby stravného především zaměstnanců a školné a stravné dítěte. Podpisy na jednotlivých pokladních dokladech odpovídaly předloženým podpisovým vzorům a směrnicí Vnitřní kontrolní a řídicí systém.

Inventarizace pokladní hotovosti byla provedena ke dni 31.12.2018 a k 31.12.2019.

Organizace využívá k vkladům hotovosti do bankomatu a k drobným nákupům platební kartu.

Cestovní náklady po oba roky bylo nulové a ani v účtovém rozvrhu není účet 512 uveden.

Od roku 2020 vydal zřizovatel nový metodický pokyn k ZL a kromě jiného limituje tzv. „reprefond“, konkrétně pro MŠ se 3 třídami na Kč 1.000,- ročně.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

b) Bankovní operace

Ke kontrole byla předložena kniha přijatých faktur za roky 2018 a 2019. Namátkovou kontrolou přijatých faktur nebylo zjištěno ne hospodárné použití finančních prostředků. Úhrada jednotlivých faktur byla námtkově odsouhlasena s bankovními výpisy z běžného účtu organizace. Řídící kontrolu před a po vzniku závazku prováděl PO a SR/HÚ. Byl doložen písemný záznam o provádění předběžné řídící kontroly před a po vzniku závazku, jenž byl v souladu se ZFK.

Požizování plateb v internetovém bankovníctví zajišťuje VPJ a kontrolu plateb provádí ředitelka organizace.

Organizace předložila za oba kontrolované roky 4 vydané faktury, které byly vystaveny pro firmu Sportaerobic Liberec, vždy po skončení čtvrtletí. Jedná se o přeučtování vodného, protože budova byla původně jedním vystavěným objektem v sídlišti Kunratická. Část objektu má jiného vlastníka a přípojka vody je dosud zajištěna z objektu MŠ.

Zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

6) Doplnková činnost

a) V kontrolovaném období organizace neprovozovala žádnou doplňkovou činnost.

b) Bytové prostory

Organizace nemá ve správě bytové prostory.

7) Různé

V organizaci byla v období od poslední veřejnosprávní kontroly zřizovatele provedena kontrola Krajským úřadem Libereckého kraje, Českou školní inspekcí, Krajská hygienická správa a Všeobecnou zdravotní pojišťovnou.

Ke dni kontroly byl proveden náhled do registru smluv se zaměřením na aktuálně vkládané smlouvy. Smlouvy zadává do registru VPJ ev. protistrana smluvního vztahu.

VIII. Závěr

Kontrolovanému subjektu byly vráceny všechny vyžádané originální účetní doklady a ostatní dokumenty.

Při provedené kontrole nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ve smyslu ustanovení § 28 odst. 10 MRP.

V kontrolovaném období nebyla identifikována ostatní finanční rizika.

Organizace přijala v kontrolovaném období dotaci z fondů EU.

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

IX. Uložení nápravných opatření

Vzhledem k výsledku kontroly nebyla uložena žádná nápravná opatření.

X. Poučení o námitkách

V souladu se zněním ustanovení § 13 kontrolního řádu je kontrolovaná osoba oprávněna podat písemné a odůvodněné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole a to ve lhůtě do 15 dnů ode dne podpisu tohoto protokolu kontrolovanou osobou.

XI. Datum vyhotovení protokolu a podpisy

Tento protokol byl vyhotoven dne 24.6.2020, tj. šestnáctý den od posledního kontrolního úkonu - viz bod VI. protokolu.

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

Kontrolovaná osoba:

29.6.2020

datum

Iveta Blažková
ředitelka organizace

Kontrolní orgán:

Vedoucí kontrolního orgánu

a vedoucí kontrolní skupiny:

24.6.2020

datum

Ing. Marie Vozobulová

Členky kontrolní skupiny:

24.6.2020

datum

Ing. Dana Janoušková

24.6.2020

datum

Lenka Vávřová

Tento protokol je vyhotoven ve 2 stejnopisech.

