

Mateřská škola Pramínek



Výroční zpráva

O činnosti mateřské školy

Školní rok 2022 - 2023

Č.j.: MSPRA/0442/2023

A10

Mateřská škola „Pramínek“, Liberec, Březinova 389/8, příspěvková organizace
IČ 72742666,

www.skolkapraminek.cz; info@skolkapraminek.cz; tel: 480002113

V Liberci dne 30. září 2023

Předkládá, zpracovala:

Mgr. Jana Palasová v.r.

ředitelka příspěvkové organizace

SCHVÁLENO PEDAGOGICKOU RADOU DNE 30.9.2023

OBSAH

1	Identifikační údaje	3
1.1	NÁZEV:	3
1.2	ŠKOLNÍ JÍDELNA	3
1.3	ZŘIZOVATEL:	3
2	ZABEZPEČENÍ PROVOZU	4
2.1	Mateřská škola „Pramínek“	4
	Viz příloha č. 1 – odd. 5	4
2.2	Bezbariérový přístup a podmínky pro přijímání dětí ve věku 2 až 3 roky	4
	Viz příloha č. 1 – odd. 4 a viz výše bod 4.1 a 4.2	4
2.3	technický Stav objektu, budovy, zahrady:	4
2.4	Technické vybavení školy:	5
	Viz příloha č. 1 – odd. 5.2	5
2.5	Požadavky na opravy na školní rok 2022 / 2023:	5
2.6	stravování	5
3	RÁMCOVÝ POPIS PERSONÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ ŠKOLY	7
3.1	učitelé	7
	Viz příloha č. 1 – odd. 1	7
3.1.1	Věková struktura a genderové složení pedagogického sboru	7
3.1.2	Změny v pedagogickém sboru	7
3.1.3	Kvalifikovanost sboru	7
3.2	provozní zaměstnanci - nepedagogové	7
	Viz příloha č. 1 – odd. 1	7
3.2.1	Změny na pozicích ostatních (nepedagogických) zaměstnanců.....	7
3.2.2	Skladba nepedagogických zaměstnanců	7
3.3	angažmá odborných profesí	7
	Viz příloha č. 1 – odd. 1	7
3.4	profesní rozvoj učitelů.....	7
	Viz příloha č. 1 – odd. 1	7
4	výchovně vzdělávací proces	9
	Viz příloha č. 1 – odd. 2	9
4.1	strategie rozvoje školy a vzdělávání.....	9
4.2	podpora a rozvoj jazykového vzdělávání	9
4.3	využívání alternativních metod a nových trendů ve výuce	9

4.4 zapojení MŠ do přehlídek a soutěží	9
4.5 prostupnost a spolupráce MŠ se ZŠ, SŠ, zaměstnavateli	10
4.6 spolupráce mezi mateřskými školami	10
5 školní klima	11
Viz příloha č. 1 – odd. 3	11
5.1 školní aktivity	11
5.2 aktivity mimo provozní dobu MŠ	11
5.3 komunikace se zákonnými zástupci	11
5.4 podpora společného vzdělávání	12
6 ÚDAJE O POČTU DĚTÍ	13
Viz příloha č. 1 – odd. 5	13
6.1 kapacita školy a její naplněnost	13
6.2 Charakteristika dětí dle trvalého bydliště	13
7 údaje o výsledcích výchovy a vzdělávání	13
Viz příloha č. 1 – odd. 7	13
7.1 docházka dětí	13
7.2 počty výchovných problémů	13
7.3 zápisy dětí k předškolnímu vzdělávání	13
Viz příloha č. 1 – odd. 7.3	13
8 mimorozpočtové zdroje, granty, dotace	13
Viz příloha č. 1 – odd. 5	13
8.1 počty podaných a podpořených žádostí, získaných finančních prostředků	13
8.2 spoluúčast rodičů	13
9 Údaje o řízení MŠ	14
9.1 Evaluace	14
9.2 Řešení stížností	14
9.3 Údaje o dalších záměrech MŠ, zhodnocení, závěr	15
10 Údaje o výsledcích inspekční činnosti provedené ČŠI a výsledcích dalších kontrol	16
Viz příloha č. 1 – odd. 6	16
11 Základní údaje o hospodaření školy	17
přílohy - seznam	18

1 IDENTIFIKAČNÍ ÚDAJE

1.1 NÁZEV:

Mateřská škola „Pramínek“ Liberec, Březinova 389/8, příspěvková organizace

IZO: 600 079 554
Právní postavení Příspěvková organizace od 1.1.2003
Identifikační číslo: 727 42 666
Adresa: Březinova 389/8, Liberec 5, PSČ 460 01
Kapacita 2020/2021 91 bez navýšení; maximálně 98 dětí (zvýšená)
telefon/fax: 480 002 113
e-mail: info@skolkapraminek.cz
www stránky: www.skolkapraminek.cz
Ředitel zařízení: Mgr. Jana Palasová, (jmenována do funkce 1. 9. 2010)
Zařazení do sítě: **01. 01. 1998, změna 01.01. 2003**

1.2 ŠKOLNÍ JÍDELNA

mateřské školy, Březinova 389, Liberec 5, PSČ 460 01.

Kapacita 2021-2022 100 jídel
VŠJ: Jitka Chaloupková

1.3 ZŘIZOVATEL:

Statutární město Liberec

Právní forma: Obec, IČ: 262 978
Se sídlem: Nám. Dr.E. Beneše 1/1, PSČ 460 59, Liberec,
Statutární zástupce: primátor města

2 ZABEZPEČENÍ PROVOZU

2.1 MATEŘSKÁ ŠKOLA „PRAMÍNEK“

Viz příloha č. 1 – odd. 5

- Je umístěna v příjemné lokalitě města Liberce na Králově háji. Školka je devatenáct let po kompletní rekonstrukci. Součástí školky je udržovaná a vybavená zahrada, která poskytuje dětem vyžití v každém ročním období. Pobyt na zahradě je doplněn vycházkami a hrami v blízkém okolí, zejména v lese nad přehradou.
- Mateřskou školu tvoří dva navzájem chodbami a schodišti propojené objekty.
- **V původní budově** z padesátých let se nachází dvě třídy, jedna s maximální kapacitou 22 dětí a třída druhá s maximální kapacitou 21 dětí. Každá třída má dvě místnosti a to hernu a třídu, společnou výdejnu jídla. Menší třída má **bezbariérový přístup**, který umožňuje bezbariérový přístup i do druhé třídy v této budově. Je zde i sociální zařízení pro imobilní děti.
- **Další budova**, patrová, pochází ze sedmdesátých let, byla stavěna v „akci Z“ což se projevuje, i přes rekonstrukci, na kvalitě zejména ležaté kanalizace, kde dochází k opakovaným problémům. Nachází se zde 2 identické třídy s možností maximální kapacity 28 a 27 dětí. Děti zde mají k dispozici rozlehlou hernu, třídu a jídelnu s výdejnou, šatnu. Dále zde je kancelář ředitelky a VŠJ, kuchyň, zázemí pro provozní personál a sklady. **Budova má bezbariérový přístup**, je u třídy v přízemí, má též k dispozici sociální zařízení pro imobilní děti.
- **V mateřské škole byly ve školním roce 2022/2023 čtyři heterogenní třídy.** Třída Berušky naplněna na 24 dětí, třída Žabky naplněna na 24 dětí, třída Včelky naplněna na 22 dětí a třída Sluníčka naplněna na 21 dětí. Děti byly do tříd zařazeny věkově rozdílně – heterogenně. Snažili jsme se naplňovat vizi inkluzivního vzdělávání. Do tříd byly vřazeny děti k individuální inkluzi a pedagogické intervenci, která probíhala za podpory Krajského úřadu v Liberci. Děti jsou byly vzdělávány dle každoročně aktualizovaného ŠVP PV „Pramínek života a poznání“, schváleného na pedagogické radě 31.8.2019 a aktualizovaného k 1.9.2022.
- Třídy byly na školní rok 2022/2023 naplněny podle schválené výjimky na 98 dětí s tím, že výjimka byla udělena pro potřeby dětí, kterým bylo během podzimu 3 roky. Respektuje finanční normativy KÚ v Liberci.

