

Mateřská škola „Klíček“, Liberec, Žitná 832/19, příspěvková organizace



„Kdo chce vychovat dítě, sám sobě si nerozumí.  
Kdo se však dítěti věnuje, ten jej nemusí vychovávat.“

*Adresa:*

Žitná 832/19, 460 06 Liberec 6

Telefon: 485 130 939-40, e-mail: [ms54.lbc@volny.cz](mailto:ms54.lbc@volny.cz)

[jana.hermanova@ms-klicek.cz](mailto:jana.hermanova@ms-klicek.cz)

[www.ms-klicek.cz](http://www.ms-klicek.cz)

## Výroční zpráva o činnosti školy za školní rok 2022/2023

*Předkládá:* Bc. Jana Hermanová

*Zpracovala:* Bc. Jana Hermanová

Ing. Veronika Klovová – ekonom

*Podpis:* Bc. Jana Hermanová v. r.

V Liberci dne 31. 8. 2023

## **Obsah výroční zprávy**

1. Základní údaje o škole/zařízení
2. Zabezpečení provozu
3. Rámcový popis personálního zabezpečení školy/zařízení
4. Výchovně vzdělávací proces
5. Školní klima
6. Údaje o počtu dětí
7. Údaje o výsledcích výchovy a vzdělávání
8. Mimorozpočtové zdroje a úspěšnost v grantech a dotacích
9. Údaje o řízení, dalších záměrech, zhodnocení, závěr
10. Údaje o výsledcích inspekční činnosti provedené ČŠI a výsledcích dalších kontrol provedených v daném školním roce
11. Základní údaje o hospodaření školy/zařízení

### **Přílohy**

- *vygenerované a vytištěné tabulky z webového formuláře*
- *kopie protokolů z inspekcí a kontrol*
- *tabulka finančního vypořádání za rok 2022*
- *osvědčení z projektů*

## **1. Základní údaje o škole**

Název školy: Mateřská škola „Klíček“, Liberec,  
Žitná 832/19, příspěvková organizace

Sídlo: 460 06 Liberec 6, Žitná 832/19

Právní forma: příspěvková organizace

IČO: 72743069

Typ školy: Mateřská škola IZO - 600079341  
Školní jídelna

Zřizovatel: Statutární město Liberec  
Náměstí Dr. E. Beneše 1  
460 59 Liberec 1

Ředitel organizace: Bc. Jana Hermanová  
bytem Dubový Vrch 197 ,460 15 Liberec 15

Zařazení: 1. 1. 2003

Celková kapacita školy: škola.....98  
jídelna.....98

## 2. Zabezpečení provozu

Mateřská škola panelového typu má dva patrové pavilony spojené hospodářskou budovou. Jedna běžná třída byla naplněna na počet 27 dětí, dvě na počet 25 dětí a speciální třída na počet 12 dětí, celková kapacita školy byla téměř naplněna. V průběhu září bylo jedno dítě s odkladem školní docházky na doporučení SPC a žádosti zřizovatele vřazeno do běžné třídy s asistentem pedagoga. V této třídě bylo již jedno dítě se speciálními vzdělávacími potřebami z předchozího školního roku.

Každá třída vybavená stolkami má i hernu a výdejní kuchyňku – ve třídě kromě výchovných a vzdělávacích činností se děti i stravují, v herně kromě činností se denně rozkládají lehátka na odpolední odpočinek. Ke každé třídě patří i celkem malá šatna a sociální zařízení pro děti a zvlášť i pro zaměstnance.

V hospodářském pavilonu je školní kuchyň, prádelna, sborovna, kanceláře a sklady. Z kuchyně je strava dodávána pomocí výtahů do tříd v patře a kuchařky s časovým odstupem vydávají dětem jídlo.

Vybavení školy nábytkem pro děti je zastaralé a postupně se obměňuje a udržuje repasováním. V kuchyni, která má původní elektrospotřebiče 39 let staré, se vyměňují pouze drobnější (mixér, lednice) a nádobí, nově byl na podzim 2019 pořízen konvektomat pro přípravu zdravější stravy. Moderní technologie v kuchyni stále chybí (sporáky, kuchyň celá technicky zastaralá). Na sklonku školního roku proběhla výměna lapolu (záchytná nádoba na odpadní tuky).

Pro venkovní hry a odpočinek je k dispozici velká zahrada, která dětem poskytuje dostatečné využití pobytu venku. Škola je postupně vybavována moderními technologiemi pro výuku a vzdělávání dětí, které získává zapojením do projektů.

V roce 2022 byl vymalován pavilon, v roce 2023 pavilon B. Byla zahájena výměna světel ve třídách dětí a školní kuchyni, v další etapě se bude pokračovat šatnami a dále provozními místnostmi. Byla provedena výměna plotů a branek z příchozích stran na obě části zahrady. **Finanční prostředky požadujeme na dokončení oprav betonových ploch na školní zahradě. Žádost o dokončení vydláždění plochy každý rok předkládáme zřizovateli, o nutnosti rekonstrukce školní kuchyně již také roky diskutujeme.**

### **Bezbariérový přístup**

(viz tabulka 4.1. webového formuláře)

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

(viz tabulka 4.2. webového formuláře)

### **Technický stav školského objektu**

(viz tabulka 5.2. webového formuláře)

### **Stravování**

Školní kuchyně je součástí mateřské školy, poskytuje celodenní stravování přijatým dětem (dopolední a odpolední svačina, oběd). Dietní stravování neposkytujeme, ve škole není dítě, které má lékařem doporučené dietní stravování. Školní kuchyně nemá doplňkovou činnost ani žádný certifikát.



### 3. Rámcový popis personálního zabezpečení školy

**Věková struktura a genderové složení pedagogických pracovníků (fyzické počty)**  
(viz tabulka 1.3. webového formuláře)

**Změny v pedagogickém sboru**  
(viz tabulka 1.3.1 webového formuláře)

**Skladba ostatních zaměstnanců (uvádět na přepočtené úvazky)**  
(viz tabulka 1.3.2 webového formuláře)

**Změny na pozicích ostatních (nepedagogických) zaměstnanců**  
(viz tabulka 1.3.3 webového formuláře)

**Kvalifikovanost sboru**  
(viz tabulka 1.1. webového formuláře)

**Profesní rozvoj učitelů**  
(viz tabulka 1.2. webového formuláře)

#### Další vzdělávání pedagogických pracovníků

| Název vzdělávacího programu (typ vzdělávání) | Pořadatel                       | Počet účastníků |
|----------------------------------------------|---------------------------------|-----------------|
| Projekt OP JAK                               | Agentura Amos                   | 10              |
| Projekt „Férové školy v Liberci II“          | Statutární město Liberec        | 3               |
| Projekt MAP III Liberecko                    | Místní akční skupina podještědí | 10              |

**Angažmá odborných profesí**  
(viz tabulka 3.4 webového formuláře)

Školní speciální pedagog s úvazkem 1,0 ve speciální třídě je kmenovým zaměstnancem a asistent pedagoga s úvazkem 1,0 je součástí speciální třídy. Pozice asistenta pedagoga na běžné třídě s úvazkem 1,0 byla vytvořena v předchozím školním roce a stále je naplňována. Všechny pozice jsou financovány ze mzdových prostředků KÚ.

## **4. Výchovně vzdělávací proces**

### **Strategie rozvoje školy a vzdělávání**

(viz tabulka 2.1. webového formuláře)

### **Podpora a rozvoj jazykového vzdělávání**

(viz tabulka 2.2. webového formuláře)

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

(viz tabulka 2.3. webového formuláře)

### **Zapojení MŠ do nejrůznějších přehlídek a soutěží**

(viz tabulka 2.4. webového formuláře)

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

(viz tabulka 2.5. webového formuláře)

### **Spolupráce mezi mateřskými školami**

## **5. Školní klima**

### **Pestrost mimoškolních aktivit**

(viz tabulka 3.1. webového formuláře)

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

(viz tabulka 3.2. webového formuláře)

### **Komunikace se zákonnými zástupci**

(viz tabulka 3.3. webového formuláře)

### **Podpora společného vzdělávání a dětí se speciálně vzdělávacími potřebami**

(viz tabulka 3.5. webového formuláře)

## **6. Údaje o počtu žáků**

### **Kapacita školy a její naplněnost**

(viz tabulka 5.1. webového formuláře)

### **Charakteristika žáků dle trvalého bydliště**

(viz tabulka 5.1.1. webového formuláře)

### **Charakteristika žáků dle trvalého bydliště**

(viz tabulka 5.1.2. webového formuláře)

## 7. Údaje o výsledcích výchovy a vzdělávání

**Počty vážnějších výchovných problémů, které musely být v průběhu roku řešeny pohovory ředitele s rodiči popř., v součinnosti s OSPOD**  
(viz tabulka 7.1. webového formuláře)