KRAJSKÁ HYGIENICKÁ STANICE LIBERECKÉHO KRAJE SE SÍDLEM V LIBERCI

Husova 64, 460 31 Liberec I, P.O.Box 141, tel. 485 253 111, sekretariat@khslibc.cz, ID nfeai4j, IČ 71009302

Č.j.: KHS LB 21658/2019

PROTOKOL O KONTROLE

pořízený z kontroly vykonané podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 882/2004 ze dne 29. dubna 2004 o úředních kontrolách za účelem ověření dodržování právních předpisů týkajících se krmiv a potravin a pravidel o zdraví zvířat a dobrých životních podmínkách zvířat, a podle § 88 zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 258/2000 Sb.“)

1. Pravomoc k výkonu kontroly:

§ 82 odst. 2 písm. b) zákona 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů a § 30 odst. 1 písm. b) zákona č. 65/2017 Sb. o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek

2. Kontrolující:

Bc. Petra Machková, vrchní referent oddělení hygieny dětí a mladistvých - číslo služebního průkazu 1717

Přizvané fyzické osoby:/

3. Místo kontroly:

školní jídelna

Nezvalova 661/20

Liberec XV-Starý Harcov

460 15 Liberec

4. Kontrolovaná osoba:

právnícká osoba:

Mateřská škola "Delfínek", Liberec, Nezvalova 661/20, příspěvková organizace

Nezvalova 661/20

Liberec XV-Starý Harcov

460 15 Liberec

IČ: 72 742 500

5. Osoby přítomné na místě kontroly:

Iveta Blažková, narozena 21. 12. 1961, bytem Vlnářská 707/15, Liberec VI-Rochlice, 460 06 Liberec – ředitelka MŠ

Jana Ducháčková, narozena 2. 3. 1979, bytem Ječná 493, Liberec XXV – hlavní kuchařka

6. Kontrola zahájena dne: 26. 9. 2019 v 9,30 hodin.

úkonem: předložením služebního průkazu

7. Předmět kontroly:

Plnění povinností stanovených v Nařízení ES č. 852/2004 o hygieně potravin, v Nařízení ES č. 178/2002, kterým se stanoví obecné zásady a požadavky potravinového práva, zřizuje se Evropský úřad pro bezpečnost potravin a stanoví se postupy týkající se bezpečnosti potravin, v Nařízení ES č. 1169/2011 o poskytování informací o potravinách spotřebitelům, dále dle zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, ve spojení s vyhláškou č. 137/2004 Sb., o hygienických požadavcích na stravovací služby a o zásadách osobní a provozní hygieny při činnostech epidemiologicky závažných v platném znění, v zákoně č. 110/1997 Sb., o potravinách a tabákových výrobcích, ve znění pozdějších předpisů a v zákoně č. 65/2017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek.

8. Vzorky odebrány: ne**9. Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu:**

Kontrola evidence kritických bodů

den jeho provedení: 26. 9. 2019

10. Kontrolní zjištění včetně uvedení podkladů, ze kterých vychází:

Stravovací zařízení se nachází v přízemí objektu mateřské školy. Je napojeno na veřejný vodovod a veřejnou kanalizaci. Teplá voda a vytápění jsou zajištěny z Teplárny Liberec.

Stravovací zařízení připravuje celodenní stravování pro 72 dětí a 10 zaměstnanců. Výdej obědů probíhá od 11:15 hod ve dvou kuchyňkách při odděleních. V jedné třídě jsou pokrmy vydávány přímo z výdejního vozíku. Pokrmy jsou do patra rozváženy výtahem v gastronádobách. Kuchyňky jsou vybaveny vlastní myčkou, umyvadlem, dvoudřezem, kuchyňskou linkou a výlevkou. Větrání kuchyněk je zajištěno přirozeně okny.

Pro žádné dítě se nepřipravuje dietní pokrm.

1. Jako kritické body je identifikováno každý den měření teplot všech složek hotových pokrmů před výdejem a kontrola obalů. Evidence je vedena pravidelně a přehledně (byl prokázán soulad s článkem 5, odst. 1, Nařízení ES 852/2004 o hygieně potravin).
2. Pracovní plochy v kuchyni jsou označené podle druhu zpracovávaných surovin. Jejich zaměňování nebylo v průběhu kontroly zjištěno.
3. Potraviny jsou uchovávány v souladu s hygienickými požadavky při odpovídajících teplotách. Sklady, chladicí i mrazicí zařízení jsou vybaveny funkčními teploměry.
4. Ve skladu, lednicích ani mrazicím zařízení nebyly namátkově nalezeny žádné potraviny s překročenou dobou minimální trvanlivosti či spotřeby.
5. Samostatně je řešena hrubá příprava zeleniny a brambor se škrabkou, která je přirozeně větraná oknem, dále je vybavena dřezem a umyvadlem s přívodem tekoucí studené a teplé vody.
6. Mytí stolního a provozního nádobí je stavebně oddělené. Kuchyně je vybavena velkým dvoudřezem na černé nádobí a myčkou na jídelní nádobí. Mytí bílého nádobí ze dvou tříd je zajištěno na jejich vlastních kuchyňkách v myčce či dřezech.
7. stravovací zařízení je odvětráváno přirozeně okny vybavenými sítěmi proti hmyzu. V kuchyni je nad tepelným zdrojem instalována digestoř. Větrání skladu a úklidové místnosti zajišťují ventilátory.

