

Obec Velká Jesenice
Velká Jesenice 188
552 24

Datum a místo zpracování: 25. 2. 2025, Velká Jesenice
Počet listů: 4

Protokol dle pověření ke kontrole ze dne 3. 12. 2024
o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční
kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů, a dle ustanovení § 12 zákona
č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Kontrolovaná osoba: Základní a Mateřská škola Velká Jesenice, okres Náchod, Velká Jesenice 2
IČO:71010238

Statutární zástupce: Mgr. Šárka Rohulánová, ředitelka školy

Kontrolní orgán: Obec Velká Jesenice

Kontrolující: Jaroslav Zelený, starosta obce (vedoucí kontrolní skupiny)
Monika Fraňková, referent obecního úřadu

Další účastníci: kontrolní komise určená zastupitelstvem

Datum kontroly na místě: **25. 2. 2025 od 16:15 do 17:00 hodin**

Pověření ke kontrole na základě Usnesení zastupitelstva Obce Velká Jesenice č. 5/6/2024 ze dne
9. 12. 2024

První kontrolní úkon: předání pověření ke kontrole statutárnímu zástupci dne 3. 1. 2025

Předmět kontroly:

- průběžná a následná kontrola hospodaření zřizované organizace pro rok 2024,
- předběžná kontrola hospodaření zřizované organizace pro rok 2025.

Kontrola byla provedena na základě §9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů.

1. Průběh kontroly a kontrolní zjištění

1.1 Zahájení kontroly

Kontrola na místě (dále jen „kontrola“) byla zahájena dne 25. 2. 2025 předložením pověření ke kontrole ze dne 10. 12. 2024 Nataše Zmrzlíkové (účetní).

Kontrola se řídila:

- ustanoveními § 3 odst. 1 písm. a), § 3 odst. 2, §6 odst. 1, § 9 odst. 1 a 3, §11 odst. 4 písm. b) zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů,
- ustanoveními § 13, 18, 19 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů,
- § 2–10, § 12–23 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění,
- § 4–6, § 18–23 vyhlášky MF ČR č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů.

1.2 Při kontrole bylo vycházeno zejména z platných zákonů a příslušných předpisů

- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu,
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále též jen ČÚS),
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- 89/2012 Sb., občanský zákoník.

Při kontrole bylo vycházeno z těchto dokladů a materiálů:

- bankovní výpisy z období 1/2024-12/2024,
- pokladní doklady z období 1/2024-12/2024,
- kniha faktur vydaných i přijatých z období 1/2024-12/2024,
- soupis drobného majetku pořízeného v období 1/2024-12/2024,
- návrh rozpočtu školy na rok 2025,
- rozpočtový výhled školy na roky 2026-2031.

1.3 Kontrolní zjištění

Při kontrole byl zjištěn výsledek hospodaření školy k 31. 12. 2024 ve výši **466 259,51 Kč**.

Namátkou bylo kontrolováno:

- **bankovní doklad č. 21-803-00003 ze dne 3. 1. 2024**
 - přijatá dotace zřizovatele,
 - úhrada vydaných faktur – stravné,
 - platba faktury za potraviny,
- **bankovní doklad č. 21-803-00039 ze dne 16. 2. 2024**
 - úhrada vydané faktury – stravné,
 - úhrada faktury – servis oken,
 - úhrada faktury – roční přístup do programu,
- **bankovní doklad č. 21-803-00214 ze dne 17. 10. 2024**
 - úhrada vydané faktury – stravné,
- **předpis mezd za měsíc říjen 2024 č. 24-008-00022 ze dne 31. 10. 2024**
- **pokladní doklady:**
 - 24-701-00011 – nákup potravin do ŠJ,
 - 24-701-00025 – poštovné,
 - 24-701-00128 – nákup klavíru,
- **skladová karta č. 451 – Myčka nádobí COP 144 DD 1 ks. Cena za ks 97 417 Kč.**

Kontrolované doklady obsahují veškeré náležitosti dle platné legislativy. Nebylo shledáno žádné pochybení.

- nebylo shledáno nadbytečné pořízování drobného dlouhodobého majetku,
- nebylo zjištěno ne hospodárné nebo neefektivní nakládání s prostředky,
- nebyly zjištěny žádné závady ve vedení a dokumentaci pokladny, bankovního účtu a knih faktur,
- předložený rozpočet na rok 2023 a rozpočtový výhled na roky 2024-2029 odpovídají dlouhodobým potřebám školy,
- vedení účetnictví v programu KEO.

2. Shrnutí

Při kontrole nebylo shledáno porušení podmínek k čerpání dotace dle Usnesení zastupitelstva obce č. 5/6/2024 ze dne 9. 12. 2024, které by vedly k povinnosti příjemce dotace vrátit část či celou poskytnutou dotace zpět na účet poskytovatele.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, které by vedly k udělení opatření

Doporučení – v roce 2025 hospodařit podle navrženého přebytkového rozpočtu.

3. Poučení

Proti výše uvedeným kontrolním zjištěním může dle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, podat kontrolovaná osoba do 15 dnů ode dne doručení tohoto protokolu o kontrole písemné a zdůvodněné námitky. Námitky lze podat na adresu kontrolního orgánu: Obec Velká Jesenice, Velká Jesenice 188, 552 24.

4. Ukončení kontroly

Všechny originály podkladů zapůjčených pro výkon kontroly byly vráceny účetní.

Následně byla kontrola ze dne 25. 2. 2025 ukončena podáním předběžné informace o kontrolních zjištěních statutárnímu zástupci.

Protokol obsahuje 4 strany

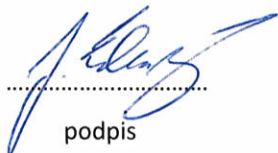
Protokol byl vyhotoven v originále a stejnopisu dne 25.2.2025

Originál pro: Obec Velká Jesenice, Velká Jesenice 188, 552 24

Stejnopis pro: Základní a Mateřská škola Velká Jesenice, okres Náchod, Velká Jesenice 2, IČO: 71 010238
zastoupená Mgr. Šárkou Rohulánovou, ředitelkou školy

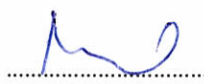
Protokol zpracoval a sepsal:

Jaroslav Zelený


.....
podpis

Stejnopis protokolu převzal:

Mgr. Šárka Rohulánová


.....
podpis

25.2.2025
.....
dne