**Zápisy dětí k předškolnímu vzdělávání**  
(viz tabulka 7.2. webového formuláře)

## 8. Mimorozpočtové zdroje a úspěšnost v grantech a dotacích

**Počty podaných a z toho podpořených žádostí o granty a dotace (v daném školním roce)**  
(viz tabulka 5.3.1. webového formuláře)

**Spoluúčast rodičů (tzv. hrazené aktivity)**  
(viz. tabulka 5.3.2 webového formuláře)

## 9. Údaje o řízení, dalších záměrech, zhodnocení, závěr

- **systém managementu kvality** – bez certifikace, škola pracuje na profesionální úrovni (vzdělávání zaměstnanců, požadavky rodičů a společnosti)
- **autoevaluace** - každá učitelka si vytváří svůj systém sledování, hodnocení a způsob záznamů pokroků dítěte, tento systém musí být přehledný, smysluplný a účelný, písemné záznamy, případně další doklady vypovídající o dítěti a jeho pokrocích jsou důvěrné a přístupné pouze učitelkám mateřské školy, ČŠI, popř. rodičům, předškoláci se sledují ucelenou diagnostikou Isophi, nastavenou 2x v průběhu školního roku, učitelka je využívá při každodenní práci, při tvorbě IVP, pro komunikaci a spolupráci s rodiči, na základě zjištěných poznatků ředitelka školy a učitelky nejen navrhuji a provádějí potřebné úpravy vzdělávacích podmínek, ale také projektují vlastní pedagogickou činnost zaměřenou na rozvoj klíčových kompetencí dítěte, učitelky vzájemně hospitují
- **předpokládaný vývoj** – pokračování v nastavené strategii vlídného přijetí a otevřeného přístupu – spokojené dítě x spokojený rodič, v rámci digitalizace zakoupeny tablety a programy pro děti určených pro podporu dětí v této oblasti, využívání poznatků z projektu CKP „Dobrý začátek“ v provázanosti na všechny naše děti, zaměření na sportovní aktivity dětí - projekt Startík a Se Sokolem do života, spolupráce s Bílými tygry, tenisová škola, pravidelné návštěvy tělocvičny ZŠ Dobiášova, přátelská atmosféra na pracovišti v rámci pedagogických i nepedagogických pracovníků
- **materiálně technické** – zaměřeno a na opravy vybavení ve třídách, šatnách i na sociálkách dětí i zaměstnanců, v etapách probíhá výměna osvětlení v celé budově školy, písek v pískovištích se propařil dle hygienických požadavků, opraveny byly nové krycí sítě pískovišť, repasovaly se herní prvky, nátěrem se upravily závěsy pro houpačky, vybavení tříd novým vhodným nábytkem bylo realizováno na sklonku školního roku, v průběhu roku zakoupeny tablety určené pro práci s dětmi, celkově se upravila školní zahrada, **investiční** – v listopadu 2019 byl pořízen konvektomat do školní kuchyně, rekonstrukce zahradních prvků a pískovišť včetně sítí, byla pořízena barevná tiskárna

- **výchovně vzdělávací** – škola pracuje podle Školního vzdělávacího programu, který byl připomínkován poslední kontrolou ČŠI, byl přepracován a dle podmínek bude aktualizován, jednotlivé třídy mají podle programu zpracované třídní výchovně vzdělávací plány, které stále zdokonalují, doplňují vhodným materiálem pro vnitřní naplňování plánu (práce s dětmi s OMJ, keramika, prvky AJ, polytechnické vzdělávání – Malá technická univerzita, podpora digitálních kompetencí dětí Isophi) a aktivitami mimo areál školy (exkurze, výlety, divadlo, společné aktivity s rodiči na školní zahradě, kulturní vystoupení...)
- **vývojové trendy** – zachovat maximální možný individuální přístup k dětem, vzdělávat a vychovávat děti ve spolupráci s rodiči (mnoho rodičů nechává výchovu pouze na škole), připravit je po všech stránkách na život a vstup do 1. třídy ZŠ, proto se všechny aktivity školy „točí“ kolem dětí a pro děti. Zapojení a rozvoj digitálních kompetencí u dětí i dospělých. Kolektiv zaměstnanců je vymýšlí, plánuje a realizuje ke spokojenosti dětí, rodičů a tím se činnost školy dostává na veřejnost, kde se o škole mluví kladně.

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

(viz tabulka 6. webového formuláře) + kopie protokolů v příloze

## 11. Základní údaje o hospodaření školy/zařízení

(viz tabulka finančního vypořádání za rok 2022)

# Výroční zpráva

## 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 |
|------|------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | 8                                    | 0                                       |

### 1.2 Profesní rozvoj pedagogických pracovníků

| P.č. | Mateřská škola   | Plán DVPP | Individuální plány osobního rozvoje jednotlivých učitelů | Vzdělávací akce pro celý učitelův sbor | Vzájemné hospitace a následky mezi učiteli | Mentoring | Jiné formy profesního rozvoje  |
|------|------------------|-----------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------|--------------------------------|
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | částečně  | částečně                                                 | ANO                                    | ANO                                        | částečně  | OP JAK, MAP III LIBERECKO, DKŘ |

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

| P.č. | Mateřská škola   | Celkem pedagogů | Z toho mužů | Průměrný věk | Věková skladba |         |         |         |      |
|------|------------------|-----------------|-------------|--------------|----------------|---------|---------|---------|------|
|      |                  |                 |             |              | < 30           | 31 - 40 | 41 - 50 | 51 - 64 | 65 + |
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | 8               | 0           | 48.3         | 0              | 1       | 4       | 3       | 0    |

#### 1.3.1 Změny v pedagogickém sboru

| P.č. | Mateřská škola   | Nastoupili do MŠ celkem | Z toho absolventi fakult vzdělávající učitele | Odešli z MŠ celkem | Odešli na jinou školu | Odešli mimo školství | Z toho učitelé do 3 let praxe |
|------|------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------|
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | 1                       | 0                                             | 1                  | 0                     | 0                    | 0                             |

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

| P.č. | Mateřská škola   | Ostatní zaměstnanci celkem | Z toho mužů | Z celku administrativní pracovníci | Z celku provozní zaměstnanci | Z celku vedoucí pracovníci |
|------|------------------|----------------------------|-------------|------------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | 5                          | 0           | 0                                  | 4                            | 1                          |

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

| P.č. | Mateřská škola   | Nastoupili do MŠ | Odešli z MŠ | Důvody odchodu |
|------|------------------|------------------|-------------|----------------|
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | 0                | 0           |                |

## 2) Výchovně vzdělávací proces

### 2.1 Strategie rozvoje školy a vzdělávání

| P.č. | Mateřská škola   | Strategický dokument | Do zpracování strategie byli zapojeni:                    | Je materiál každoročně vyhodnocován a případně dle potřeby doplňován? | Je dokument veřejně přístupný pro rodiče? |
|------|------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 30   | MŠ Kliček, Žitná | 2023 - 2028          | 1 - ředitel (nejúžší vedení)<br>4 - rodiče<br>5 - učitelé | ANO                                                                   | NE                                        |

### 2.2 Podpora a rozvoj jazykového vzdělání

| P.č. | Mateřská škola   | Kroužek pro zájemce bezúplatně (ANO/NE) jazyk                    | Výmenné pobyty do zahraničí | Jiné (max 3 příklady nejvýznamnějších aktivit, které souvisí s podporou a rozvojem jazykového vzdělávání) |
|------|------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30   | MŠ Kliček, Žitná | ANO<br>čeština - podpora dětí s narušenou komunikační schopností | NE                          | OMJ podpora dětí s odlišným mateřským jazykem<br>obohacení o prvky anglického jazyka                      |

### 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 vzdělávání                                  | Společné vzdělávání (začleňování dětí se SVP, cizince apod.) | Zdravý životní styl a stravování                                                                                | Trvale udržitelný rozvoj                                                                                  | Jiné                                                                                     |
|------|------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30   | MŠ Kliček, Žitná | OP JAK<br>MALÁ TECHNICKÁ<br>UNIVERZITA<br>MAP III LIBEREC | FÉROVÉ ŠKOLY II<br>MAP III LIBEREC                           | ZDRAVÉ STRAVOVÁNÍ<br>PODPORA POHYBOVÝCH AKTIVIT<br>- SE SOKOLEM DO ŽIVOTA,<br>STARTÍK<br>DOSTATEČNÝ PITNÝ REŽIM | Celkový rozvoj osobnosti při respektování individuálních a věkových zvláštností<br>Příprava dětí na život | HYPO (Z. Michalová)<br>CKP . Dobrý začátek<br>Metoda dobrého startu<br>(J. Swierkoszová) |