8. Preventivní dezinfekce a deratizace se neprovádí. Výskyt hmyzu ani hlodavců nebyl při kontrole zjištěn.
9. Na nástěnce v šatně je vyvěšen jídelníček s alergeny přítomnými v jednotlivých pokrmech vedle seznamu alergenů.
10. Komunální odpad je vynášen do popelnic. Biologický odpad je ukládán do vlastního kompostu.
11. Na ukládání čistících prostředků a úklidových pomůcek je využíván příruční sklad vybavený výlevkou s přívodem tekoucí studené i teplé pitné vody.
12. Pracovnice kuchyně měly v době kontroly na sobě čistý pracovní oděv, osobní hygiena je dodržována. Zdravotní průkazy třech zaměstnankyň byly předloženy. Pracovní oděvy jsou ukládány do skříněk odděleně od oděvů občanských. Pro zaměstnance je k dispozici šatna s hygienickým zařízením.
13. K celkové čistotě a pořádku tohoto zařízení nebyly připomínky, namátkově kontrolované omyté nádoby a náčiní je udržováno v čistotě.
14. Hlavní vstup je označen zjevně viditelnou grafickou značkou „Kouření zakázáno“, včetně dodatku o zákazu používání elektronických cigaret. Zákazy byly v době kontroly dodržovány.

Během kontroly byla pořízena fotodokumentace.

V návaznosti na metodický pokyn „Nutriční doporučení Ministerstva zdravotnictví ke spotřebnímu koši“ bude provedeno vyhodnocení jídelníčku za měsíce září 2019. Výsledky hodnocení spolu s doporučením budou zaslány v písemné formě na adresu školy.

11. Požadavek kontrolujícího na podání písemné zprávy o odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou podle § 10 odst. 2 kontrolního řádu:

Kontrolovaná osoba předloží písemnou zprávu o odstranění/prevenci zjištěných nedostatků ve lhůtě do: NEPOŽADOVÁNO

12. Poučení:

Podle § 13 kontrolního řádu námitky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole může kontrolovaná osoba podat Krajské hygienické stanici Libereckého kraje se sídlem v Liberci ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole. Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

13. Protokol vyhotoven dne: 26. 9. 2019

14. Protokol obsahuje (počet stránek protokolu, popř. přílohu): 3
Protokol byl vyhotoven ve 2 stejnopisech.

15. Podpis kontrolující:



16. Potvrzení převzetí protokolu o kontrole na místě kontroly: ///



Ověřovací doložka konverze do dokumentu obsaženého v datové zprávě

Ověřuji pod pořadovým číslem **122573162-210191-190927085342**, že tento dokument, který vznikl převedením vstupu v listinné podobě do podoby elektronické, skládající se z **3** listů, se doslovně shoduje s obsahem vstupu.

Zjišťovací prvek: **vodoznak**

Ověřující osoba: **RadkaŘehnová**

Vystavil: **Krajská hygienická stanice Libereckého kraje se sídlem v Liberci**

rezervace ou pro portál ovm dne **27.09.2019**



122573162-210191-190927085342

PROTOKOL

č. j.: OK-30/20

Výtisk č.: 1

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (dále jen zákon o finanční kontrole) s odkazem na ustanovení § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů (dále jen kontrolní řád) a ve smyslu § 161 odst. 5 písm. b) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (dále jen „kontrola“) provedené u příspěvkové organizace Statutárního města Liberec

Mateřská škola “Delfínek“, Liberec, Nezvalova 661/20, příspěvková organizace
IČO: 72 742 500 (dále jen MŠ)

s předmětem: **kontrola čerpání finančních prostředků poskytovaných dle § 161 odst. 5 písm. b) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání**

za období roku 2018 a aktuální personalistika.

