



**Heřmanice
u Oder**

Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě

ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) č. jed. 1/2025 - šk.

Název organizace: Základní škola Heřmanice u Oder okres Nový Jičín, příspěvková organizace
Předmět kontroly: Řídící kontrola podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole
Kontrolované období: 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024

Kontrola byla provedena dne 7. 4. 2025

Pověření ke kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a odkazem na ustanovení § 9 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vydala starostka obce Heřmanice u Oder Mgr. Vendula Jarošová dne 24. 3. 2025.

Kontrolu provedli: - Biskup Martin - vedoucí kontrolní skupiny
- Špundová Daniela, DiS. - členka kontrolní skupiny
Kontrolovaná osoba: - Mgr. Milena Holčáková – ředitelka školy

Předmětem kontroly bylo:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví
- provádění hospodářských operací
- čerpání neinvestičních finančních prostředků určených na provoz školy
- dodržování zákona č. 250/2000 Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
- inventarizace majetku za rok 2024

Ke kontrole byly předloženy:

- účetní výkazy - Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, Příloha, Hlavní kniha, Obratová předvaha
- pokladní doklady, výpisy z účtů, vnitřní doklady, inventarizace majetku, sestava hospodaření s transfery od zřizovatele, hospodaření fondů

Kontrola

1. Kontrola účetních dokladů – kontrola provedena celkově, byly zkontrolovány všechny výpisy z účtu a pokladní doklady za dané období, každý měsíc se finanční pohyby opakují, škola přijímá finanční prostředky od krajského úřadu a od svého zřizovatele, dalšími příjmy školy jsou dary. Náklady školy jsou každý měsíc na zhotovení stravy žáků a dopravu stravy poskytovatelem MŠ

Čtyřlístek Odry a příspěvky na stravy zaměstnancům, nákup školních potřeb a pomůcek do výuky, výtvarných a pracovních potřeb, náklady na telekomunikační služby a internet, poštovní služby, na servis a údržbu výpočetní techniky a kopírovacího stroje, náklady na plavecký výcvik, pojištění, na pověřence GDPR, vzdělávání a školení pedagogických pracovníků, zpracování mezd a účetnictví - pověřená účetní firma PAM-ÚČTO s. r. o., a náklady na povinné odvody a mzdy zaměstnanců.

Košílky k došlým fakturám splňují náležitosti, dle zákona o finanční kontrole a jsou opatřovány podpisy zodpovědných pracovníků se souhlasem k proplacení, dle směrnice a podpisových vzorů.

2. Hospodářské operace - jsou prováděny v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb., v souladu s účtovou osnovou pro příspěvkové organizace.

3. Čerpání neinvestičních finančních prostředků určených na provoz školy z rozpočtu zřizovatele

Příspěvek na rok 2024 ve výši 350 000 Kč určený na provoz školy z rozpočtu zřizovatele (schváleno jako závazný ukazatel rozpočtu zřizovatele, usnesením č. 11, ze dne 18. 12. 2023) byl přijat na účet školy dne 23. 1. 2024, v první splátce ve výši 175 000 Kč. V druhé splátce byl přijat v částce 175 000 Kč na účet školy dne 12. 9. 2024. Zaúčtováno 241/348 300, předpis 384 300/672 500 UZ 1, ORG 10, OdPa 3117 Pol 4121.

Příspěvek obce škole na žáka ve výši 38 000 Kč byl přijat na účet školy dne 12. 9. 2024, zaúčtováno předpis 384 302/672 500, příjem 241/348 0300, UZ 1, ORG 10, OdPa 3117 Pol 4121.

Hospodaření s prostředky bylo předloženo sestavou Rozbor plnění příjmu rozpočtu za období 12/2024. Sestava je přílohou protokolu.

4. Dodržování zákona č. 250/2000 Zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Návrh rozpočtu ZŠ na rok 2024 byl vyvěšen na úřední desce Zřizovatele – Obce Heřmanice u Oder dne 28. 11. 2023, schválen na 11. zasedání Zastupitelstva obce Heřmanice u Oder, dne 18. 12. 2023.

5. Inventarizace majetku ZŠ za rok 2024

Závěrečná zpráva o provedení inventarizace majetku obce obsahuje dané náležitosti.

Závěrečná ustanovení

Při veřejnoprávní kontrole hospodaření příspěvkové organizace Základní školy Heřmanice u Oder nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky, které by měly negativní dopad na hospodaření příspěvkové organizace.

Škola přešla od 1. 1. 2024 k jiné účetní firmě, PAM – ÚČTO s. r. o. Opava.

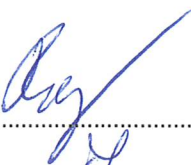
Protokol nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Poučení:

Proti protokolu kontrolovaná osoba může dle § 17 zákona o státní kontrole podat písemně zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů od seznámení s tímto protokolem u starostky obce. Tento protokol se vystavuje ve dvou vyhotoveních a každá strana obdrží jedno.

Podpisy členů kontrolní skupiny:

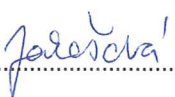
Biskup Martin, DiS.



Špundová Daniela, DiS.



S protokolem seznámena starostka obce dne15.4.2025

Mgr. Vendula Jarošová

S protokolem byla seznámena a jedno vyhotovení převzala dne15.4.2025

Mgr. Milena Holčáková