2.2 BEZBARIÉROVÝ PŘÍSTUP A PODMÍNKY PRO PŘIJÍMÁNÍ DĚTÍ VE VĚKU 2 AŽ 3 ROKY

Viz příloha č. 1 – odd. 4 a viz výše bod 4.1 a 4.2

2.3 TECHNICKÝ STAV OBJEKTU, BUDOVY, ZAHRADY:

Hygienické požadavky na provoz jsou v zásadě naplňovány. Objektu chybí realizace třetí etapy rekonstrukce – oprava oplocení pozemku a vstupních branek a vrat, úprava zahrady a dovybavení zahrady. Na budově je drobně poškozená nová fasáda. Neproběhla žádná větší oprava.

Revize byly prováděny dle plánu revizí: Revize plynu, revize elektro – vlhké prostředí, Revize TV náčiní, Revize přístrojů a zařízení elektro, revize výtahů, vzduchotechniky, výměna hasicích přístrojů a revize. Deratizace objektu.

2.4 TECHNICKÉ VYBAVENÍ ŠKOLY:

Viz příloha č. 1 – odd. 5.2

mateřská škola je připojena na internet přes šest počítačů – ředitelka školy, vedoucí školní jídelny a počítače, které mají k dispozici ke své práci učitelky. Byly doplněny na třídy tablety, které byly pořízeny v rámci dotace Digitalizace.

Mateřská škola je zabezpečena bzučákovými otvírači a telefony tak, aby nevstoupil do školy nikdo bez ohlášení, a zároveň nemohlo odejít nikdo z dětí. Byla, z rozpočtu mateřské školy, pořízena vizuální kontrola vchodů napojených na počítače ve třídách, ředitelky a hospodářky. Proběhla výměna jednoho opotřebovaného otvírače za novější typ.

Z prostředků MML byly na zahradu instalovány 3 pružinové houpačky.

2.5 POŽADAVKY NA OPRAVY NA ŠKOLNÍ ROK 2022 / 2023:

a/ Požadavky na Technický odbor střediska správy budov:

z opakovaných požadavků na opravy nerealizované:

- doplnění regulace v kotelně k topení z důvodu úspory nákladů na vytápění
- doplnění tepelné izolace na stropy vedlejší budovy
- oprava plotů a výměna vrat
- výměna telefonní ústředny a vrátníků

b/ Opravy plánované z provozních prostředků rozpočtu školy:

- Odstraňování poruch vybavení mateřské školy a zahrady,
- opravy zahradního vybavení, nátěry stávajícího vybavení,
- Drobné opravy a údržba zařízení mateřské školy a kuchyně.
- malování části mateřské školy dle plánu

Nové vybavení tříd ve školním roce 2022/2023:

a/ Vybavení pomůckami:

- Průběžná obnova stavebnic a pomůcek pro tvořivé a didaktické hry,
- doplnění hracích koutků ve třídách.
- digitální hračky a pomůcky

Realizováno rozpočtu školy a finančních darů rodičů.

b/ technické vybavení:

c/ Vybavení hrazené z finančních darů rodičů:

- Doplnění a obnovování hraček, stavebnic, dětských koutků,
- Doplnění knihovny a hudebních nosičů, výchovně vzdělávacích pomůcek, postupné vybavení tělocvičným náčiním.

2.6 STRAVOVÁNÍ

Mateřská škola má od 1.9.2010 nastavena pravidla pro tvorbu a skladbu jídelníčků, výběru potravin a jejich zařazování do jídelníčku dětí, výběru dodavatelů, proto se mateřská škola nepřipojila k nově vznikajícím iniciativám ohledně zdravého stravování, protože je to u nás standardem což potvrzují pravidelné i namátkové kontroly dotčených kontrolních orgánů. Vedoucí školní jídelny i kuchařky se pravidelně účastní školeních zaměřených na zdravé stravování a tyto poznatky přenášejí do své práce pro mateřskou školu.

- **Strava** V mateřské škole jsou jídla připravována z čerstvých potravin bez použití umělých dochucovadel,

Obsahuje libová masa – krůtí, kuřecí, králičí, telecí, hovězí výjimečně vepřové, různé druhy ryb – mořské i sladkovodní, polotučné mléko, mléčné výrobky, obilniny, vločky, různé druhy

luštěnin, zeleninu a ovoce podávané např. formou mís naplněných různými druhy, kdy si děti sami zkombinují skladbu své zeleninové - ovocné svačiny.

Omezujeme používání tuků, zvláště živočišných, cukrů, přeslazených nápojů.

Nejsou vytvořeny podmínky pro dietní stravování, v případě potřeby je řešeno s rodiči individuálně a smluvně.

Mateřská škola nemá zatím certifikaci, ale vytváří podmínky pro její získání od KHS Libereckého kraje. Bylo provedeno hodnocení jídelníčků, zapracovávaly se připomínky.

3 RÁMCOVÝ POPIS PERSONÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ ŠKOLY

3.1 UČITELÉ

Viz příloha č. 1 – odd. 1

3.1.1 Věková struktura a genderové složení pedagogického sboru

Pedagogický sbor tvoří pouze ženy. Věkový průměr je vyšší, učitelky přesahují 30 let praxe s výjimkou tří učitelek.

3.1.2 Změny v pedagogickém sboru

Ze zdravotních důvodů musela odejít paní učitelka, kterou dlouhodobě zastupovala učitelka důchodového věku. Byla přijata kvalifikovaná učitelka s praxí, tím se podařilo stabilizovat pedagogický sbor. Ještě byla využita kapacita do naplnění PH max a na zkrácený úvazek byla přijata učitelka studentka.

3.1.3 Kvalifikovanost sboru

Plná s výjimkou učitelky zaměstnané na zkrácený úvazek, která studuje vysokou školu speciální pedagogiku, dosažené vzdělání má přesto vysokoškolské.

3.2 PROVOZNÍ ZAMĚSTNANCI - NEPEDAGOGOVÉ

(na přepočtené úvazky)

Viz příloha č. 1 – odd. 1

3.2.1 Změny na pozicích ostatních (nepedagogických) zaměstnanců

Ne

3.2.2 Skladba nepedagogických zaměstnanců

3.3 ANGAŽMÁ ODBORNÝCH PROFESÍ

Pro školní rok 2021/2022 byla od března 2022 zřízena další funkce/ pracovní pozice a to Asistent pedagoga na úvazek 0,2.

Viz příloha č. 1 – odd. 1

3.4 PROFESNÍ ROZVOJ UČITELŮ

Viz příloha č. 1 – odd. 1

Výchozí stav: Učitelky mateřské školy mají odpovídající odborné vzdělání podle zákona o pedagogických pracovnících. Zaměstnanci si prohlubují odbornou kvalifikaci dle **platného plánu DVPP**, který je během roku aktualizován. Využívají kurzy, semináře, workshopy NIDV, CVLK, akreditované kurzy MŠMT.

Samostudium: V hodnoceném období byly přidělovány volné dny na samostudium dle možností, které umožňovala organizace zajištění provozu. Při poklesu dětí v období epidemie virových onemocnění, době školních prázdnin. Na základě zákona o pedagogických

pracovních přísluší pedagogickým pracovníkům volno v rozsahu 12 pracovních dnů ve školním roce, nebrání-li tomu vážné provozní důvody.

Témata na samostudium si učitelky volily samy, mají zohledňovat požadavky a priority MŠMT. Škola jim poskytla předplacené odborné časopisy (Informatorium, Psychologie, Učitelské noviny, časopisy s výtvarnou tematikou) a odborné knihy.

Každá učitelka má stanoven individuální plán dalšího vzdělávání, který je vždy na konci školního roku vyhodnocován a v průběhu školního roku kontrolován tak, aby došlo ke splnění stanovených cílů dle plánu. Nastavení a zaměření probíhalo dle zájmu a potřeb učitelek a mateřské školy, osvědčilo se vzdělávání formou webinářů čímž se prohlubovaly i znalosti a praxe v práci s počítačem.

Byly využity i programy vypsanych v Šablonách III - „Výměna zkušeností mezi učiteli z různých škol“.

4 VÝCHOVNĚ VZDĚLÁVACÍ PROCES

Viz příloha č. 1 – odd. 2

Základní strategický dokument mateřské školy školní vzdělávací program pro předškolní vzdělávání mateřské školy Pramínek Liberec vychází a je v souladu s Rámcovým vzdělávacím programem pro předškolní vzdělávání a je v souladu s platnou legislativou ČR.