### 2.4 Zapojení MŠ do nejruznějších přehlídek a soutěží

- 1. Festival čtenářství
- 2. Vánoce očima dětí - prezentace výrobků
- 3. Vánoce – vystoupení dětí v rámci programu SML
- 4. Velikonoce očima dětí - prezentace výrobků
- 5. Velikonoce – vystoupení dětí v rámci programu SML
- 6. přehlídka „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. |
|------|------------------|----|-----|----|-----|----|----|----|----|
| 30   | MŠ Kliček, Žitná | NE | ANO | NE | ANO | NE | NE | NE | NE |

### 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 aktivit uvést vždy příslušného zaměstnavatele) |
|------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30   | MŠ Kliček, Žitná | Pronájem tělocvičny ZŠ 1x týdně / 1 hodina<br>OP JAK sdílení mezi pedagogy<br>Návštěva 1. tříd | Praxe studentek SPgŠ<br>Mikulášská besídka - studentky SPgŠ                  |                                                                                                                                        |



### 3) Školní klima

#### 3.1 Pestrost mimoškolních aktivit

| P.č. | Mateřská škola   | Kroužky pro všechny děti organizované učiteli MŠ (bezúplatně, součást ŠVP) |                 |     | Exkurze, výlety |                 |     | Školičky v přírodě (zimní, letní) |                 |       |
|------|------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----------------|-----|-----------------------------------|-----------------|-------|
|      |                  | počet                                                                      | počet účastníků | %   | počet           | počet účastníků | %   | počet                             | počet účastníků | %     |
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | 1                                                                          | 89              | 100 | 10              | 89              | 100 | 1                                 | 18              | 16.02 |

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

| P.č. | Mateřská škola   | Odpolední školka nebo prodloužená doba MŠ | Společné aktivity ve spolupráci MŠ a veřejnosti (komunity v okolí MŠ) | Prazdninové aktivity v době uzavření MŠ |
|------|------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | NE                                        |                                                                       | 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)                                                                                                                   |
|------|------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | NE                                  | ANO                   | ANO                            | NE                           | NE                                                  | podzimní a jarní tvořivé dílničky zakončené opékáním vutů na školní zahradě<br>společné vánoční zpívání<br>besídka na školní zahradě k příležitosti Svátku matek |

#### 3.4 Angažmá odborných profesí

| P.č. | Mateřská škola   | Školní psycholog - úvazek | Školní speciální pedagog - úvazek | Asistent pedagoga (podpůrné opatření) počet | Koordinátor společného vzdělávání/inkluze A/N | Tlumočník 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 |
|------|------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | 0                         | 2                                 | 2                                           | NE                                            | NE                            | NE                                                                 | NE                                                      |

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

| P.č. | Mateřská škola   | Děti se ŠVP |                                                         |                                       | Aktivity určené pro mimořádně nadané žáky realizované v daném školním roce (max 5 příkladů) |
|------|------------------|-------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                  | Celkem      | Z toho odlišné kulturní prostředí nebo životní podmínky | Skupinová integrace (speciální třídy) |                                                                                             |
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | 13          | 0                                                       | 1 třída<br>12 dětí                    | sportovní aktivity<br>malá technická univerzita                                             |

### 4) Zázemí školy

#### 4.1 Bezbariérový přístup

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

| P.č. | Mateřská škola   | ANO/NE | Popis (výťah, schodolez, plošina aj.) |
|------|------------------|--------|---------------------------------------|
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | NE     |                                       |

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

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

| P.č. | Mateřská škola   | 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 |
|------|------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | NE                                | NE                                                                                                                      | NE                                                                                                     | NE                                                  | NE                                         | částečně            |

## 5) Škola, její zřizovatel, financování

### 5.1 Kapacita školy a její naplněnost

| P.č. | Mateřská škola   | Kapacita | Naplněnost v % | Počet tříd  |             | Počet dětí  |             |
|------|------------------|----------|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|      |                  |          |                | běžné třídy | spec. třídy | běžné třídy | spec. třídy |
| 301  | MŠ Klíček, Žitná | 98       | 86,73          | 3           | 1           | 73          | 12          |

#### 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 |
|------|------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | 88                       | 1                                | Mnišek u Liberce<br>Šimonovice, Nová Ves, Stráž nad Nisou, Dlouhý Most      |

#### 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 |
|------|------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | 9                        | 28                                                              | 29               | 18               | 1            |

### 5.2 Technický stav školského objektu

Kritérium zjednodušeně zobrazuje technický stav především výukových prostor na škole: 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

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

| P.č. | Mateřská škola   | SML    |         | Kraj   |         | EU žadatel |         | EU partner |         | Nadace a jiné |         |
|------|------------------|--------|---------|--------|---------|------------|---------|------------|---------|---------------|---------|
|      |                  | podané | podpoř. | podané | podpoř. | podané     | podpoř. | podané     | podpoř. | podané        | podpoř. |
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | 0      | 0       | 0      | 0       | 1          | 1       | 0          | 0       | 0             | 0       |

#### 5.3.2 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. |
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | 900                                                                | 0  | 3000 | 1000 darovací smlouva |  | 0  | 826          | 900 | 0  | 3000 | 1000 darovací smlouva | 0  |

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

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

1 – bez nedostatků

2 – drobné nedostatky odstraněny na místě

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

| P.č. | Mateřská škola   | ČŠI | Zřizovatel | KÚLK | Hygiena | Hasiči | Inspekce práce | Jiné - kdo | Jiné - hodnocení |
|------|------------------|-----|------------|------|---------|--------|----------------|------------|------------------|
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | 0   | 1          | 0    | 0       | 0      | 0              | OSSZ       | 1                |



## 7) Údaje o výsledcích výchovy a vzdělávání

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

| P.č. | Mateřská škola   | Pohovory s rodiči |                            | Problémy řešené v součinnosti s OSPOD |                            |
|------|------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------------------|----------------------------|
|      |                  | Počet             | Nejčastěji řešené problémy | Počet                                 | Nejčastěji řešené problémy |
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | 0                 | nemáme                     | 0                                     | nemáme                     |

### 7.2 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 |
|------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 30   | MŠ Klíček, Žitná | 76                                                                                    | 28                                                                              | 7                            |





# STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

Odbor kontroly a interního auditu

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

Naše značka  
CJ MML 191432/22  
Počet listů 6

Vyřizuje / telefon  
Vávrová/485 243 203  
Počet příloh 0

Liberec  
19.10.2022  
Počet listů, sv. příloh 0

## PROTOKOL č. 22/2022

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| o výsledku veřejnosprávní kontroly vykonané na místě ve smyslu ustanovení § 13 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů ve znění pozdějších předpisů a s odkazem na postupy uvedené v příslušných ustanoveních zákona č. 255/2012 Sb., zákon o kontrole (dále jen „kontrolní řád“). |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Kontrolní orgán:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Statutární město Liberec, náměstí Dr. E. Beneše 1/1, 460 59 Liberec 1<br>Pravomoc kontrolního orgánu k výkonu kontroly byla vymezena ustanovením § 9 zákona o finanční kontrole, který stanovil kontrolní působnost územních samosprávných celků.                                   |
| <b>Kontrolující:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ing. Bc. Jana Haidlová, DiS., vedoucí odboru kontroly a interního auditu, členka kontrolní skupiny<br>Lenka Vávrová, referent odboru kontroly a interního auditu, vedoucí kontrolní skupiny<br>Bc. Jiří Werner, referent odboru kontroly a interního auditu, člen kontrolní skupiny |
| <b>Kontrolovaná osoba:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Mateřská škola „Klíček“, Liberec, Žitná 832/19, příspěvková organizace                                                                                                                                                                                                              |
| <b>Sídlo:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Žitná 832, Liberec VI-Rochlice, 460 06 Liberec                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>IČ kontrolované osoby:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 727 43 069                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Statutární zástupce kontrolované osoby:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Bc. Jana Hermanová, ředitelka příspěvkové organizace                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Předmět kontroly:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Kontrola hospodaření se zaměřením na účelnost, efektivnost a hospodárnost využití neinvestičního příspěvku, kontrola dodržování zřizovací listiny.                                                                                                                                  |
| <b>Kontrolované období</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Rok 2020, 2021 a související doklady roku 2022.                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>Zahájení kontroly na místě:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Ředitelce příspěvkové organizace bylo dne 6. 10. 2022 předloženo pověření ke kontrole č. 22/2022, č. j. CJ MML 191423/22, vystavené dne 21. 9. 2022 primátorem statutárního města Liberec Ing. Jaroslavem Zámečnickem, CSc. jako vedoucím kontrolního orgánu.                       |
| <b>Ukončení kontroly na místě:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Kontrola na místě byla ukončena dne 6. 10. 2022.                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Poslední kontrolní úkon:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Dne 17. 10. 2022 zaslala organizace doplňující informace k registru smluv.                                                                                                                                                                                                          |



## **I. Úvod**

Při zahájení kontroly na místě dne 6. 10. 2022 bylo se statutárním orgánem kontrolované osoby (dále jen „ředitelka“) projednáno upřesnění rozsahu a organizace kontroly, včetně potřebné součinnosti. Kontrola byla provedena výběrovým způsobem.