Kontrola byla zahájena dne 27. 1. 2020 doručením oznámení o zahájení kontroly.

Kontrola na místě byla vykonána dne **10. 2. 2020**.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením protokolu byl proveden dne **10. 2. 2020**.

Popis úkonu: ředitelka MŠ byla seznámena s výsledkem kontroly.

Oznámení o kontrole a pověření ke kontrole ve smyslu § 10 zákona o finanční kontrole s odkazem na § 5 odst. 2 písm. b) kontrolního řádu vystavil vedoucí kontrolního orgánu pod č. j.: OK-30/20 dne 23. 1. 2020.

Kontrolu provedly:

vedoucí kontrolní skupiny **Blanka Štemberová,**

členky: **Pavla Fryková,**
Jana Jaklová.

Kontrolovanou osobu zastupovala:

vedoucí (*pověřený zástupce*) kontrolované osoby – osoba odpovědná za koordinaci spolupráce kontrolované osoby s vedoucí kontrolní skupiny

Iveta Blažková – ředitelka MŠ

Právní a jiné předpisy (ve znění pozdějších předpisů):

- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
- české účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb,
- nařízení vlády č. 495/2001 Sb., kterým se stanoví rozsah a bližší podmínky poskytování osobních ochranných pracovních prostředků, mycích, čisticích a dezinfekčních prostředků,
- nařízení vlády č. 21/2003 Sb., kterým se stanoví technické požadavky na osobní ochranné prostředky,
- nařízení vlády č. 222/2010 Sb., kterým se stanoví katalog prací ve veřejných službách a správě,
- zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání,
- zákon č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů,
- nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě.

Při kontrole bylo zjištěno:

Kontrola na místě byla zahájena dne 10. 2. 2020 v dopoledních hodinách za účasti ředitelky školy.

Kontrolní skupině byla předložena Zřizovací listina schválená Zastupitelstvem statutárního města Liberec usnesením č. 219/09 ze dne 29. 10. 2009, účinná od 1. 11. 2009 na dobu neurčitou.

1. Vnitřní předpisy

Příspěvková organizace měla pro kontrolované období vypracovány například tyto směrnice:

- Účtový rozvrh pro rok 2018
- Směrnice pro přidělování OOPP
- Oběh účetních dokladů
- Podpisové vzory
- Vnitřní platový předpis
- Vnitřní předpis FKSP
- Rozpočet FKSP na rok 2018

Kontrolní skupina doporučuje aktualizovat vnitřní platový předpis dle platných právních předpisů a potřeb školy.

2. Rozpočet 2018 – přímé (neinvestiční) náklady – UZ 33 353

NIV na rok 2018 v Kč		Čerpání za rok 2018 v Kč	
Platy	3.035.009,00	Platy	3.035.009,00
OON	720,00	OON	720,00
Odvody	1.032.147,00	Odvody	1.031.898,96
FKSP	60.701,00	FKSP	60.814,98

ONIV	25.344,00	ONIV	25.478,06
Celkem NIV	4.153.921,00		4.153.921,00
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním			0,00

NIV – neinvestiční výdaje; ONIV – ostatní neinvestiční výdaje; OON – ostatní osobní náklady (dohody)

Dle sdělení MŠMT došlo ke zrušení závazných ukazatelů v položkách odvody a ONIV. Tyto položky jsou považovány pouze za orientační a příspěvkové organizace mohou, za předpokladu zachování celkového objemu přidělených finančních prostředků, provádět **převody mezi odvody FKSP a ONIV**.

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že MŠ v roce 2018 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí přímých neinvestičních nákladů.

Čerpání ONIV v roce 2018 v celkové výši 25.478,06 Kč bylo rozúčtováno následujícím způsobem:

účet 501 220	Spotřeba materiálu – učební pomůcky	Kč	6.510,52
účet 501 280	Spotřeba materiálu – pracovní ochranné pomůcky	Kč	996,00
účet 521 280	Mzdové náklady – nemocenská	Kč	5.740,00
účet 525 200	Jiné sociální pojištění – zákonné pojištění ONIV	Kč	12.231,54
Celkem		Kč	25.478,06

Nebyly zjištěny nedostatky.