Název vzdělávacího programu: „Pramínek života a poznávání“

4.1 STRATEGIE ROZVOJE ŠKOLY A VZDĚLÁVÁNÍ

Program je platný od 1.9.2014, kdy velká aktualizace a revize proběhla k 1.9.2019, takže dále platí nejméně na dobu šesti let tj. do 31.8.2024, byl schválen pedagogickou radou na úvodní pedagogické radě 1.9.2021, každý rok je aktualizován tak, aby byl v souladu s legislativou a měnícími se podmínkami v mateřské škole, dle Rámcového programu PV.

4.2 PODPORA A ROZVOJ JAZYKOVÉHO VZDĚLÁVÁNÍ

- Jazykové vzdělávání se zaměřením na cizí jazyk bylo nastaveno formou projektu mateřské školy se zaměřením na anglický jazyk jakožto jeden z nejuniverzálnějších cizích jazyků, který mají v návaznosti pak i jako cizí první jazyk nastaven i školy základní.

Cílem bylo děti seznamovat s cizím jazykem tak, aby děti přijímaly cizí jazyk a učení se jako samozřejmost.

Projekt vedla kmenová paní učitelka mateřské školy s magisterským vzděláním a kurzem pro jazykové vzdělávání dětí předškolního věku. Byl určen pro děti rok před školou, bez finanční spoluúčasti rodičů.

4.3 VYUŽÍVÁNÍ ALTERNATIVNÍCH METOD A NOVÝCH TRENDŮ VE VÝUCE

Zapojení do školy vzdělávacích a rozvojových projektů, které podporují zdravý rozvoj dítěte

- mateřská škola měla nastaveno několik vlastních projektů pro děti rok před školou, které vedou učitelky, které prošly kurzy se zaměřením například na polytechnické vzdělávání. Jednalo se zejména o projekt „Hravá laboratoř“, který je zaměřen na přírodní živly, chemické a fyzikální pokusy, jednalo se o pět oblastí. Byl naplňován převážně v mateřské škole a doplněn návštěvou IQ parku.

- mateřskou školu ve školním roce 2022/2023 navštěvovalo od března 2022 2 děti s povinným předškolním vzděláváním z válkou postižené Ukrajiny. Od září 2022 1 dítě se SVP.

- výchova ke zdravému životnímu stylu a trvale udržitelnému rozvoji byla nastavena ve ŠVP PV a rozvedena v TVP, vnitřními směrnicemi školy. Rozvíjí se v projektech Podzim a Jaro v lese a Hravá voda.

4.4 ZAPOJENÍ MŠ DO PŘEHLÍDEK A SOUTĚŽÍ

Vzhledem ke karanténním opatřením vydaným vládou ČR, MŠMT, MZDR, KHS LK se děti mateřské školy nezapojily do žádné přehlídky, akcí a mimoškolní spolupráce.

4.5 PROSTUPNOST A SPOLUPRÁCE MŠ SE ZŠ, SŠ, ZAMĚSTNAVATELI

- SRP Liberec, PPP Liberec, SPC vady řeči, tělesné postižení, autismus při integraci dětí se zdravotním znevýhodněním, šetřením školní zralosti, zapůjčením pomůcek a studijních materiálů
- neziskovými organizacemi - návštěva knihovny v Liberci na sídlišti formou uzavřené skupiny, Zoologickou zahradou,
- ekologickými organizacemi – návštěva Střevlík Hejnice – koncem školního roku - formou uzavřené skupiny

4.6 SPOLUPRÁCE MEZI MATEŘSKÝMI ŠKOLAMI

Mateřská škola spolupracovala zejména s mateřskou školou Delfínek Nezvalova ul. Liberec. Mateřskou školou Klíček Liberec,. Všechny učitelky absolvovaly jednotlivé hospitace v mateřských školách. Bylo využito v rámci projektu „Šablony I pro mateřské školy“.

5 ŠKOLNÍ KLIMA

Viz příloha č. 1 – odd. 3

5.1 ŠKOLNÍ AKTIVITY

Nelze nazvat mimoškolní aktivitou, byly součástí ŠVP a slouží k doplnění a rozšíření vzdělávací nabídky zejména zaměřených na nejstarší věkovou skupinu dětí tak, aby malé děti nebyly přetěžovány a velké děti byly rozvíjeny co nejpestřeji.

Na některých programech a projektech je třeba finanční spoluúčast rodičů, v případě rodičů, kteří pobírají sociální dávky, mohou zažádat ředitelku o úlevu z plateb, dále je řešeno s poskytovateli.

AKCE

Děti absolvovaly 12 divadelních představení převážně v mateřské škole, různých divadelních skupin z důvodu pestrosti a rozmanitosti nabídky. Účastnily se všechny, které byly přítomny. Děti z nejstarší věkové skupiny se účastnily představení v Lidových sadech a Naivním divadle.

PROJEKTY MATEŘSKÉ ŠKOLY

Projekty byly splněny všechny dle plánu, většinou se jednalo o projekty, které byly zároveň projektovým dnem jak v mateřské škole tak i mimo ni, hrazeno dětem bylo ze Šablon III, jednalo se např. o výlet do Českého ráje, do Hejnic apod.

Byly splněny všechny plánované projekty, akce stanovené v ŠVP PV včetně plavání, které probíhalo od října do května, lyžařského výcviku v měsíci únoru, který probíhá týden vždy dopoledne v Bedřichově, ekologických procházek do blízkého u vzdálenějšího okolí od mateřské školy, návštěvy knihovny jak krajské tak místní, návštěvy základní školy, zoologické a botanické zahrady, galerie i muzea, dopravního hřiště, byly splněny projekty na podporu polytechnického vzdělání s využitím robotických hraček nebo pomůcek, které má mateřská škola k dispozici ze vzdělávání učitelek zaměřených na tyto oblasti.

5.2 AKTIVITY MIMO PROVOZNÍ DOBU MŠ

Aktivity mimo provozní dobu nejsou pořádány, organizovány, ani není k takovým aktivitám dán objekt mateřské školy k dispozici s výjimkou projektového dne „Spaní ve školce – rozloučení se školáky“, kdy se jedná o jednorázový projekt dle ŠVP PV mateřské školy, pořádaný mateřskou školou pro děti z nejstarší věkové skupiny, které odchází do základní školy.

5.3 KOMUNIKACE SE ZÁKONNÝMI ZÁSTUPCI

- Schůzky rodičů před přijetím dětí do mateřské školy
- Dny otevřených dveří v době zápisu a těsně před nástupem dítěte do mateřské školy
- školní schůzky na začátku školního roku po nástupu, konzultace v rámci Dnů otevřených dveří v době zápisu a před nástupem dítěte do mateřské školy,
- neformální komunikace v rámci společných akcí - dílničky rodičů a dětí podzim, vánoce a jaro
- vánoční a jarní besídka pro rodiče, prarodiče a přátele

5.4 PODPORA SPOLEČNÉHO VZDĚLÁVÁNÍ

V mateřské škole se ve školním roce 2022/2023 vzdělávaly děti se SVP s diagnózami, které by byly stanoveny SPC nebo PPP a byl pro tento školní rok přiznán asistent pedagoga s minimální časovou dotací 10 hodin za týden..

U 6 dětí byl vytvořen PIPP, jednalo se převážně o děti s OŠD, u kterých bylo třeba se zaměřit na konkrétní rozvoj doporučený PPP vyplývající z vyšetření v rámci školní zralosti a děti s těžšími vadami řeči.

6 ÚDAJE O POČTU DĚTÍ

Viz příloha č. 1 – odd. 5

6.1 KAPACITA ŠKOLY A JEJÍ NAPLNĚNOST

- Kapacita mateřské školy je stanovena na 91 dětí maximálně možno navýšit na 98 dětí. Kapacita byla na výjimku navýšena na školní rok na 98, tato kapacita nebyla naplněna, bylo zvýšeno na děti, které postupně během podzimních měsíců dovrší tři let.

6.2 CHARAKTERISTIKA DĚTÍ DLE TRVALÉHO BYDLIŠTĚ

V mateřské škole se vzdělávají děti převážně z Liberce, 1 z Vratislavic n.N. jedná se o část Vratislavic, která je součástí sídliště Kunratická a z hlediska dopravní obslužnosti pro rodiče je mateřská škola lépe dosažitelná.