Při veřejnosprávní kontrole na místě byli přítomni: Bc. Jana Hermanová, provozní organizace, Lenka Vávrová, Bc. Jiří Werner.

## **Základní dokumenty organizace**

Zřizovací listina (dále jen „ZL“) příspěvkové organizace (dále jen „organizace“) byla schválena usnesením zastupitelstva města č. 219/09 dne 29. 10. 2009 s účinností od 1. 11. 2009. Nedílnou součástí ZL jsou přílohy s vymezením majetku předaného organizaci k hospodaření, které jsou každoročně aktualizovány v návaznosti na provedenou inventarizaci majetku. Dle ZL sdružuje organizace mateřskou školu a školní jídelnu.

Ředitelka organizace Bc. Jana Hermanová byla jmenována do funkce s účinností od 1. 8. 2018 na období 6 let. V době nepřítomnosti má ředitelka jmenovanou zástupkyni pro nezbytně nutné úkony a opatření při vedení organizace.

Organizace je zapsána v obchodním rejstříku, není plátcem DPH.

Dle ZL a v souladu s výpisem z živnostenského rejstříku je předmětem doplňkové činnosti organizace pronájem nebytových prostor, mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti, reklamní činnost, prodej výrobků vytvořených školou.

Aktuální kapacita mateřské školy 98 dětí je naplněna na 86,73 %. Průměrný evidenční přepočtený počet pedagogických pracovníků činí 10,25 a nepedagogických 4,9.

## **II. Základní předpisy, podle kterých byla kontrola prováděna (ve znění pozdějších předpisů) zejména:**

- Zřizovací listina (dále jen „ZL“),
- Metodika k provádění zřizovacích listin příspěvkových organizací ve školství, zřizovaných statutárním městem Liberec (dále jen „Metodika k ZL“),
- vnitřní řídicí směrnice,
- Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- Zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád),
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (dále jen „ZFK“),
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (dále jen „vyhláška č. 416“),
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví (dále jen „ZoÚ“),
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen „vyhláška č. 410“),
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (dále jen „účetní standardy“),
- Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce (dále jen „zákoník práce“),
- Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb (dále jen „FKSP“),



- Vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených územními samosprávnými celky,
- Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- Nařízení vlády č. 390/2021 Sb., kterým se stanoví rozsah a bližší podmínky poskytování osobních ochranných pracovních prostředků, mycích, čisticích a dezinfekčních prostředků,
- Zákon č. 340/2015 Sb., o registru smluv (dále jen „registr smluv“),
- Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále jen „zákon o ZVZ“),
- Příslušná vyhláška o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a o stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad.

### III. Kontrolní zjištění

#### 1) Vnitřní řídicí a kontrolní systém a jeho účinnost

1a) Mezi podklady ke kontrole byly předloženy tyto vnitřní řídicí normy organizace:

- Organizační řád
- Vnitřní kontrolní (a řídicí) systém
- Oběh účetních dokladů
- Vedení účetnictví
- Vnitřní organizační směrnice a směrnice pro evidenci majetku
- Směrnice k inventarizaci majetku a závazků
- Vnitřní organizační směrnice pro provádění doplňkové činnosti
- Směrnice o účtování platebních karet
- Náhrada výdajů poskytovaných zaměstnanci v souvislosti s výkonem práce
- Poskytování osobních ochranných pracovních prostředků

1b) Plnění nápravných opatření z minulé kontroly (§ 18 a 19 ZFK)

Při poslední veřejnosprávní kontrole v prosinci 2020 byla uložena opatření k nápravě:

- 1) splnění povinností vyplývajících ze zákona č. 340/2015 Sb., zákon o registru smluv tak, aby nemohla být zpochybněna platnost již uzavřených smluvních vztahů – nápravné opatření bylo splněno částečně, viz kontrolní zjištění k bodu 6j);
- 2) nastavit systémová opatření k zajištění dodržování zákona o registru smluv – dodatkem č. 2 z 4. 1. 2021 k vnitřní směrnici Oběh účetních dokladů stanovila organizace povinnosti pro příslušné zaměstnance a upřesnila podmínky pro řádné zveřejňování smluv v registru. Nápravné opatření bylo splněno.

1c) Zavedení vnitřního kontrolního systému a jeho účinnost (§ 25 – 27 ZFK)

Směrnice Vnitřní kontrolní (a řídicí) systém byla vypracována v souladu s jednotlivými ustanoveními ZFK a vyhlášky č. 416, včetně podpisových vzorů zaměstnanců. Součástí směrnice bylo písemné pověření pro zaměstnankyni vykonávající funkci příkazce operace (dále jen „PO“) v případě zástupu ředitelky organizace a pro správce rozpočtu/hlavní účetní (dále jen „SR/HÚ“) pro provozní organizace, včetně zástupu (učitelka).

Organizace prováděla za kontrolované období předběžnou řídicí kontrolu veřejných příjmů a veřejných výdajů v souladu se ZFK. Byl doložen písemný záznam o předběžné řídicí kontrole před a po vzniku nároku a před a po vzniku závazku tzv. „košílka“, která obsahovala podpisy PO a SR/HÚ.

Ředitelka organizace předložila za roky 2020 a 2021 písemné záznamy o provádění průběžné (čerpání rozpočtu dle položek, přijaté dary, čerpání energií, výhled spotřeby energií, stavy fondů, školné) a následné (věcné uspořádání nákladových a výnosových účtů, věcný obsah a správnost zařazení účetních případů) řídicí kontroly, kterou prováděla ředitelka ve funkci PO a provozní organizace ve funkci SR/HÚ.

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

Organizace předložila na rok 2022 písemný záznam o předběžné řídicí kontrole před vznikem závazku, na kterém byla provedena předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku PO a SR/HÚ na očekávané výdaje vyplývající převážně z uzavřených smluvních vztahů např.: účetní práce, poplatky za telefon, zpracování mezd.

**1e) Kontroly provedené ostatními subjekty**

Organizace byla ve sledovaném období kontrolována těmito subjekty:

- Krajský úřad Libereckého kraje, odbor kontroly
- Všeobecná zdravotní pojišťovna.

**Kontrolní zjištění k bodu 1:** nebyly zjištěny nedostatky.

**2) Příspěvky na činnost, závazné ukazatele, rozpočet**

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

Usnesením zastupitelstva města č. 364/2019 ze dne 12. 12. 2019 byl v rámci rozpočtu města schválen organizaci příspěvek **na rok 2020** v celkové výši 1.066.277 Kč, který byl v průběhu roku upraven rozpočtovými opatřeními na celkový příspěvek od zřizovatele ve výši 904.812 Kč a rozdělen následovně:

| Účel          | Částka (Kč)       | Úspora/Překročení (-) (Kč) |
|---------------|-------------------|----------------------------|
| Provoz        | 324.504,00        | 86.129,62                  |
| Energie       | 375.636,00        | -23.180,22                 |
| Odpisy        | 204.672,00        | 0,00                       |
| <b>CELKEM</b> | <b>904.812,00</b> | <b>62.949,40</b>           |

**V roce 2020** byly školským příspěvkovým organizacím plošně sníženy příspěvky na energie v reakci na významný propad daňových příjmů způsobený pandemií Covid-19. Vykázané překročení příspěvku na energie za rok 2020 ve výši 23.180,22 bylo řešeno z úspory příspěvku na provoz. Příspěvek na provoz byl zřizovatelem navýšen v roce 2021 o částku 23.181 Kč (rozpočtové opatření č. 6B, schváleno usnesením zastupitelstva města č. 173/2021 ze dne 24. 6. 2021).

Usnesením zastupitelstva města č. 304/2020 ze dne 10. 12. 2020 byl v rámci rozpočtu města schválen organizaci příspěvek **na rok 2021** v celkové výši 911.646 Kč, který byl v průběhu roku upraven rozpočtovými opatřeními na celkový příspěvek od zřizovatele ve výši 949.833 Kč a rozdělen následovně:

| Účel          | Částka (Kč)       | Úspora/Překročení (-) (Kč) |
|---------------|-------------------|----------------------------|
| Provoz        | 275.611,00        | 0,00                       |
| Energie       | 469.544,00        | 62.409,92                  |
| Odpisy        | 204.678,00        | 0,00                       |
| <b>CELKEM</b> | <b>949.833,00</b> | <b>62.409,92</b>           |



V rámci schvalování účetní závěrky za rok 2021 uložil zřizovatel organizaci odvod do svého rozpočtu ve výši vykázané úspory příspěvku na energie. Organizace provedla odvod dne 4. 7. 2022.

#### 2b) Ostatní příspěvky

V kontrolovaném období neobdržela organizace dotace z prostředků EU a dalších poskytovatelů.