3. Mzdy a personalistika (NIV)

Mzdovou a personální agendu MŠ zpracovávala ve sledovaném období účetní firma EFCO, spol. s r. o., Liberec na základě platné „Smlouvy o vedení personální agendy a komplexního zpracování mezd“ pomocí akreditovaného programu.

Škola kontrole předložila platný vnitřní platový předpis, který kontrolní skupina doporučuje aktualizovat dle platných právních předpisů.

Dále byly kontrolní skupině předloženy ke kontrole personální složky zaměstnanců školy. Zkontrolovány byly například složky osobní číslo 3167, 3736, 4282, 4385, 11043, 11044, 11046, 11051, 11056 a 11057. U výše uvedených osobních čísel byly zkontrolovány personální složky, které obsahovaly doklady s údaji týkající se platového zařazení (pracovní smlouvy, dohody o změně pracovní smlouvy, doklad o nejvyšším dosaženém vzdělání, vstupní lékařské prohlídky, doklad o bezúhonnosti, zápočty odborné praxe a ostatní). Vyplacené odměny v roce 2018 byly řádně zdůvodněny. Platy byly zaměstnancům vypláceny převážně prostřednictvím bankovních účtů. Evidence pracovní doby byla vedena v souladu se zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce.

Z OON uhradila MŠ dohodu o provedení práce osobní číslo 11046 na obsluhu výtahu. Škola obdržela a vyplatila na OON 720 Kč.

Nebyl zjištěn nedostatek.

4. Čerpání ostatních neinvestičních výdajů (dále jen ONIV)

Účetní agendu MŠ zpracovávala v roce 2018 účetní firma Ing. Veronika Klozová EKVITA, Liberec na základě platné „Smlouvy o vedení účetnictví“ pomocí akreditovaného programu „Byznys“ Příbram.

Účetní doklady

Kontrolou bylo zjištěno, že kontrolované účetní doklady obsahovaly předepsané náležitosti, například podpis schvalující účetní operaci, razítko nebo příslušné označení organizace (název), odvolávky na doklady v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Prostředky NIV byly v účetnictví vedeny odděleně od ostatních dotací rozdílnou **analytikou jednotlivých účtů**.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Bankovní výpisy

Škola měla otevřené účty u České spořitelny a. s. – běžný účet a účet FKSP. Účetní firma účtovala jednotlivé položky a prováděla kontrolu stavu účtů s bankovními výpisy. U bankovních výpisů byly odvolávky na účetní doklady, kterých se platby týkaly.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Došlé faktury

Evidenci došlých faktur za rok 2018 vedla zaměstnankyně školy v knize došlých faktur v programu Excel. Faktury byly chronologicky očíslovány a řazeny. U každé zkontrolované přijaté faktury byl připojen likvidační list, na kterém bylo uvedeno číslo faktury, způsob zaúčtování, částka v Kč, název dodavatele a podpisy oprávněných osob v souladu s vnitřním kontrolním systémem MŠ.

Z ONIV uhradila MŠ fakturu číslo 380064 ze dne 25. 4. 2018 na částku 6.088 Kč (didaktické tabulky) a fakturu číslo 380150 ze dne 14. 11. 2018 na částku 1.790 Kč (učební pomůcky – životní cyklus zvířat, z ONIV zaúčtována částka 422,52 Kč, fyzicky bylo zkontrolováno).

Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladna

Při vedení pokladny škola postupovala v roce 2018 podle vnitřní směrnice. Pokladní knihu vedla zaměstnankyně školy na PC.

Z ONIV škola uhradila výdajové doklady za nákup OOPP.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Cestovní náhrady

Škola v roce 2018 nečerpala prostředky ONIV na cestovní náhrady, kontrola čerpání cestovních náhrad nebyla provedena.

Osobní ochranné pracovní prostředky (dále jen OOPP)

Zásady pro poskytování osobních ochranných prostředků (dále jen OOPP) a vyhodnocení rizik měla MŠ popsáné ve vnitřní směrnici. OOPP vedla škola v operativní evidenci na „Evidenčních listech OOPP“, které obsahovaly jméno a příjmení zaměstnance, název OOPP, počet kusů, podpisy a ostatní.