7 ÚDAJE O VÝSLEDKÁCH VÝCHOVY A VZDĚLÁVÁNÍ

Viz příloha č. 1 – odd. 7

7.1 DOCHÁZKA DĚTÍ

7.2 POČTY VÝCHOVNÝCH PROBLÉMŮ

Ne

7.3 ZÁPISY DĚTÍ K PŘEDŠKOLNÍMU VZDĚLÁVÁNÍ

Viz příloha č. 1 – odd. 7.3

8 MIMOROZPOČTOVÉ ZDROJE, GRANTY, DOTACE

Viz příloha č. 1 – odd. 5

8.1 POČTY PODANÝCH A PODPOŘENÝCH ŽÁDOSTÍ, ZÍSKANÝCH FINANČNÍCH PROSTŘEDKŮ

- Byl postupně realizován a k 30.6.2023 dokončen projekt v rámci Výzvy OP VVV zjednodušené vykazování „Šablony III pro MŠ“, byly přiděleny finanční prostředky na celou realizaci.
- Byl podán projekt a schválen ŠABLONY JAK s termínem zahájení od 1.7.2023, projekt bude realizován v nadcházejících dvou školních letech. Termín ukončení bude 30.6.2025.
- Mateřská škola participuje na několika partnerských projektech bez finanční spoluúčasti (MAP)

8.2 SPOLUÚČAST RODIČŮ

Vedle školného a stravného rodiče platily dětem vstupy do divadel, na další kulturní představení, na ekologické projekty např. v Divizně, účast na plavání dětem hradila jejich zdravotní pojišťovna, lyžování dopravu a jízdenky na vleku. V případě dětí rodičů, kteří pobírali sociální dávky, mohli žádat o úlevu z plateb tak, aby i dítě ze sociálně slabého prostředí se mohlo akci účastnit. Účast na placených akcích byla dobrovolná, dětem, které se neúčastnily (např. plavání, lyžování) je poskytována standartní výuka dle ŠVP PV.

9 ÚDAJE O ŘÍZENÍ MŠ

- Mateřská škola je řízena víceúrovňově, kdy dochází k úzké spolupráci ředitelky a vedoucí školní jídelny tak, aby byly naplňovány zdravotní a výživové trendy stravování.
- Učitelky mají delegovány oblasti, které mají na starosti, zajišťují a pomáhají s bezproblémovým chodem mateřské školy. Tyto pravomoci jsou každoročně aktualizovány dle schopností a zájmů určených učitelk.

9.1 EVALUACE

Hodnocení probíhá v několika základních oblastech, několikrát ročně na pedagogických radách a provozních poradách:

- **Materiálně technické a hygienické podmínky vzdělávání**

Budova a zahrada školy

- Stav budovy, Stav zahrady
- Priority údržby a vybavení
- Hlediska BOZP
- Vybavení tříd
- Vybavení kuchyně
- Vybavení zahrady

Nastavení Školního řádu a jeho součástí, příloh, směrnic

- Vnitřní školní řád
- Organizační řád školy
- Provozní řád školy

- **Vzdělávací oblast**

Školní vzdělávací program

- Soulad ŠVP a RVP předškolní výchovy
- Obsah školního vzdělávacího programu
- Vzdělávací přínos integrovaného bloku k jednotlivci a ke skupině

Kvalita a výsledky vzdělávání

- Rozvoj dítěte a postup dítěte ve vzdělávání
- Vzdělávací výsledky u jednotlivých dětí
- Pedagogická práce
- Osobní růst pedagoga - vzdělávání
- Psychohygienu pedagoga

- **Individuální hodnocení vývoje a získaných kompetencí dítěte předškolního věku:**

Oblasti rozvoje dítěte

- Fyzický vývoj
- Vývoj řeči a komunikačních dovedností
- Kognitivní /poznávací/ vývoj
- Sociální vývoj
- Emoční vývoj

9.2 ŘEŠENÍ STÍŽNOSTÍ

Ve školním roce 2022/2023 nebyla přijata a řešena žádná oficiální stížnost.

9.3 ÚDAJE O DALŠÍCH ZÁMĚRECH MŠ, ZHODNOCENÍ, ZÁVĚR

- Mateřská škola se nachází v lokalitě Králův Háj na jednom z nejstarších sídlišť v Liberci. Žijí zde velmi staří usedlíci a rodiny s dětmi, dochází k postupnému omlazování sídliště. Přes tento trend se připravuje mateřská škola po stránce řízení, dalšího vzdělávání, studování nové legislativy na změny, které přinesla novela školského zákona jak po stránce integrace x inkluze x společného vzdělávání, spádovosti a v nemalé řadě na přijímání dětí mladších tří let. Již v dnešní době má mateřská škola zakomponováno ve školním řádu za jakých okolností je možno přijímat děti mladší tří let, ale jedná se o jedince mladší v řádu pár měsíců ne o celý ročník mateřské školy, kdy docházka není pak tří, ale čtyř letá.
- Byly provedeny nezbytné opravy, malování apod. dle předloženého plánu oprav. V požadavcích na investice je zřizovatel opakovaně žádán o příspěvek na multifunkční zahradní hrací domek, který je nad finanční možnosti mateřské školy i přes štedrost rodičů. Mateřská škola nedisponuje prostory, které by bylo moci nezávisle komerčně pronajímat a příjem pak pokrýt některé investice.
- Vedení školy, včetně učitelek, sledovalo trendy ve vzdělávání, řídí se pokyny MŠMT, ČŠI přesto a právě proto aktivity, které zařazují, se snaží využívat městského vybavení a podmínek ke sportu, ekologickým aktivitám, které si sami organizují nebo spoluorganizují. V této tendenci a nabídce je snaha pokračovat tak, aby docházelo k co nejlepšímu rozvoji dětí jak po stránce rozumové tak i pohybové.
- I nabídka školní jídelny vycházelo z nejnovějších doporučení a v této oblasti se zapojují i kuchařky prostřednictvím VŠJ do dalšího vzdělávání z oblasti zdravého stravování dětí předškolního věku. **Je v plánu získat certifikát v oblasti zdravé výživy vydávaný KHS.**
- Byla realizována rozsáhlá rekonstrukce chodníků mateřské školy
- **Byl průběžně plněn projekt „Šablony II pro mateřské školy“** ve zvolených oblastech – Sdílení mezi mateřskými školami formou hospitací; Odborná setkání pro rodiče; DVPP; projektové dny pro děti v mateřské škole; projektové dny pro děti mimo mateřskou školu.
- **Do budoucna je plánováno podat projekt „Šablony Amos pro mateřské školy“** ve zvolených oblastech

10 ÚDAJE O VÝSLEDČÍCH INSPEKČNÍ ČINNOSTI PROVEDENÉ ČŠI A VÝSLEDČÍCH DALŠÍCH KONTROL

Viz příloha č. 1 – odd. 6

VE ŠKOLNÍM ROCE 2022/2023 PROBĚHLA V MATEŘSKÉ ŠKOLE KONTROLA

1. STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC – ODBOTR KONTROLY A INTERNÍHO AUDITU

KONTROLA HOSPODAŘENÍ za období let 2021 a 2022 a související doklady roku 2023

Kontrola byla zahájena a ukončena na místě dne 7.3.2023, poslední úkon kontroly byl proveden 17.3.2023

Závěr kontroly:

Přijmout opatření ke zjištěným nedostatkům, které se týkaly pozdního zaplacení jedné faktury z let 2021 tak, aby se to neopakovalo; udělat revizi pojistné smlouvy.

**NEBYLY ZJIŠTĚNY NEDOSTATKY, KTERÉ BY VEDLY K PORUŠENÍ
ROZPOČTOVÉ KÁZNĚ, NEBYLA ULOŽENA NÁPRAVA K ODSTRANĚNÍ
NEDOSTAKŮ, NEBYLA ZJIŠTĚNA ŽÁDNÁ ZÁVAŽNÁ ZJIŠTĚNÍ.**

Příloha č. 2. Protokol o kontrole

Příloha č. 3 Vyjádření ředitelky k závěru protokolu o kontrole

11 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O HOSPODAŘENÍ ŠKOLY

MŠ Pramínek								
1. Ekonomická část – mimorozpočtové zdroje jako jsou granty obce, kraje, nadace, prostředky EU a pod. Část údajů z výroční zprávy o hospodaření za uplynulý kalendářní rok.								
Mimorozpočtové zdroje								
Kdo poskytuje	Částka	Účel						
MŠMT	15 086 Kč	testy, respirátory						
Liberecký kraj	67 200 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			
7 953 259 Kč	1 235 717 Kč	1 146 685 Kč	- Kč	129 420 Kč	10 465 081 Kč			
Z výroční zprávy o hospodaření za uplynulý kalendářní rok – výdajová část včetně ŠJ								
investiční výdaje	Mzdy	Odvody	Učebnice, hračky	DVPP	Stipendia	Provozní náklady	Celkem	Schválený hosp. výsledek
- Kč	5 876 215 Kč	2 090 811 Kč	61 167 Kč	15 015 Kč	- Kč	2 421 873 Kč	10 465 081 Kč	- Kč
V Liberci dne 30.5.2023								
Zpracovala: Jitka Pakanová								