#### 2c) Rozpočet organizace

Rozpočet na rok **2020** byl schválen usnesením rady města č. 1174/2019 ze dne 3. 12. 2019. Rozpočet organizace na rok **2021** byl schválen usnesením rady města č. 1087/2020 ze dne 1. 12. 2020. Součástí schváleného rozpočtu byl v obou letech i odpisový plán, plán oprav a návrh na pořízení investic.

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

Organizace zveřejňovala dokumenty k rozpočtu na svém webu dle instrukcí gesčního odboru.

**Kontrolní zjištění k bodu 2:** nebyly zjištěny nedostatky.

### 3) **Účetní závěrka, hospodářský výsledek, pohledávky, závazky, fondy**

#### 3a) Účetní závěrka, hospodářský výsledek

Organizace má dlouhodobě uzavřenou smlouvu o vedení účetnictví s Ing. Veronikou Klovovou. Na zpracování personální a mzdové agendy má organizace uzavřenou smlouvu se společností Platy spol. s r.o.

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

Účetní závěrka za rok 2020 byla schválena zřizovatelem dne 15. 6. 2021 usnesením rady města č. 549/2021. Účetní závěrka za rok 2021 byla schválena zřizovatelem dne 7. 6. 2022 usnesením rady města č. 546/2022. Dokumenty byly zaslány na Krajský soud v Ústí nad Labem a založeny do Sbírky listin.

#### 3b) Hospodářský výsledek

|                  | <b>Hospodářský výsledek v roce 2020</b> |                        |
|------------------|-----------------------------------------|------------------------|
|                  | Hlavní činnost (Kč)                     | Doplňková činnost (Kč) |
| Náklady celkem   | 9.074.810,74                            | 4.950,00               |
| Výnosy celkem    | 9.137.760,14                            | 4.950,00               |
| Zisk / (-)ztráta | 62.949,40                               | 0,00                   |

Celkový hospodářský výsledek za rok **2020** činil 62.949,40 Kč. Zřizovatel schválil přiděl do rezervního fondu organizace ve výši 62.949,40 Kč.

|                  | <b>Hospodářský výsledek v roce 2021</b> |                        |
|------------------|-----------------------------------------|------------------------|
|                  | Hlavní činnost (Kč)                     | Doplňková činnost (Kč) |
| Náklady celkem   | 10.029.995,22                           | 0,00                   |
| Výnosy celkem    | 10.029.995,22                           | 0,00                   |
| Zisk / (-)ztráta | 0,00                                    | 0,00                   |

Celkový hospodářský výsledek za rok **2021** činil 0,00 Kč.

### 3c) Pohledávky a závazky

| <b>Konečné zůstatky vybraných závazkových a pohledávkových účtů</b> |                       |                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Stav k 31. 12. 2020</b>                                          |                       |                                                                                                                                                                           |
| Číslo účtu - název                                                  | Konečný zůstatek (Kč) | Komentář                                                                                                                                                                  |
| 311 – Odběratelé                                                    | 0,00                  |                                                                                                                                                                           |
| 321 – Dodavatelé                                                    | 35.942,86             | Jednalo se o 11 faktur z prosince 2020 např. za potraviny, účetní práce, zpracování mezd, odvoz odpadu. Závazky byly uhrazeny v lednu 2021.                               |
| 377 – Ost. krátkod. pohledávky                                      | 5.249,00              | Nedoplatky za stravné a školné.                                                                                                                                           |
| 378 – Ost. krátkod. závazky                                         | 2.167,65              | Finanční norma potravin.                                                                                                                                                  |
| <b>Stav k 31. 12. 2021</b>                                          |                       |                                                                                                                                                                           |
| 311 – Odběratelé                                                    | 0,00                  |                                                                                                                                                                           |
| 321 – Dodavatelé                                                    | 59.681,17             | Jednalo se o 16 faktur z prosince 2021 např. za účetní práce, zpracování mezd, potraviny, odvoz odpadu, revize elektrického zařízení. Závazky byly uhrazeny v lednu 2022. |
| 377 – Ost. krátkod. pohledávky                                      | 5.920,00              | Nedoplatky za stravné a školné.                                                                                                                                           |
| 378 – Ost. krátkod. závazky                                         | 1.437,31              | Finanční norma potravin.                                                                                                                                                  |

**Vyúčtování stravného** bylo v kontrolovaném období provedeno na konci příslušného školního roku. Preplatky byly následující měsíc zasílány na účet strávnicků, ojedinele byly vypláceny v hotovosti. **Nedoplatky stravného** byly organizací měsíčně evidovány a průběžně vymáhány. Organizace neeviduje dlouhodobě neuhrazené pohledávky. Usnesením rady města č. 143/2021 ze dne 16. 2. 2021 byl organizaci schválen účetní odpis 2 promlčených pohledávek za školné a stravné za rok 2017 v celkové výši 1.584 Kč.

### 3d) Fondové hospodaření

| <b>Fondové hospodaření</b>                      |                     |                     |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Stav účtu                                       | k 31. 12. 2021 (Kč) | k 31. 12. 2020 (Kč) |
| 411 Fond odměn                                  | 2.678,00            | 2.678,00            |
| 412 Fond kulturních a sociálních potřeb         | 68.644,69           | 62.037,19           |
| 413 Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsl. hosp. | 159.959,87          | 104.656,47          |
| 414 Rezervní fond tvořený z ostatních titulů    | 39.175,84           | 99.157,46           |
| 416 Fond investic                               | 17.484,40           | 17.485,00           |
| <b>CELKEM</b>                                   | <b>287.942,80</b>   | <b>286.014,12</b>   |
| 241 Účet banky                                  | 1.537.032,26        | 1.202.055,05        |

Z výše uvedených údajů vyplývá, že finanční krytí **fondů investic** (účet 416) k 31. 12. 2020 i k 31. 12. 2021 bylo zajištěno prostředky na bankovním účtu (účet 241). Krytí fondu k 31. 12. 2021 bylo zajištěno v souladu s ustanovením § 66 odst. 8 vyhlášky č. 410/2009.

Finanční prostředky v jednotlivých fondech byly tvořeny a čerpány následovně:



| <b>Rezervní fond</b><br><i>účty 413, 414</i> | Rok 2021 (Kč)     | Rok 2020 (Kč)     |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stav k 1. 1.                                 | 203.813,93        | 72.553,04         |
| Příděl z hospodářského výsledku              | 62.949,40         | 54.805,33         |
| Ostatní zdroje / dary                        | 90.500,00         | 124.645,00        |
| <b>Zdroje celkem</b>                         | <b>357.263,33</b> | <b>252.003,37</b> |
| Převod do fondu investic                     | 0,00              | 0,00              |
| Ostatní použití / z darů                     | 158.127,62        | 48.189,44         |
| <b>Použití celkem</b>                        | <b>158.127,62</b> | <b>48.189,44</b>  |
| <b>ZŮSTATEK</b>                              | <b>199.135,71</b> | <b>203.813,93</b> |

**Rezervní fond** organizace byl v kontrolovaných letech tvořen ze zlepšeného výsledku hospodaření minulých let na základě schválení jeho výše zřizovatelem. V kontrolovaném období přijala organizace účelově určené finanční dary.

| <b>Fond investic</b><br><i>účet 416</i> | Rok 2021 (Kč)     | Rok 2020 (Kč)     |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stav k 1. 1.                            | 17.485,00         | 17.485,00         |
| Příděl z rezervního fondu               | 0,00              | 0,00              |
| Příděl z odpisů                         | 204.677,40        | 204.672,00        |
| Investiční příspěvek                    | 0,00              | 0,00              |
| <b>Zdroje celkem</b>                    | <b>222.162,40</b> | <b>222.157,00</b> |
| Pořízení majetku                        | 0,00              | 0,00              |
| Odvod z odpisů                          | 204.678,00        | 204.672,00        |
| <b>Použití celkem</b>                   | <b>204.678,00</b> | <b>204.672,00</b> |
| <b>ZŮSTATEK</b>                         | <b>17.484,40</b>  | <b>17.485,00</b>  |

**Fond investic** byl v obou letech tvořen ve výši odpisů podle zřizovatelem schváleného odpisového plánu. Organizaci byl v obou letech uložen odvod z odpisů do rozpočtu zřizovatele.

| <b>FKSP</b><br><i>účet 412</i> | Rok 2021 (Kč)     | Rok 2020 (Kč)     |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stav k 1. 1.                   | 62.037,19         | 23.485,85         |
| Základní příděl                | 116.891,50        | 105.559,34        |
| <b>Zdroje celkem</b>           | <b>178.928,69</b> | <b>129.045,19</b> |
| Stravování                     | 28.504,00         | 24.508,00         |
| Rekreace                       | 0,00              | 0,00              |
| Kultura, tělovýchova, sport    | 27.030,00         | 0,00              |
| Poskytnuté peněžní dary        | 0,00              | 5.000,00          |
| Ostatní použití                | 54.750,00         | 37.500,00         |
| <b>Použití celkem</b>          | <b>110.284,00</b> | <b>67.008,00</b>  |
| <b>ZŮSTATEK</b>                | <b>68.644,69</b>  | <b>62.037,19</b>  |

**FKSP** byl v obou letech tvořen v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb. a jeho užití se řídilo zásadami pro čerpání fondu, součástí vnitřního předpisu byl rozpočet fondu na příslušný rok. Organizace z fondu přispívala zaměstnancům zejména na stravování, kulturní a sportovní aktivity, nákup vitamínových balíčků, dary k životnímu jubileu.