Z ONIV škola zakoupila OOPP pro zaměstnankyni školní jídelny a školnici. Škola uhradila výdajový pokladní doklad číslo 13 ze dne 14. 2. 2018 na částku 447 Kč (obuv – CANIS SAFETY a. s.) a výdajový pokladní doklad číslo 86 ze dne 5. 10. 2018 na částku 549 Kč (triko a obuv – CANIS SAFETY a. s.). Všechny OOPP byly zakoupeny od akreditovaných prodejců.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Hospodaření s prostředky fondu kulturních a sociálních potřeb (FKSP)

MŠ předložila kontrolní skupině zásady pro hospodaření s prostředky FKSP a rozpočet FKSP na rok 2018. Finanční prostředky FKSP měla organizace vedeny na účtu u České spořitelny a. s. U výpisů z účtu byly odvolávky k jednotlivým platbám. Tvorba fondu probíhala v MŠ měsíčně v zákonné výši 2 % z platů a náhrad platů.

Dle doložených účetních dokladů přispívala MŠ v roce 2018 zaměstnancům především na stravování 10 Kč/oběd, kulturní akce, sport a dary. K účetním dokladům byly doloženy podepsané seznamy zaměstnanců, kterých se čerpání z FKSP týkalo.

Z prostředků FKSP škola uhradila v roce 2018 fakturu číslo 388001 ze dne 5. 2. 2018 na částku 9.560 Kč (vstupenky do kina), fakturu číslo 388002 ze dne 15. 6. 2018 na částku 5.000 Kč (pronájem salonku) a fakturu číslo 388003 ze dne 12. 7. 2018 na částku 7.960 Kč (muzikál).
Nebyly zjištěny nedostatky.

Věcné shrnutí nedostatků:

Nebyly zjištěny nedostatky.

Opatření k nápravě (§ 19 kontrolního řádu):

Nebyla uložena.

Za výše uvedená zjištění odpovídá Iveta Blažková, ředitelka MŠ.

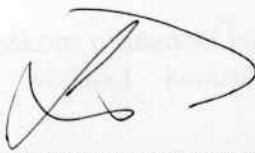
Závěr

Kontrolou čerpání finančních prostředků dle § 161 odst. 5 písm. b) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání bylo zjištěno, že škola v kontrolovaném období postupovala v souladu s platnými právními předpisy.

Počet stran protokolu: 6

Počet příloh: 0

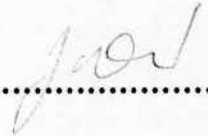
Vedoucí kontrolní skupiny **Blanka Štemberová**


.....

Členky: **Pavla Fryková**


.....

Jana Jaklová


.....

Datum vyhotovení: 17. 2. 2020

Poučení (dle § 13 a 14 kontrolního řádu)

Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat kontrolnímu orgánu písemné zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto protokolu.

Protokol převzala:

Iveta Blažková – ředitelka MŠ

Mateřská škola „Delfinek“ Liberec,
Nezvalova 661/20, 460 15 Liberec 15
IČO 72742500
Telefon 482 751 750
příspěvková organizace

18.2.2020

.....
(datum seznámení)

.....
(podpis)

Protokol byl vyhotoven v počtu dvou výtisků:

výtisk č. 1 pro MŠ

výtisk č. 2 pro odbor kontroly KÚ LK

č.j. 15/2020

Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky

Regionální pobočka Ústí nad Labem, pobočka pro Liberecký a Ústecký kraj
Mírové náměstí 35/C
400 50 Ústí nad Labem

72742500-00

Mateřská škola „Delfínek“, Liberec,
příspěvková organizace
NEZVALOVA 661/20
460 15 LIBEREC

Spisová značka: S-KZ-VZP-19-05002978-L8CB Ag. číslo: 589/2020/svobi
Číslo jednací: VZP-20-00860053-L8CB

PROTOKOL O KONTROLE

**plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování
ostatních povinností plátce pojistného**

Kontrola provedena dne: 14.02.2020
U plátce pojistného: Mateřská škola „Delfínek“, Liberec,
příspěvková organizace
ČP: 7274250000
Bankovní spojení: 5486142/0800

Kontrolu provedl zaměstnanec VZP ČR: Ivana Svobodová - kontrolorka
referátu kontroly a správního řízení zaměstnavatelů

Kontrola byla provedena na adrese: Regionální pobočka Ústí nad
Labem, pobočka pro Liberecký a Ústecký kraj, nám. Dr.E.Beneše 32/2,
460 01 Liberec 1. Plátce byl o kontrole uvědomen oznámením č.j. VZP-
19-05002978-L8CB ze dne 2.1.2020.

I.