PŘÍLOHY - SEZNAM

1 WEB KOMPARATOR MŠ

2 STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC - Odbor kontroly a interního auditu
PROTOKOL O KONTROLE HOSPODAŘENÍ za období let 2021 – 2022 do data kontroly

3 VYJÁDŘENÍ ŘEDITELKY KE KONTROLE O HOSPODAŘENÍ

MŠ Pramínek, Březinova

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
4	MŠ Pramínek, Březinova	8,4	0,4

1.2 Profesní rozvoj pedagogických pracovníků

Informace o profesním rozvoji se týkají daného školního roku a podrobnější informace jsou rozepsány ve výroční zprávě školy. Kritérium ukazuje, zda škola uvedenou činnost v rámci profesního vzdělávání ve školním roce realizuje. Případně jsou uvedeny jiné 3 významné formy realizované ve školním roce.

P.č.	Mateřská škola	Plán DVPP	Individuální plány osobního rozvoje jednotlivých učitelů	Vzdělávací akce pro celý učitelský sbor	Vzájemné hospitace a naslechy mezi učiteli	Mentoring	Jiné formy profesního rozvoje
4	MŠ Pramínek, Březinova	ANO	ANO	ANO	ANO	NE	sebevzdělávání, studium odborné literatury, diskuse

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

P.č.	Mateřská škola	Celkem pedagogů	Z toho muži	Průměrný věk	Věková skladba				
					< 30	31 - 40	41 - 50	51 - 64	65 +
4	MŠ Pramínek, Březinova	9	0	43,0	3	1	0	5	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
4	MŠ Pramínek, Březinova	2	0	2	2	0	1

1.3.2 Skladba ostatních zaměstnanců (uvádět na přepočtené úvazky)

P.č.	Mateřská škola	Ostatní zaměstnanci celkem	Z toho muži	Z celku administrativní pracovníci	Z celku provozní zaměstnanci	Z celku vedoucí pracovníci
4	MŠ Pramínek, Březinova	5	0	2	4	1

1.3.3 Změny na pozicích ostatních (nepedagogických) zaměstnanců

P.č.	Mateřská škola	Nastoupili do MŠ	Odešli z MŠ	Důvody odchodu
4	MŠ Pramínek, Březinova	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?
4	MŠ Pramínek, Březinova	2018 - 2024	1 - ředitel (nejužší vedení) 2 - rozšířené vedení 5 - učitelé	ANO	internet, nástěnka

2.2 Podpora a rozvoj jazykového vzdělání

P.č.	Mateřská škola	Kroužek pro zájemce bezúplatně (ANO/NE) jazyk	Výměnné pobyty do zahraničí	Jiné (max 3 příklady nejvýznamnějších aktivit, které souvisí s podporou a rozvojem jazykového vzdělávání)
4	MŠ Pramínek, Březinova	ANO anglický	NE	ne ne ne

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

P.č.	Mateřská škola	Polytechnické vzdělání	Společné vzdělávání (začleňování dětí se ŠVP, cizince apod.)	Zdravý životní styl a stravování	Trvale udržitelný rozvoj	Jiné
4	MŠ Pramínek, Březinova	OP VVV Šablony Šablony III Projekt ŠVP PV Hravá voda Projekt ŠVP PV Hravá laboratoř	ano děti se ŠVP 1.st. a 2.st. ne ne	nastaven ve ŠVP PV Projekty ze Šablon III ne	nastaven ve ŠVP PV Projekty ze Šablon III Projekt ŠVP Podzim a jaro v lese	ne ne ne

2.4 Zapojení MŠ do nejrůznějších 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 „Kytička 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.
4	MŠ Pramínek, Březinova	NE	ANO	NE	ANO	NE	NE	ANO	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/ VŠ *) (max 3 konkrétní aktivity realizované ve školním roce)	Spolupráce MŠ a zaměstnavatele (max 3 konkrétní aktivity realizované ve školním roce, u aktivity uvést vždy příslušného zaměstnavatele)
4	MŠ Pramínek, Březinova	návštěva školy návštěva školní knihovny návštěva hřiště školy	ne ne ne	ne ne ne

*) pouhé využívání prostor pro aktivity MŠ není považováno za spolupráci. Spolupráce znamená zapojení dětí nebo zaměstnanců do některých společných činností.

3. Školní klima

3.1 Pestrost mimoškolních aktivit

Kritérium ukazuje počet aktivit, uspořádaných za uzavřený školní rok, počet tzv. unikátních dětí, které se jich účastnily, a také míru zapojení v % ve vztahu k počtu dětí dané **mateřské školy**.

P.č.	Mateřská škola	Kroužky pro všechny děti organizované učiteli MŠ (bezúplatně, součást ŠVP)			Exkurze, výlety			Školičky v přírodě (zimní, letní)		
		počet	počet účastníků	%	počet	počet účastníků	%	počet	počet účastníků	%
4	MŠ Pramínek, Březinova	7	45	49	6	45	49	0	0	0

Dítě, které navštěvuje více kroužků nebo, které se zúčastnilo více exkurzí, výletů je v dané oblasti započítáno vždy pouze jednou.

3.2 Komunitní činnost, aktivity mimo provozní dobu MŠ

Kritérium ukazuje počet komunitních aktivit za školní rok.

P.č.	Mateřská škola	Odpolední školka nebo prodloužená doba MŠ	Společné aktivity ve spolupráci MŠ a veřejnosti (komunity v okolí MŠ)	Prázdninové aktivity v době uzavření MŠ
4	MŠ Pramínek, Březinova	NE	Vánoční Vystoupení pro zrakově postižené Tyflocentrum, Vánoční vystoupení na zahradě MŠ, Jarní vystoupení pro zrakově postižené Tyflocentrum, ne, 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)
4	MŠ Pramínek, Březinova	NE	ANO	ANO	NE	NE	Podzimní dílničky pro rodiče a děti Velikonoční dílničky pro rodiče a děti Vystoupení v MŠ ke dni matek

*)<http://www.rodicevitani.cz/dotaznik/>

3.4 Angažmá odborných profesí

Kritérium ukazuje, jaké odborné pozice byly v průběhu školního roku na dané škole zaměstnány.

P.č.	Mateřská škola	Školní psycholog - úvazek	Školní speciální pedagog - úvazek	Asistent pedagoga (podpurné opatření) počet	Koordinátor společného vzdělávání/inkluze A/N	Tlumočnick do znakové řeči A/N	Specialista v oblasti prostorové orientace zrakově postížených A/N	Školní asistent (popř. chůva pro děti mladší 3 let) A/N
4	MŠ Pramínek, Březinova	0	0	0	NE	NE	NE	NE

3.5 Podpora společného vzdělávání a dětí se speciálními vzdělávacími potřebami

Tabulka ukazuje počty dětí se SVP na jednotlivých mateřských školách. Dále jsou zde uvedeny počty dětí, jejichž znevýhodnění souvisí s kulturním prostředím nebo jinými životními podmínkami, které brání v naplnění jejich vzdělávacích možností.