**Fond odměn** (účet 411) nebyl v kontrolovaném období čerpán a zřizovatelem nebyl schválen příděl do fondu z hospodářského výsledku.

### ***Kontrolní zjištění k bodu 3:***

Rozdíl ve výši 0,60 Kč v roce 2021 mezi přidělem z odpisů a provedeným odvodem do rozpočtu zřizovatele vznikl zaokrouhlením částky odvodu dle rozhodnutí zřizovatele.

### **4) Inventarizace**

Organizace předložila na kontrolované roky 2020 a 2021: Plán inventur, Příkaz k provedení inventarizace, Jmenování dílčí inventarizační komise, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise, Záznam o školení členů dílčí inventarizační komise, Prohlášení odpovědné osoby, Inventarizační zprávu o průběhu a výsledku inventarizace.

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

Předsedkyní inventarizační komise byla jmenována zaměstnankyně, která v průběhu roku nenakládala s majetkem organizace a nebyla ani pověřena funkcí se zvýšenou odpovědností dle ZFK.

Za kontrolované období byla ke dni 31. 12. příslušného roku provedena dokladová inventarizace používaných účtů.

Inventarizace pokladní hotovosti byla v kontrolovaném období provedena 2x za rok, v souladu s Metodikou k ZL.

Podrozvahová evidence byla vedena.

***Kontrolní zjištění k bodu 4:*** nebyly zjištěny nedostatky.

### **5) Finanční operace**

#### **5a) Hotovostní operace**

Organizace vede **pokladnu**, kterou má ve správě provozní organizace. Limit pokladní hotovosti byl stanoven vnitřní směrnicí na 10.000 Kč. V kontrolovaném období nebyl limit pokladní hotovosti překročen. Ke kontrole byly předloženy pokladní knihy za roky 2020 a 2021 včetně souvisejících pokladních dokladů, které byly vedeny jednou číselnou řadou. Namátkovou kontrolou příjmových a výdajových pokladních dokladů nebylo zjištěno ne hospodárné nakládání s finančními prostředky. Podpisy na jednotlivých pokladních dokladech odpovídaly ZFK, předloženým podpisovým vzorům a směrnicí Vnitřní kontrolní (a řídicí) systém.

Ke kontrole byly předloženy knihy **přijatých faktur** organizace. Namátkovou kontrolou přijatých faktur uhrazených v hotovosti nebylo zjištěno ne hospodárné použití finančních prostředků.

V kontrolovaném období organizace **nevystavovala faktury k úhradě v hotovosti**.

Organizace disponuje **platební kartou** k běžnému účtu organizace, která je využívána k vkladům a výběrům z bankomatu, výjimečně k drobným nákupům.

Platby v **internetovém bankovníctví** zadává provozní organizace, následnou kontrolu provádí ředitelka organizace.

#### **5b) Kontrola pokladní hotovosti**

V rámci veřejnosprávní kontroly na místě provedla kontrolní skupina kontrolu pokladních dokladů a pokladní hotovosti ke dni 6. 10. 2022. V předložené pokladní knize byl jako poslední obrat zapsán pokladní doklad č. P182 s datem vystavení 5. 10. 2022. Přepočítáním hotovosti zodpovědnou osobou za přítomnosti kontrolní skupiny bylo zjištěno, že **zůstatek pokladní hotovosti** ve výši 6.792 Kč **souhlasil** se zůstatkem v pokladní knize. Pokladní hotovost byla řádně zabezpečena.

#### **5c) Bankovní operace**



Organizace má u České spořitelny a. s. zaveden hlavní účet a účet pro FKSP. Ke kontrole byly předloženy knihy **přijatých faktur** organizace. Namátkovou kontrolou přijatých faktur uhrazených bezhotovostně nebylo zjištěno ne hospodárné použití finančních prostředků. Úhrada jednotlivých faktur byla námatečně odsouhlasena s bankovními výpisy z běžného účtu organizace.

V kontrolovaném období **nevystavovala organizace faktury**.

**Vnitřní účetní doklady** byly v organizaci využívány zejména pro zúčtování odběru vody, tepla, elektrické energie, příspěvků z FKSP nebo pojistného.

**Kontrolní zjištění k bodu 5:** nebyly zjištěny nedostatky.

## **6) Dodržování ZL a metodiky k ní (vybrané okruhy)**

### **6a) Plán oprav**

Za oba kontrolované roky byl plán oprav organizací doložen jako součást dokumentů ke schválení rozpočtu zřizovatelem.

### **6b) Evidence a nakládání s majetkem, odpisový plán**

Evidenci majetku v programu Relax zajišťuje provozní organizace. Odpisový plán doložila organizace za oba kontrolované roky jako součást dokumentů ke schválení rozpočtu zřizovatelem. Při pořizování a vyřazování majetku bylo postupováno v souladu se ZL a metodikou k ní. Součástí dokumentace k vyřazení majetku z evidence byly protokoly o vyřazení majetku, odborné posudky o neopravitelnosti majetku, doklady o způsobu jeho likvidace. V kontrolovaném období pořídila organizace drobný dlouhodobý majetek např. počítačovou sestavu, notebook, didaktické pomůcky, tiskárnu, projektor, vysavač.

### **6c) Pojištění majetku**

Organizace předložila **Pojistnou smlouvu** č. 8603456664 uzavřenou s Kooperativa pojišťovnou, a.s., Vienna Insurance Group, dne 11. 3. 2019 s účinností od 1. 4. 2019. Soubor vlastních cenných předmětů a finančních prostředků má organizace pojištěn do výše 10.000 Kč, což odpovídá stanovenému pokladnímu limitu. Movitý majetek je pojištěn v rámci živelního pojištění, pojištění pro případ odcizení, pojištění pro případ vandalismu. Roční platba pojistného byla dle pojistné smlouvy sjednána ve výši 4.239 Kč.

### **6d) Dohody o odpovědnosti za svěřené hodnoty k vyúčtování**

Organizace uzavřela v roce 2022 dohodu o odpovědnosti za svěřené hodnoty k vyúčtování s hlavní kuchařkou (sklad potravin). V minulých letech byla dohoda uzavřena s provozní organizací (pokladní hotovost, sklad potravin) a kuchařkou (sklad potravin). Součástí uzavřených dohod byly doklady o provedení inventarizace svěřených hodnot.

### **6e) Dary**

V roce **2020 přijala** organizace **166 finančních** účelově neurčených darů v celkové výši **124.645 Kč**. V roce **2021 přijala** organizace **95 finančních** účelově neurčených darů v celkové výši **90.500 Kč**. V roce **2020 nepřijala** organizace žádný věcný dar. V roce **2021 přijala** organizace **5 věcných** darů v celkové hodnotě **41.732,40 Kč** (testovací sady, respirátory, roušky, logopedické pomůcky). Darovací smlouvy byly opatřeny podpisem ředitelky ve funkci PO. Souhlasy zřizovatele s přijetím věcných darů byly doloženy. Věcné dary byly zachyceny na příslušných nákladových a výnosových účtech. Finanční dary byly vždy zaúčtovány na účet 414 – Rezervní fond. Finanční prostředky z darů byly v kontrolovaném období použity např.



na nákup hraček, knih, vstupenek na dětská představení, dopravu na plavání. Evidence darů byla vedena.

6f) Revize

V kontrolovaném období byly v organizaci prováděny revize a technické kontroly např. elektrického zařízení, elektrického výtahu, systému ochrany před bleskem, provozuschopnosti požárně bezpečnostního zařízení, což bylo doloženo zprávami o jejich provedení.

6g) Cestovné

V kontrolovaném období organizace čerpala cestovné z příspěvku od zřizovatele pouze v roce 2020 v celkové výši 548 Kč. Kontrolované cestovní příkazy obsahovaly všechny povinné náležitosti.

6h) Použití soukromého vozidla ke služebním účelům

V kontrolovaném období nevykazovala organizace použití soukromého vozidla ke služebním účelům.

6ch) Náklady na reprezentaci

Organizace v kontrolovaném období nevykázala náklady na reprezentaci hrazené z příspěvku od zřizovatele.

6i) Veřejné zakázky

V kontrolovaném období postupovala organizace v souladu s Metodikou ke zřizovacím listinám a spolupracovala při nákupu majetku a zajištění služeb s příslušnými odbory zřizovatele.

6j) Registr smluv

Ke dni kontroly byl proveden náhled do registru smluv se zaměřením na aktuálně vkládané smlouvy. Zadávání smluv do registru zajišťuje provozní organizace.