**1. Za plátce nebyl nikdo přítomen a vysvětlení podala: Bc.Andrea
Hradecká - externí účetní**

Kontrola byla provedena na základě elektronicky zaslaných dokladů.

2. Kontrola byla provedena z důvodu: dle plánu kontrol

za období: 01.09.2015 - 31.12.2019
data vyúčtování: 24.09.2015 - 05.02.2020

3. Předchozí kontrola byla provedena

dne: 30.09.2015 č. 4643/2015/mlejh
za období: 01.01.2012 - 31.08.2015
zjištěno: dlužné pojistné 0,00 Kč

4. Počet pojištěnců VZP ČR ke dni 31.12.2019: 10.

II.

5. Předmět kontroly:

- a) dodržování oznamovací povinnosti
- b) stanovení vyměřovacích základů a výše pojistného
- c) dodržování termínů splatnosti pojistného
- d) dodržování podávání přehledů o platbách pojistného

6. Kontrolované doklady:

Výpis z obchodního rejstříku, hromadná oznámení zaměstnavatele, mzdové listy, rekapitulace odvodů zdravotního pojištění zaměstnavatele. Dále byly použity údaje z informačního systému VZP ČR.

III.

7. Výsledek kontroly:

a) Kontrola oznamovací povinnosti

Plátce dodržuje ustanovení § 10 zákona č. 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 48/1997 Sb.) a hlášení změn vede na předepsaných tiskopisech VZP ČR, které jsou v termínu stanoveném zákonem podávány na VZP ČR.

S plátcem byl odsouhlasen jmenný seznam zaměstnanců ke dni 31.12.2019. Stav pojištěnců souhlasí s evidencí VZP ČR.

Plátce nedodržuje ustanovení § 25 odst. 1 zákona č. 592/1992 Sb., o pojistném na veřejné zdravotní pojištění, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 592/1992 Sb.). Ke dni kontroly nebylo nahlášeno nové číslo pro odvod pojistného, provedeno kontrolou.

b) Kontrola správnosti stanovení výše vyměřovacích základů a správnosti výše pojistného dle účetní evidence

Kontrolou bylo zjištěno, že plátcí pojistného nevznikl v kontrolovaném období nedoplatek pojistného (viz příložené vyúčtování).

Kontrolou bylo zjištěno, že stanovení vyměřovacích základů a stanovení výše pojistného jsou v souladu s § 2 a § 3 zákona č. 592/1992 Sb. Kontrola byla provedena náátkově u jednotlivých kategorií pracovníků a v různých obdobích.

c) Kontrola dodržování termínu splatnosti pojistného

Kontrolou bylo zjištěno, že plátce dodržuje termín splatnosti pojistného dle ustanovení § 5 zákona č. 592/1992 Sb. (viz příložené vyúčtování).

d) Kontrola podávání přehledů o platbách pojistného

Plátce plní ustanovení § 25 odst. 3 zákona č. 592/1992 Sb.

IV.

8. Provedenou kontrolou č. 589/2020/svobi vylpynula zjištění:

Ke dni kontroly nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR.

a) Nevznikl nedoplatek pojistného ke dni 06.02.2020.

Podrobnosti jsou uvedeny v části III. Protokolu o kontrole a v příloženém vyúčtování.

b) Nevzniklo penále ke dni 06.02.2020.

Podrobnosti jsou uvedeny v části III. Protokolu o kontrole a v příloženém vyúčtování.

Oznamovací povinnost

Plátce porušil § 25 zákona č. 592/1992 Sb. tím, že ke dni kontroly nenahlásil nové číslo účtu pro odvod pojistného.

Návrh na opatření:

- Provádět oznamovací povinnost v souladu se zákonem č. 592/1992 Sb. ve znění pozdějších předpisů.

Odpovědní zástupci plátce pojistného na veřejné zdravotní pojištění byli se závadami zjištěnými při kontrole placení pojistného na veřejné zdravotní pojištění seznámeni.

Poučení:

Proti Protokolu o kontrole mohou být podány písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne seznámení se s protokolem na adresu VZP ČR, Regionální pobočka Ústí nad Labem, pobočka pro Liberecký a Ústecký kraj, oddělení kontroly a správního řízení zaměstnavatelů, Mírové náměstí 35/C, 400 50 Ústí nad Labem. Jestliže se plátce v uvedené lhůtě nevyjádří, je zřejmé, že s výsledkem kontroly souhlasí.