P.č.	Mateřská škola	Děti se SVP			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)	
4	MŠ Pramínek, Březinova	10	3	0 tříd 0 dětí	Projekt ŠVP PV Hravá laboratoř Projekt Jaro a podzim v lese Programy ve Střevlíku Angličtina pro předškoláky Návštěva IQ parku

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 (výtah, schodolez, plošina aj.)
4	MŠ Pramínek, Březinova	ANO	přístupové rampy

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 dětí mladší 3 let,	Zahradní vybavení je uzpůsobeno dětem mladším 3 let	Hygienické podmínky (přebalovací stůl aj.)	Personální podmínky
4	MŠ Pramínek, Březinova	částečně	ANO	částečně	částečně	částečně	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
41	MŠ Pramínek, Březinova	98	94,90	4	0	93	0

5.1.1 Charakteristika dětí dle trvalého bydliště

P.č.	Mateřská škola	Bydliště Liberec (počet)	Bydliště MO Vratislavice (počet)	Bydliště mimo Liberec (počet) + uvést 5 obcí s nejvyšším výskytem dětí v MŠ
4	MŠ Pramínek, Březinova	91	0	0 0, 0, 0, 0, 0

5.1.2 Charakteristika dětí dle věku

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

P.č.	Mateřská škola	Počet dětí s odkladem ŠD	Počet dětí v posledním roce před zahájením ŠD, 5 leti (k 30.9.)	4 leti (k 30.9.)	3 leti (k 30.9.)	mladší 3 let
4	MŠ Pramínek, Březinova	6	22	22	29	12

5.2 Technický stav školského objektu

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

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

5.3 Mimorozpočtové zdroje a úspěšnost v grantech a dotacích

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.
4	MŠ Pramínek, Březinova	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.
4	MŠ Pramínek, Březinova	780	500	0	0	800	820	780	0	0	0	400

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

P.č.	Mateřská škola	ČŠI	Zřizovatel	KÚLK	Hygiena	Hasiči	Inspekce práce	Jiné - kdo	Jiné - hodnocení
4	MŠ Pramínek, Březinova	0	3	0	0	0	0	ne	0

1 – bez nedostatků

2 – drobné nedostatky odstraněny na místě

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

7. Údaje o výsledcích výchovy a vzdělávání

7.1 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
4	MŠ Pramínek, Březinova	1	ne	3	pravidelný dohled a zpráva - docházka do školy, chování,

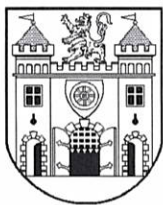
7.2 Zápisy dětí k předškolnímu vzdělávání

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
4	MŠ Pramínek, Březinova	51	28	23

Vytisknout stránku

<< Zpět

kri@2016 ver.3 ms



STATUTÁRNÍ MĚSTO LIBEREC

Odbor kontroly a interního auditu

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

Naše značka
CJ MML 008561/23
Počet listů 6

Vyřizuje / telefon
Vávrová/485 243 203
Počet příloh 0

Liberec
20.3.2023
Počet listů, sv. příloh 0

PROTOKOL č. 7/2023

<p>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“).</p>	
Kontrolní orgán:	Statutární město Liberec, náměstí Dr. E. Beneše 1/1, 460 59 Liberec 1 Pravomoc kontrolního orgánu k výkonu kontroly byla vymezena ustanovením § 9 zákona o finanční kontrole, který stanovil kontrolní působnost územních samosprávných celků.
Kontrolující:	Ing. Bc. Jana Haidlová, DiS., vedoucí odboru kontroly a interního auditu, členka kontrolní skupiny Lenka Vávrová, referent odboru kontroly a interního auditu, vedoucí kontrolní skupiny Bc. Jiří Werner, referent odboru kontroly a interního auditu, člen kontrolní skupiny
Kontrolovaná osoba:	Mateřská škola “Pramínek“, Liberec, Březinova 389/8, příspěvková organizace
Sídlo:	Březinova 389/8, Liberec V-Kristiánov, 460 05 Liberec
IČ kontrolované osoby:	727 42 666
Statutární zástupce kontrolované osoby:	Mgr. Jana Palasová, ředitelka příspěvkové organizace
Předmět kontroly:	Kontrola hospodaření se zaměřením na účelnost, efektivnost a hospodárnost využití příspěvku od zřizovatele, kontrola dodržování zřizovací listiny.
Kontrolované období	Rok 2021, 2022 a související doklady roku 2023.
Zahájení kontroly na místě:	Ředitelce příspěvkové organizace bylo dne 7. 3. 2023 předloženo pověření ke kontrole č. 7/2023, č.j. CJ MML 008555/23, vystavené dne 13. 2. 2023 primátorem statutárního města Liberec Ing. Jaroslavem Zámečnickem, CSc. jako vedoucím kontrolního orgánu.
Ukončení kontroly na místě:	Kontrola na místě byla ukončena dne 7. 3. 2023.
Poslední kontrolní úkon:	Dne 17. 3. 2023 zaslala organizace informaci k úhradě faktury z roku 2021.

I. Úvod

Při zahájení kontroly na místě dne 7. 3. 2023 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: Mgr. Jana Palasová; vedoucí školní jídelny/hospodářka (dále jen „hospodářka“), 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 Mgr. Jana Palasová byla jmenována do funkce s účinností od 1. 9. 2010, s účinností od 1. 8. 2014 a od 1. 8. 2020 byla potvrzena ve funkci na období 6 let. Ředitelka organizace nemá stanoveného statutárního zástupce. Po dobu své nepřítomnosti stanoví ředitelka zástup z řad zaměstnankyň s konkrétním rozsahem činností v pedagogické a ekonomické oblasti. Organizace je zapsána v obchodním rejstříku, není plátcem DPH.

Dle ZL 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. Dle výpisu z živnostenského rejstříku organizace nevlastní živnostenské oprávnění, žádnou činnost v režimu živnostenského zákona v kontrolovaném období neprováděla.

Aktuální kapacita mateřské školy 91 dětí je naplněna na 100 %. Průměrný evidenční přepočtený počet pedagogických pracovníků činí 8,70 a nepedagogických 4,90.

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
- Vedení účetnictví
- Oběh účetních dokladů
- Vnitřní organizační směrnice a směrnice pro evidenci majetku
- Vnitřní organizační směrnice k inventarizaci majetku a závazků
- Vnitřní kontrolní a řídicí systém
- Náhrada výdajů poskytovaných zaměstnanci v souvislosti s výkonem práce
- Vnitřní organizační směrnice pro provádění doplňkové činnosti
- Směrnice k používání platební karty
- Směrnice k zadávání do registru smluv
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zásady poskytování osobních ochranných pracovních prostředků
- Zásady hospodaření s FKSP

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

Při poslední veřejnosprávní kontrole v září 2020 byla organizaci uložena 2 opatření k nápravě:

- 1) **Zajistit okamžitou nápravu protiprávního stavu výše uvedených výdajů týkajících se 2 nákupů v roce 2019 (houpadla a konvektomat) a o nápravě neprodleně informovat kontrolní orgán** – opatření bylo splněno v rámci předchozí kontroly.
- 2) **Stanovit systémová opatření k zajištění dodržování zákona o registru smluv** – opatření bylo splněno v rámci předchozí kontroly (předložení vnitřní směrnice k registru smluv).

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 (učitelka) a pro správce rozpočtu/hlavní účetní (dále jen „SR/HÚ“) pro hospodářku organizace, včetně zástupu (školnice).

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. „košilka“, která obsahovala podpisy PO a SR/HÚ.

Ředitelka organizace předložila za roky 2021 a 2022 písemné záznamy o provádění průběžné (čerpání rozpočtu dle položek, přijaté dary, čerpání energií, výhled spotřeby energií, stavy fondů) a následné (věcné uspořádání nákladových a výnosových účtů, věcný obsah a správnost zařazení účetních případů) řídicí kontroly, kterou prováděla ředitelka ve funkci PO a hospodářka 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 2023 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, zpracování mezd, odvoz odpadu, služby pověřence GDPR, telefonní poplatky, platby za internet.

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. 304/2020 ze dne 10. 12. 2020 byl v rámci rozpočtu města schválen organizaci příspěvek **na rok 2021** v celkové výši 1.196.829 Kč, který byl v průběhu roku upraven rozpočtovými opatřeními na celkový příspěvek od zřizovatele ve výši 1.259.021 Kč a rozdělen následovně:

Účel	Částka (Kč)	Úspora/Překročení (-) (Kč)
Provoz	174.323,00	0,00
Energie	609.018,00	52.385,42
Odpisy	475.680,00	0,00
CELKEM	1.259.021,00	52.385,42

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 7. 7. 2022.

Usnesením zastupitelstva města č. 309/2021 ze dne 16. 12. 2021 byl v rámci rozpočtu města schválen organizaci příspěvek **na rok 2022** v celkové výši 1.304.040 Kč, který byl rozdělen následovně:

Účel	Částka (Kč)	Úspora/Překročení (-) (Kč)
Provoz	180.460,00	0,00
Energie	647.900,00	68.322,53
Odpisy	475.680,00	0,00
CELKEM	1.304.040,00	68.322,53

Finanční vypořádání za rok 2022 bude řešeno v rámci schvalování závěrečného účtu města v červnu 2023.

2b) Ostatní příspěvky

Uvedené údaje o dotacích poskytnutých z prostředků dalších poskytovatelů jsou pouze informativní. Jejich čerpání nebylo předmětem kontroly, kterou dle zákona provádí poskytovatel dotace.

