



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

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

PROTOKOL č. 1/2023

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

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

Kontrolní orgán: Obec Šenov u Nového Jičína

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

Kontrolující: Blanka Matušiková, účetní obce

Datum a čas kontroly: 10. května 2023 od 9:00 hod. do 12:00 hod.

Kontrolované období: rok 2022

Předmět kontroly:

a) kontrola stavu pokladny, výpisy z běžného účtu, hlavní knihy, výkazu zisku a ztrát a rozvahy v návaznosti na zaslaný příspěvek obcí příspěvkové organizaci,

b) kontrola vydaných faktur technickými službami obci, kontrola návaznosti, zaúčtování a obdržení finančních prostředků za vydané faktury, náležitosti účetních dokladů,

c) kontrola hospodaření majetku a finančních prostředků obce poskytnutý neinvestiční příspěvek na provoz TS za rok 2022 schválený v rozpočtu obce na rok 2022, směrnice příspěvkové organizace,

d) výběrová řízení pro nákup majetku za rok 2022,

e) plán inventur, inventarizační zpráva za rok 2022,

f) kontrola doporučení FV nápravná opatření z minulé kontroly.

Kontrolovaná osoba zveřejnila schválený rozpočet na rok 2022 na webových stránkách svého zřizovatele, jak ji ukládá zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

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

Kontrolou údajů v účetnictví bylo zjištěno, že účetnictví je vedeno řádně, příspěvková organizace dodržuje platnou rozpočtovou skladbu. Stavby účtů vykazované v rozvaze sestavené k 30. 6. 2022 a k 31. 12. 2022 souhlasily se stavby vykazovanými v hlavní knize. Stavby bankovních účtů dle výpisů k 30. 6. 2022 a 31. 12. 2022 souhlasily se stavby uvedenými v účetnictví. Účetní jednotka účtuje v hlavní knize /obsahuje zákonem předepsané údaje/ a v deníku /veden chronologicky/. Účtový rozvrh je v účetní jednotce sestaven.

Byla provedena namátková kontrola odeslaných faktur – 222386, 222439, 222467, 222498, 222546, 222574, 222307, 222328, 222348, 222371, 222456, kontrola došlých faktur – 122144, 122153, 122167, 122177, 122185, 122195, 122203, 12215, 122225, 122243 a kontrola pokladních dokladů – 322028, 322100, 322128, 322145, 322151, 322165.

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

Příspěvková organizace má zpracovány platné vnitřní předpisy.

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

Dne 16. 12. 2022 byl aktualizován vnitřní předpis o tvorbě a použití prostředků FKSP s účinností od 1. 1. 2023, kdy došlo ke změně příspěvku na stravování ve prospěch platby zaměstnanců.

Příspěvková organizace dne 7. 2. 2023 požádala o schválení účetní závěrky za rok 2022 a o rozdělení hospodářského výsledku za rok 2022, který činil **93 149,54 Kč** s tím, že žádá o převedení do rezervního fondu. Účetní závěrka byla schválena radou obce dne 17. 4. 2023 na svém 10. jednání.

Přílohou protokolu je čerpání rozpočtu za rok 2022 – hlavní a ekonomická činnost.

4. Výběrová řízení pro nákup majetku za rok 2022

V tomto roce nebylo provedeno žádné výběrového řízení.

5. Plán inventur, inventarizační zpráva za rok 2022

Každá účetní jednotka má za povinnost uskutečnit ke konci účetního období inventarizaci majetku a závazků, jak vyplývá z příslušných ustanovení zákona č. 563/1991 sb., o účetnictví a vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Kontrolovaná osoba na základě nařízení vedoucího TS ze dne 2. 12. 2022 provedla inventarizaci veškerého majetku. Inventury proběhly ve dnech od 5. 12. 2022 – 31. 12. 2022.

Příspěvková organizace provedla inventarizaci majetku k 31. 12. 2022.

V průběhu roku byl pořízen majetek na účet 022 v celkové částce **68 000 Kč**

- Kontejner – valník/MAN inv. č.920059 68 000 Kč , VÚD 922006

Na účet 028 byl pořízen majetek v celkové hodnotě **35 248,91 Kč**
např.

- Tlaková myčka HD 5/15, inv.č. 940292 – 17 280 Kč, účtováno 028/088, VÚD 922005
- Sekačka premium 470PS-H, inv.č. 940295 – 10 591,32 Kč, účtováno 028/088, VÚD 922005

Dále došlo k vyřazení majetku, celkem **129 185,84 Kč**

z toho účet 028 – **84 085,84 Kč**

- z toho 22. 12. 2022 – 78 381,64 Kč (svářečka, kultivátor, sekačka, mobil, sypací vozík, atd.) – viz příloha

účet 022 - **45 100 Kč** – vysokotlaký čistič, inv.č. 920029 – viz příloha.

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

6. Kontrola doporučení FV nápravná opatření z minulé kontroly.

Při minulé kontrole, která se konala 12. 5. 2021 nebyly zjištěny nedostatky, proto nebylo nutné provést žádné nápravné opatření.

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

Poučení:

Proti Protokolu č. 1/2022 může kontrolovaná osoba podat podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) písemné a zdůvodněné námitky k rukám účetní obce Blance Matušikové, na adresu Obecního úřadu, Dukelská 245, Šenov u Nového Jičína, a to ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto protokolu. Pokud lhůta k podání námitek uplyne marně, je kontrola ve smyslu § 18 písm. b) kontrolního řádu ukončena.

Protokol č. 1/2023 o provedené kontrole obsahuje 5 stran.

Datum vyhotovení protokolu č. 1/2023: 29. května 2023

Podpisy kontrolních pracovníků:

Blanka Matušiková, účetní

Protokol č. 1/2023 byl vyhotoven ve dvou stejnopisech:

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

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

Výtisk č. 1 předala Blanka Matušiková, účetní obce (podpis)
Dne 29. května 2023

Převzal: Ing. Jaromír Kadlec, starosta (podpis)
Dne 29. května 2023

Výtisk č. 2 převzal p. Vítězslav Hrachovec, vedoucí TS (podpis)
Dne 29. května 2023