Za den doručení Protokolu o kontrole je považován den přihlášení se do datové schránky, případně desátý den ode dne, kdy byl dokument dodán do datové schránky.

Právo kontrolních orgánů VZP ČR provést ještě další podrobnější kontrolu bez ohledu na výsledek této kontroly zůstává nedotčeno. Kontrolu je nutné považovat za úkon ke zjištění výše dluhu, se kterým je spojeno přerušení běhu promlčecí doby pro vyměření nebo předepsání dlužného pojistného a penále podle § 16 odst. 1 a § 19 zákona č. 592/1992 Sb.

Liberec dne 14.02.2020

Ivana Svobodová

Kontrolorka výběru pojistného

za VZP ČR, Regionální pobočka Ústí nad Labem, pobočka pro Liberecký
a Ústecký kraj

otisk razítka

Přílohy: Vyúčtování pojistného na veřejné zdravotní pojištění

Rozdělovník: 1x plátce

1x VZP ČR

Finanční vypořádání za rok 2019

Mateřská škola "Delfínek", Liberec, Nezvalova 661/20, příspěvková organizace

Provozní prostředky:	Příspěvek na provoz	Dotace na vzdělávání	Doplňková činnost	Celkem
příspěvek na provoz	208 791,00			208 791,00
příspěvek na energie	394 382,00			394 382,00
příspěvek na odpisy	142 364,00			142 364,00
celkem příspěvek	745 537,00	4 604 375,00		5 349 912,00
čerpání energií	277 673,22			277 673,22
celkem náklady z příspěvku	628 828,22	4 604 375,00		5 233 203,22
výnosy z transferů odpisy	27 096,00			27 096,00
výsledek provozu	9 158,63			9 158,63
výsledek energií	116 708,78			116 708,78
Hospodářský výsledek	9 158,63	0,00	0,00	9 158,63
Odvod do rozpočtu zřizovatele	116 708,78		0,00	116 708,78
odvod do státního rozpočtu		0,00		0,00
příděl do fondu odměn				0,00
příděl do rezervního fondu	9 158,63	0,00	0,00	9 158,63

UZ 33 353 - Přímé NIV	Rozpočet	Skutečnost	Zůstatek
Platy	3 363 948,00	3 363 948,00	0,00
OON	720,00	720,00	0,00
Odvody	1 143 988,00	1 141 312,81	2 675,19
Příděly FKSP	67 279,00	67 344,94	-65,94
ONIV	28 440,00	31 049,25	-2 609,25
Celkem rozpočet	4 604 375,00	4 604 375,00	0,00
UZ 33 074 - Přímé NIV	Rozpočet	Skutečnost	Zůstatek
Platy	19 175,00	19 175,00	0,00
Odvody	6 481,00	6 480,50	0,50
Příděly FKSP	383,00	383,50	-0,50
Celkem rozpočet	26 039,00	26 039,00	0,00
Kraj dotace 2019	4 630 414,00	4 630 414,00	0,00
Ostatní dotační programy MML	374 - přijatá záloha na transfery	388- dohadné účty projekt	672- čerpání projektu
Mzdy pedagogů MŠ	13 470,00	13 470,00	13 470,00
Dotace celkem MML	13 470,00	13 470,00	13 470,00
Projekt ESF UZ 33063 Šablony CZ.02.3.68/0.0/0.0/16_022/0001660			
	472 - přijatá zál. na transf.	388- dohadné účty projekt	672- čerpání projektu
Dotace MŠMT SR 2017	32 742,00		
Dotace MŠMT EU 2017	185 538,00	199 027,98	
Dotace MŠMT SR 2018	21 828,00		
Dotace MŠMT EU 2018	123 692,00	164 772,02	
Celkem projekt ESF celkem	363 800,00	363 800,00	0,00

Projekt ESF UZ 33063 Šablony CZ.02.3.68/0.0/0.0/18_063/0014212			
	472 - přijatá záloha na transf.	388- dohadné účty projekt	672- čerpání projektu
Dotace MŠMT SR 2019	71 646,31		
Dotace MŠMT EU 2019	405 995,69	124 747,30	124 747,30
Celkem projekt ESF celkem	477 642,00	124 747,30	124 747,30
Součet poskytnutých dotací	5 541 264,30	5 424 555,52	116 708,78

vedoucí odboru ekonomiky

ředitel školy