6k) Osobní ochranné pracovní prostředky (dále jen „OOPP“)

Organizace předložila vnitřní směrnici pro poskytování OOPP, jejíž přílohou byla tabulka pro výběr OOPP na základě vyhodnocení rizik (fyzikální, chemická, biologická, jiná) pro každou pracovní pozici v souladu s Nařízením vlády č. 390/2021 Sb. a s § 102 zákoníku práce. Evidence OOPP poskytnutých zaměstnancům byla vedena. Namátkovou kontrolou bylo zjištěno oprávněné pořízení OOPP pro příslušné zaměstnance (kuchařky, uklízečka, provozní).

6l) Doplňková činnost – uzavřené smlouvy

Na provozování doplňkové činnosti měla organizace v souladu se ZL zpracovanou vnitřní organizační směrnici pro provádění doplňkové činnosti. V rámci doplňkové činnosti provozovala organizace pouze v prvním pololetí roku 2020 kroužek keramiky. Součástí vnitřní směrnice byla i kalkulace činnosti jako podklad pro roční účastnický poplatek pro dítě. Poplatky byly vybírány v hotovosti. V roce 2021 nebyla provozována žádná doplňková činnost. Náklady a výnosy doplňkové činnosti byly v roce 2020 účtovány odděleně.

6m) Doplňková činnost – bytové prostory

Organizace nemá ve správě bytové prostory.

#### **Kontrolní zjištění k bodu 6:**

6j) Kontrolou vložených **smluv v registru** byly **zjištěny nedostatky** - stejné strany smlouvy, nebyla uvedena hodnota smlouvy, nepřesně uvedené datum uzavření dodatků ke smlouvě o vedení účetnictví. Nedostatky ve zveřejňování smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv byly s ředitelkou organizace projednány v průběhu kontroly na místě.

#### **IV. Rekapitulace zjištěných nedostatků a rizik**

Kontrolou bylo zjištěno (viz podrobný popis nedostatků v textu protokolu):

**Pochybení převážně formálního charakteru ve zveřejňování smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv.**

#### **V. Povinnost kontrolované osoby**

Podle ustanovení § 18 odst. 1) ZFK, přijmout opatření k odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole bez zbytečného odkladu nejpozději ve lhůtě do 15 dnů od data převzetí protokolu a v souladu s ustanovením § 10, odst. 2) kontrolního řádu **zaslat zprávu o přijatých opatřeních** ve výše uvedené lhůtě datovou schránkou na adresu kontrolního orgánu k rukám vedoucí kontrolní skupiny. V případě nesplnění informační povinnosti bude postupováno v souladu s ustanovením § 15, odst. 1a) a odst. 2 kontrolního řádu.

#### **VI. Závěr**

Kontrolované osobě byly vráceny všechny vyžádané originální účetní doklady a ostatní dokumenty.

Závěr z provedené kontroly je bez zjištění nedostatků, které by vedly k porušení rozpočtové kázně.

Organizace nepřijala v kontrolovaném období dotaci z fondů EU.

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

#### **VII. Poučení o námitkách**

V souladu se zněním ustanovení § 13 kontrolního řádu je kontrolovaná osoba oprávněna podat k rukám vedoucí kontrolní skupiny písemné a odůvodněné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole, a to ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení tohoto protokolu.



### **VIII. Datum vyhotovení protokolu a podpisy**

Tento protokol byl vyhotoven dne 19. 10. 2022, tj. druhý den od posledního kontrolního úkonu.

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

**Kontrolovaná osoba:**

19. 10. 2022  
.....  
datum

.....  
Bc. Jana Hermanová  
ředitelka

Vedoucí odboru kontroly a interního auditu  
a členka kontrolní skupiny:

19 -10- 2022  
.....  
datum

.....  
Ing. Bc. Jana Haidlová, DiS.

Vedoucí kontrolní skupiny:

19 -10- 2022  
.....  
datum

.....  
Lenka Vávrová

Člen kontrolní skupiny:

19 -10- 2022  
.....  
datum

.....  
Bc. Jiří Werner

Tento protokol je vyhotoven ve 2 stejnopisech.

Č.j. 45005/034447/23/010/JBR

Počet stran: 3

**PROTOKOL O KONTROLE č. 466/23/554**

V souladu s ustanovením § 6 odst. 4 písm. o) zákona č. 582/1991 Sb., o organizaci a provádění sociálního zabezpečení, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZOPSZ“), a ustanovením § 84 odst. 2 písm. i) zákona č. 187/2006 Sb., o nemocenském pojištění, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZNP“) provedla dne 29. 3. 2023 Okresní správa sociálního zabezpečení Liberec (dále jen „OSSZ Liberec“) prostřednictvím kontrolující Jany Brnové u zaměstnavatele: Mateřská škola "Klíček", Liberec, Žitná 832/19, příspěvková organizace, se sídlem Žitná 832, Liberec VI-Rochlice, 460 06 Liberec (dále jen „zaměstnavatel“), variabilní symbol 5545126004, IČ 72743069, plánovanou kontrolu plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (dále jen „pojistné“) stanovených ZNP, ZOPSZ a zákonem č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZPSZ“).

V souladu s ustanovením § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, byla kontrola zahájena dne 13. 3. 2023 prvním kontrolním úkonem, kterým bylo doručení oznámení o zahájení kontroly ze dne 10. 3. 2023, č.j. 45005/024522/23/010/JBR.

Kontrola byla provedena v sídle OSSZ Liberec, Liberec 1, Frýdlantská 1399/20.

Kontrolované období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

Předmětem kontroly nebyla vlastní úhrada pojistného a včasnost této úhrady.

Kontrola byla provedena z podkladů předložených elektronicky účetní Anežkou Kopyncovou na základě doložené plné moci.

Ke kontrole byly předloženy tyto účetní doklady a další podklady a písemnosti: mzdové listy, kopie přehledů o výši pojistného, přehledy mezd za jednotlivé kalendářní měsíce kontrolovaného období, nákladové účty mezd, rekapitulace mezd, pracovní smlouvy, dohody o provedení práce, stejnopisy evidenčních listů důchodového pojištění, doklady o zúčtování a výplatě náhrad mezd za dobu trvání dočasné pracovní neschopnosti, doklady pro likvidaci a výplatu dávek nemocenského pojištění, podklady rozhodné pro ověření nároku na mimořádný příspěvek a stanovení jeho správné výše

Počet zaměstnanců k poslednímu kalendářnímu dni kontrolovaného období: 20

Počet mzdových listů vedených v kontrolovaném období: 33

Místo úschovy dokladů pro účely sociálního pojištění: Mateřská škola "Klíček", Liberec, Žitná 832/19,

Údaje o zaměstnavateli uvedené v registru zaměstnavatelů souhlasí se skutečností.

**Kontrolní zjištění:****1. Plnění povinností v nemocenském pojištění**

Za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 bylo zkontrolováno 23 pojistných vztahů. Nebyly zjištěny nedostatky.

## **2. Plnění povinností v oblasti pojistného**

V kontrolovaném období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 byly zkontrolovány pojistné vztahy a byla zkontrolována správnost stanovených vyměřovacích základů pro odvod pojistného a správnost posouzení účasti na pojištění s povinností hradit pojistné v návaznosti na předložené mzdové listy a rekapitulace mezd. A bylo dle zákona č. 121/2021 Sb., o mimořádném příspěvku zaměstnanci při nařízené karanténě, ve znění pozdějších předpisů ověřeno splnění podmínek nároku na mimořádný příspěvek při nařízené karanténě či izolaci a stanovení jeho správné výše. Nebyly zjištěny nedostatky.

## **3. Plnění povinností v důchodovém pojištění**

### Ohlašovací a oznamovací povinnost a vedení stanovené evidence pro účely důchodového pojištění

Za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 bylo zkontrolováno 23 pojistných vztahů. Nebyly zjištěny nedostatky.

### Vedení a předkládání evidenčních listů důchodového pojištění (dále jen „ELDP“) a údajů o důchodovém pojištění

Údaje vykázané na zkontrolovaných stejnopisech ELDP byly prověřeny s předloženými mzdovými listy. Byly zkontrolovány stejnopisy ELDP za rok 2021. Nebyly zjištěny nedostatky.

### Dokladování žádosti o důchod

V období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 o přiznání důchodu nepožádal žádný zaměstnanec.

### Zaměstnávání poživatelů důchodu

V kontrolovaném období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 byli zaměstnáni 3 poživatelé starobního důchodu přiznaného podle ustanovení § 29 zákona č. 155/1995 Sb., o důchodovém pojištění, ve znění pozdějších předpisů.