Ostatní příspěvky	
Poskytovatel	Částka (Kč)
2021, EU + MŠMT, Šablony II	130.508,00

2c) Rozpočet organizace

Rozpočet organizace **na rok 2021** byl schválen usnesením rady města č. 1087/2020 ze dne 1. 12. 2020. Rozpočet **na rok 2022** byl schválen usnesením rady města č. 1059/2021 ze dne 7. 12. 2021. 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 Klozovou. 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 ztráty, příloha.

Účetní závěrka **za rok 2021** byla schválena zřizovatelem dne 7. 6. 2022 usnesením rady města č. 546/2022. Účetní závěrka **za rok 2022** nebyla k datu kontroly schválena zřizovatelem. Dokumenty byly zaslány na Krajský soud v Ústí nad Labem a založeny do Sbírký listin.

3b) Hospodářský výsledek

	Hospodářský výsledek v roce 2021	
	Hlavní činnost (Kč)	Doplňková činnost (Kč)
Náklady celkem	10.061.532,60	0,00
Výnosy celkem	10.061.532,60	0,00
Zisk / (-)ztráta	0,00	0,00

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

	Hospodářský výsledek v roce 2022	
	Hlavní činnost (Kč)	Doplňková činnost (Kč)
Náklady celkem	10.465.081,00	0,00
Výnosy celkem	10.465.081,00	0,00
Zisk / (-)ztráta	0,00	0,00

Celkový hospodářský výsledek za rok 2022 činil 0,00 Kč.

3c) Pohledávky a závazky

Konečné zůstatky vybraných závazkových a pohledávkových účtů		
Stav k 31. 12. 2021		
Číslo účtu - název	Konečný zůstatek (Kč)	Komentář
311 – Odběratelé	0,00	
321 – Dodavatelé	154.934,61	Jednalo se o 13 faktur z listopadu a prosince 2021 např. za zpracování mezd, účetní práce, energie, odvoz odpadu, nákup drogerie a potravin. Závazky byly uhrazeny v lednu a březnu 2022.
377 – Ost. krátkod. pohledávky	3.538,00	Nedoplatky za stravné a školné.
378 – Ost. krátkod. závazky	11.094,86	Finanční norma potravin.
Stav k 31. 12. 2022		
311 – Odběratelé	0,00	
321 – Dodavatelé	125.652,03	Jednalo se o 11 faktur z prosince 2022 např. za energie, odvoz odpadu, zpracování mezd, opravu nábytku, poplatky za telefon a internet. Závazky byly uhrazeny v lednu 2023.
377 – Ost. krátkod. pohledávky	2.101,00	Nedoplatky za stravné a školné.
378 – Ost. krátkod. závazky	10.046,11	Finanční norma potravin.

Vyúčtování stravného bylo v kontrolovaném období provedeno na konci příslušného školního roku. Přepłatky byly následující měsíc zasilány na účet strávníků, ojedinele byly vypláceny v hotovosti.

Organizace **eviduje 5 dlouhodobě nesplacených pohledávek** za stravné a školné dětí v celkové výši 2.101 Kč. Nejstarší pohledávka byla splatná k 31. 12. 2019. Organizace pravidelně vymáhá nesplacené pohledávky prostřednictvím emailu, telefonicky, doporučenými dopisy. **Evidence nedoplatků je vedena.** Vymáhání je po uplynutí tříleté lhůty promlčeno (§ 629 zákona č. 89/2012 Sb., Zákon občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů). V kontrolovaném období požádala organizace zřizovatele o schválení účetního odpisu 1 nedobytné pohledávky ve výši 1.048 Kč. Zřizovatel žádost o účetní odpis promlčených pohledávek schválil usnesením rady města č. 273/2022 ze dne 15. 3. 2022. Odepsané pohledávky byly evidovány v podrozvahové evidenci na účtu 905 – Vyřazené pohledávky.

3d) Fondové hospodaření

Fondové hospodaření		
Stav účtu	k 31. 12. 2022 (Kč)	k 31. 12. 2021 (Kč)
411 Fond odměn	0,00	0,00
412 Fond kulturních a sociálních potřeb	99.963,16	115.036,22

413 Rezervní fond tvořený ze zlepš. výsl. hosp.	7.092,50	7.092,50
414 Rezervní fond tvořený z ostatních titulů	128.476,48	90.760,06
416 Fond investic	11.258,80	11.258,80
CELKEM	246.790,94	224.147,58
241 Účet banky	1.865.373,99	1.725.199,53

Z výše uvedených údajů vyplývá, že **fond investic** (účet 416) byl v kontrolovaném období finančně kryt finančními prostředky na bankovním účtu (účet 241) v souladu s ustanovením § 66 odst. 8 vyhlášky č. 410/2009.

Finanční prostředky v jednotlivých fondech byly tvořeny a čerpány následovně:

Rezervní fond <i>účty 413, 414</i>	Rok 2022 (Kč)	Rok 2021 (Kč)
Stav k 1. 1.	97.852,56	102.858,96
Příděl z hospodářského výsledku	0,00	0,00
Ostatní zdroje / dary	48.400,00	45.200,00
Zdroje celkem	146.252,56	148.058,96
Převod do fondu investic	0,00	0,00
Ostatní použití / z darů	10.683,58	50.206,40
Použití celkem	10.683,58	50.206,40
ZŮSTATEK	135.568,98	97.852,56

Rezervní fond organizace byl v kontrolovaných letech tvořen z finančních darů a čerpán např. na nákup hraček, knih, učebních pomůcek, nábytku, lůžkovin.

Fond investic <i>účet 416</i>	Rok 2022 (Kč)	Rok 2021 (Kč)
Stav k 1. 1.	11.258,80	11.258,80
Příděl z rezervního fondu	0,00	0,00
Příděl z odpisů	475.680,00	475.680,00
Investiční příspěvek	0,00	0,00
Zdroje celkem	486.938,80	486.938,80
Pořízení majetku	0,00	0,00
Odvod z odpisů	475.680,00	475.680,00
Použití celkem	475.680,00	475.680,00
ZŮSTATEK	11.258,80	11.258,80

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.

FKSP <i>účet 412</i>	Rok 2022 (Kč)	Rok 2021 (Kč)
Stav k 1. 1.	115.036,22	115.721,64
Základní příděl	117.000,94	112.867,80
Zdroje celkem	232.037,16	228.589,44
Stravování	43.980,00	31.215,00
Rekreace	6.000,00	6.000,00
Kultura, tělovýchova, sport	4.000,00	4.000,00
Poskytnuté peněžní dary	7.915,00	5.938,22
Ostatní použití	70.179,00	66.400,00
Použití celkem	132.074,00	113.553,22
ZŮSTATEK	99.963,16	115.036,22

FKSP byl v obou letech tvořen v souladu s vyhláškou č. 114/2002 Sb. a jeho užití se řídilo Zásadami hospodaření s FKSP, součástí vnitřního předpisu byl rozpočet fondu na příslušný rok. Organizace z fondu přispívala zaměstnancům zejména na stravování, rekreaci, kulturní akce, dary k jubileu, vitamínové balíčky, zdravotní obuv nad povinné vybavení, masáže, rehabilitaci, nákup drobného dlouhodobého majetku (lednice).

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

Kontrolní zjištění k bodu 3:

3c) Kontrolou byla zjištěna pozdní úhrada přijaté faktury č. 410191 z roku 2021 za teplo – dodavatel Teplárna Liberec, částka 29.655,45 Kč. Splatnost faktury byla 2. 12. 2021, úhrada byla provedena dne 7. 3. 2022.

4) Inventarizace

Organizace předložila na kontrolované roky 2021 a 2022: Plán inventur, Příkaz k provedení inventarizace, Jmenování dílčí inventarizační komise, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise, Zápis o školení členů dílčí inventarizační komise, Prohlášení odpovědné osoby, Inventarizační zprávu o průběhu a výsledku inventarizace.