V kontrolovaném období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021 nebyli zaměstnáni poživatelé starobního důchodu přiznaného podle ustanovení § 31 zákona č. 155/1995 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Zaměstnavatel v souladu s ustanovením § 35a odst. 3 ZOPSZ hlásí všechny změny ve skutečnostech rozhodných pro nárok na dávku, trvání nároku na dávku důchodového pojištění, její výši a výplatu.

V období od data následujícího po posledním dni kontrolovaného období do dne provedení kontroly nenastoupil k zaměstnavateli poživatel důchodu, u něhož měla být splněna ohlašovací povinnost dle ustanovení § 41 ZOPSZ.

## **Závěr**

Ze strany zaměstnavatele byla zabezpečena náležitá součinnost k řádnému provedení kontroly. Zaměstnavatel byl informován o povinnosti uschovávat mzdové listy, účetní záznamy a další doklady pro účely důchodového pojištění v souladu s ustanovením § 35a odst. 4 a 5 ZOPSZ, pro účely nemocenského pojištění v souladu s ustanovením § 96 ZNP, a pro účely stanovení a výše pojistného v souladu s ustanovením § 22c zákona ZPSZ. V případě zániku zaměstnavatele bez právního nástupce před uplynutím doby úschovy dokladů, je zaměstnavatel povinen zajistit po tuto dobu úschovu záznamů a sdělit okresní správě sociálního zabezpečení místo, na kterém budou záznamy uloženy.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení protokolu o kontrole byla kontrola rekapitulace mezd za prosinec 2021 dne 29. 3. 2023.



### **Poučení**

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole může kontrolovaný zaměstnavatel podat dle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, námitky ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole OSSZ Liberec. Námitky se podávají písemně a musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním. Zaměstnavatel se může také práva podat námitky proti kontrolním zjištěním popsaným v protokolu o kontrole vzdát.

V Liberci dne 30. 3. 2023

Jana Brnová v. r.

(jméno a příjmení kontrolující)

Za správnost vyhotovení: Ing. Simona Plavcová, vedoucí oddělení kontroly

Protokol o kontrole byl vyhotoven ve dvou stejnopisech.

### **Přílohy:**

Plná moc (pouze u stejnopisu pro OSSZ Liberec)

Rozdělovník: Mateřská škola "Klíček" , Liberec, Žitná 832/19, příspěvková organizace, datová schránka  
(ID: 9iyksvs)  
OSSZ Liberec

MŠ Klíček

**I. Ekonomická část – mimorozpočtové zdroje jako jsou granty obce, kraje, nadace, prostředky EU a pod. Část údajů z výroční zprávy o hospodaření za uplynulý kalendářní**

**Mimorozpočtové zdroje**

| K do poskytuje           | Částka    | Účel               |
|--------------------------|-----------|--------------------|
| MŠMT                     | 11 669 Kč | testy, respirátory |
| Statutární město Liberec | 22 050 Kč | Potravin. pomoc    |
| Liberecký kraj           | 64 000 Kč | Digitalizace       |
|                          |           |                    |
|                          |           |                    |

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

| Státní dotace | Dotace obce | Poplatky žáků | Hosp. činnost | Ostatní    | Celkem        |
|---------------|-------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 8 549 466 Kč  | 874 619 Kč  | 976 786 Kč    | 4 800 Kč      | 262 008 Kč | 10 667 679 Kč |

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

| investiční výdaje | Mzdy         | Odvody       | Úč.pomůcky, hračky | DVPP     | Stipendia | Provozní náklady | Celkem        | Schválený hosp. výsledek |
|-------------------|--------------|--------------|--------------------|----------|-----------|------------------|---------------|--------------------------|
| - Kč              | 6 320 809 Kč | 2 250 654 Kč | 35 014 Kč          | 6 451 Kč |           | 2 036 116 Kč     | 10 649 044 Kč | 18 635 Kč                |

V Liberci dne 30.5.2023

Zpracovala: Eva Zárubová

# PROJEKT

## Klíček pro štěstí

Reg. č. CZ.02.02.XX/00/22\_002/0002680

je spolufinancován **Evropskou unií.**

Projektem **Klíček pro štěstí** přispívá **Mateřská škola "Klíček", Liberec, Žitná 832/19, příspěvková organizace**, k zajištění rovného přístupu ke kvalitnímu a inkluzivnímu vzdělávání pro všechny děti prostřednictvím podpůrných personálních pozic, vzdělávání pracovníků, vzájemného sdílení zkušeností, spolupráce a podpory zavádění inovativních metod výuky.



**Spolufinancováno  
Evropskou unií**



Více projektů podpořených Evropskou unií na ► [www.mapaprojektu.cz](http://www.mapaprojektu.cz)





PRIMAVIZUS

? KOUKAJÍ  
NA NÁS  
SPRÁVNĚ?

# OSVĚDČENÍ

za aktivní účast v projektu  
"Koukají na nás správně?"  
v roce 2022



## PREVENTIVNÍ SCREENINGOVÉ VYŠETŘENÍ ZRAKU PŘEDŠKOLNÍCH DĚTÍ

Vyšetření provedlo nestátní zdravotnické zařízení Prima Vizus, o.p.s.  
Projektový tým pod vedením autora projektu, MUDr. Roberta Plachého,  
děkuje Vaší mateřské škole za spolupráci a vstřícnost při realizaci screeningu zraku dětí.

...na zraku dětí nám záleží...



PRIMAVIZUS

? KOUKAJÍ  
NA NÁS  
SPRÁVNĚ?

# OSVĚDČENÍ

za aktivní účast v projektu  
"Koukají na nás správně?"  
v roce 2023



## PREVENTIVNÍ SCREENINGOVÉ VYŠETŘENÍ ZRAKU PŘEDŠKOLNÍCH DĚTÍ

Vyšetření provedlo nestátní zdravotnické zařízení Prima Vizus, o.p.s.  
Projektový tým pod vedením autora projektu, MUDr. Roberta Plachého,  
děkuje Vaší mateřské škole za spolupráci a vstřícnost při realizaci screeningu zraku dětí.

...na zraku dětí nám záleží...



# OSVĚDČENÍ

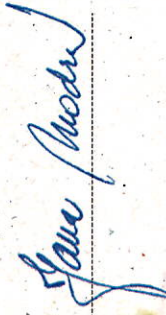
## Mateřská škola Klíček

JE ČLEMEM CELOSTÁTNÍHO PROGRAMU MATEŘSKÝCH ŠKOL ZABÝVAJÍCÍCH  
SE EKOLOGICKOU / ENVIRONMENTÁLNÍ VÝCHOVOU



S platnou registrací do 31.12.2023 Jako škola zapojená do celostátního programu MRKVIČKA soustavně usilujeme o kvalitní a soustavně se zlepšující zařízení ekologické (environmentální) výchovy do celkového života mateřské školy ve smyslu Rámcového vzdělávacího programu pro předškolní vzdělávání, výchovy a osvěty, Státního programu EVVO (usnesení vlády ČR č. 652/2016) a metodického pokynu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy k EVVO ve školách a školských zařízeních (č.j. 16745/2008 – 22).

za krajského koordinátora



za celostátního koordinátora

  
Mgr. Blanka Toušková  
ředitelka Pavučiny





# DIPLŮM STARTÍKA



GRATULUJEME



ZA ABSOLVOVÁNÍ  
SPORTOVNÍHO VŠESTRANNÉHO  
KROUŽKU STARTÍK VE TVÉ MATEŘSKÉ ŠKOLE.

Děkujeme za podporu  
našim partnerům:



poc

«KASTLE



Úrazové pojištění pro děti  
Medvídek



Pojišťovna VZP, a. s.



SWANS

eleven

sports wear



# DIPLŮM STARTÍKA



JMÉNO, PŘÍJMENÍ A VĚK:  
ŠKŮLKA, ŠKOLNÍ ROK:



DISCIPLÍNA:

ÚVODNÍ  
HODINA:

ZÁVĚREČNÁ  
HODINA:



HOD



SKOK



BĚH 4x5



FLEXIBILITA



ROVNOVÁHA





uděluje certifikát dárce za pomoc při Veřejné  
sbírce S-MHMP/1476620/2015 Fondu Sidus, z.ú.

Výnos ze sbírky je určen na pomoc  
zdravotně postiženým dětem v procesu léčby a  
rehabilitace a ke zlepšení kvality jejich běžného života.

**Mateřská škola**  
**Žitná 832/19, Liberec 6, 460 06**

vydaný dne 13.04.2023



Fond Sidus, z.ú.  
Primátorská 40  
180 00 Praha 8

V Praze dne 13.04.2023

Potvrzujeme, že

**Mateřská škola  
Žitná 832/19, Liberec 6, 460 06**

se zúčastnila Veřejné sbírky č. S-MHMP/1476620/2015.

Sbírku pořádá společnost Fond Sidus, z.ú.  
Pro tuto sbírku výše uvedená škola utřžila 1.000,00 Kč.



**Fond Sidus, z.ú.**  
Primátorská 40, 180 00 Praha 8  
ČO: 27591433