Stavy jednotlivých majetkových účtů vykázanych 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 hospodárka organizace. Limit pokladní hotovosti byl stanoven vnitřní směrnici na 20.000 Kč. V období od 10. 11. 2021 do 15. 12. 2021 a od 1. 11. 2022 do 20. 12. 2022 bylo ředitelkou organizace schváleno navýšení limitu na 30.000 Kč z důvodu přijímání finančních darů od rodičů. Pokladní limit byl dle doložené pojistné smlouvy pojištěn do výše 50.000 Kč. Ke kontrole byly předloženy pokladní knihy za roky 2021 a 2022 včetně souvisejících pokladních dokladů, které byly vedeny jednou číselnou řadou. Namátkovou kontrolou příjmových a výdajových pokladních dokladů nebylo zjištěno nevhodné nakládání s finančními prostředky. Podpisy na jednotlivých pokladních dokladech odpovídaly ZFK, předloženým podpisovým vzorům a směrnici Vnitřní kontrolní (a řídicí) systém.

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

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

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

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

5b) Kontrola pokladní hotovosti

V rámci veřejnosprávní kontroly na místě provedla kontrolní skupina kontrolu pokladních dokladů a pokladní hotovosti ke dni 7. 3. 2023. V předložené pokladní knize byl jako poslední obrat zapsán pokladní doklad č. P25 s datem vystavení 28. 2. 2023. Přepočítáním hotovosti zodpovědnou osobou za přítomnosti kontrolní skupiny bylo zjištěno, že **zůstatek pokladní hotovosti** ve výši 7.527 Kč **souhlasil** se zůstatkem v pokladní knize. Pokladní hotovost byla řádně zabezpečena.

5c) Bankovní operace

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

V kontrolovaném období organizace nevystavovala faktury k bezhotovostní úhradě.

Vnitřní účetní doklady byly v organizaci využívány zejména pro zúčtování odběru vody, tepla, elektrické energie, příspěvků z FKSP, pojištění movitého majetku, nákupů hrazených platební kartou.

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) Evidenci a nakládání s majetkem, odpisový plán

Evidenci majetku v programu Relax zajišťuje hospodářka 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. tiskárny, škrabku na brambory, nábytek, tablety, lednice. Dlouhodobý majetek v kontrolovaném období pořízen nebyl.

6c) Pojištění majetku

Organizace má uzavřenu **Pojistnou smlouvu** č. 8060309628 se společností ČSOB Pojišťovna, a. s. Pardubice ze dne 18. 12. 2015 s platností od 1. 1. 2016. Movitý majetek je pojištěn v rámci živelního pojištění, pojištění proti odcizení a vandalismu. Soubor cenností je pojištěn do výše 50.000 Kč. Dále je sjednáno pojištění elektronických zařízení (např. výpočetní technika,

telefony, kopírky a tiskárny) do výše 100.000 Kč. Roční platba pojistného činila dle smlouvy 6.995 Kč.

6d) Dohody o odpovědnosti za svěřené hodnoty k vyúčtování

Organizace neuzavřela v kontrolovaném období novou dohodu o odpovědnosti za svěřené hodnoty k vyúčtování. V minulých letech byla dohoda uzavřena s hospodářkou organizace (pokladní hotovost, sklad potravin) a s hlavní kuchařkou (sklad potravin). Součástí uzavřených dohod byly doklady o provedení inventarizace svěřených hodnot.

6e) Dary

V roce **2021 přijala** organizace **70 finančních** účelově neurčených darů v celkové výši **45.200 Kč**. V roce **2022 přijala** organizace **77 finančních** účelově neurčených darů v celkové výši **48.400 Kč**. V roce **2021 přijala** organizace **5 věcných** darů v celkové hodnotě **26.643,05 Kč** (respirátory, testovací sady). V roce **2022 přijala** organizace **2 věcné** dary v celkové hodnotě **15.086,25 Kč** (respirátory, testovací sady). 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. Evidence darů byla vedena.

6f) Revize

V kontrolovaném období byly v organizaci prováděny **revize** a technické kontroly např. elektrického zařízení, hromosvodu, elektrických spotřebičů, výtahu, poplachového zařízení, zabudovaného a přenosného tělovýchovného nářadí, plynového zařízení, což bylo doloženo zápisy z kontrol. Pro přehlednost má organizace zaveden harmonogram revizí a kontrol.

6g) Cestovné

V kontrolovaném období organizace nečerpala **cestovné** z příspěvku od zřizovatele.

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 hospodářka organizace.

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

Organizace předložila vnitřní směrnici **Zásady poskytování osobních ochranných pracovních prostředků**, 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 (kuchařka, uklízečka, školnice). V roce **2021** byl hrazen nákup OOPP z prostředků od zřizovatele v celkové výši 532,40 Kč, v roce **2022** v celkové výši 9.890,54 Kč.

6l) Doplňková činnost – uzavřené smlouvy

Na provozování doplňkové činnosti měla organizace vypracovanou samostatnou Vnitřní organizační směrnici pro provádění doplňkové činnosti. V kontrolovaném období organizace **doplňkovou činnost neprováděla.**

6m) Doplňková činnost – bytové prostory

Organizace nemá ve správě bytové prostory.

Kontrolní zjištění k bodu 6:

6c) Vzhledem k mimořádnému navýšení pokladního limitu v termínu pro přijímání darů od rodičů (30.000 Kč) a částce pojistného plnění pro soubor cenností (50.000 Kč) doporučila kontrolní skupina ředitele organizace přehodnotit výši pojistného plnění v návaznosti na pokladní limit.

IV. Rekapitulace zjištěných nedostatků

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

- a) **Kontrolní skupina doporučila ředitele organizace provést revizi pojistné smlouvy v návaznosti na povolené překročení pokladního limitu a na částku pojistného plnění u souboru cenností.**
- b) **Nedodržení termínu splatnosti přijaté faktury č. 410191 (splatnost 2. 12. 2021, uhrazeno 7. 3. 2022).**

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 přijala 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 20. 3. 2023, tj. třetí 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:

20.3.2023

.....
datum

Palasová

.....
Mgr. Jana Palasová
ředitelka

Vedoucí odboru kontroly a interního auditu
a členka kontrolní skupiny:

20-03-2023

.....
datum

Haidlová

.....
Ing. Bc. Jana Haidlová, DiS.

Vedoucí kontrolní skupiny:

20-03-2023

.....
datum

Vávrová

.....
Lenka Vávrová

Člen kontrolní skupiny:

20-03-2023

.....
datum

Werner

.....
Bc. Jiří Werner

Tento protokol je vyhotoven ve 2 stejnopisech.



**Mateřská škola „Pramínek“, Liberec, Březinova 389/8,
příspěvková organizace**

Adresát
Odbor kontroly a interního auditu
Statutární město Liberec
nám. Dr. E. Beneše 1
460 59 Liberec

Č.j.: MSPRA/0068/2023/5

Datum: 23.3.2023

Věc: Vyjádření ředitelky školy ke kontrolnímu zjištění z kontroly hospodaření Mateřská škola „Pramínek“, Liberec, Březinova 389/8, příspěvková organizace. Protokol č. 7/2023 ze dne 20.3.2023

Po seznámení s protokolem č. 7/2023 dne 20.3.2023 a v souladu se závěry kontroly stanovila ředitelka školy následující opatření vyplývající z uložených nápravných opatření:

Bod. 3

Odst. 3c)

Pozdní úhrada faktury: ředitelka nařídila zvýšit vnitřní kontrolní činnost při úhradách faktur a kontrolu jejich zaplacení v době splatnosti. Pozdním zaplacením faktury nedošlo k žádným mimořádným výdajům, nebylo účtováno žádné penále, faktura byla zaplacená po upomínce dodavatele.

Bod. 6

Ods.6c) k doporučení k revizi pojištění majetku, konkrétně k pokladnímu limitu ve výši 50.000,-Kč. Byla dotázána pojišťovna ČSOB Pojišťovna, dle vyjádření stále platí, že sjednané pojistné podmínky tzn. vzhledem k zabezpečení budovy EPS, uložení finanční hotovosti ve funkčním trezoru, který je navíc v uzamčené místnosti není účtováno vyšší riziko a rozdíl mezi hotovostmi, které je běžně v trezoru tj. do 20.000,- a vyšší pojištění je v řádu maximálně 200,-Kč/rok. Navýšení pojištění by bylo až od částky 200.000,-Kč. Z výše uvedeného vyplývá, že je lépe mít ve smluvních pojistných podmínkách částku vyšší než na samé hranici běžně využívané, riziko, v případě škodní události by bylo vyšší než uváděná částka. Navíc při změně pojistky v současné době by její výše byla vyšší. Z těchto, výše uvedených, důvodů bude zachována současná pojistná smlouva včetně výše pojištění finanční hotovosti v trezoru.

Mgr. Jana Palasová
Ředitelka mat. školy „Pramínek“