

Obec Dolní Olešnice

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 s odkazem na § 12 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole

u příspěvkové organizace *Základní škola a Mateřská škola Dolní Olešnice, IČO 75016591*

s předmětem : hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst.4 písm.a) zákona o finanční kontrole včetně konkrétních cílů kontroly

za období do 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025

Kontrola byla vykonána v době od 24.2.2026 do 24.2.2026

Pověření ke kontrole ve smyslu § 13 odst.1 zákona o finanční kontrole s odkazem na § 4 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole vydal vedoucí Obce Dolní Olešnice dne 16.2.2026.

Kontrolu provedli

- vedoucí kontrolní skupiny Iva Roháčová
- členové Bc. Pavel Valenta

Kontrolovanou osobu zastupovali :

- vedoucí kontrolované osoby
- osoba odpovědná za koordinaci spolupráce kontrolované osoby s vedoucím kontrolní skupiny

Předmět přezkoumání :

1. Plnění opatření z minulé kontroly

- při minulé kontrole provedenou pověřenou kontrolní komisí nebyly zjištěny závady závažného charakteru

2.Řídící kontrola

- příspěvková organizace má vypracovány potřebné směrnice, kterými se řídí a dle potřeby aktualizuje
- zřizovatel PO ZŠ a MŠ Dolní Olešnice Obec Dolní Olešnice schválila zřízení školské rady dne 15.12.2005

3. Rozpočtová kázeň

- návrh rozpočtu příspěvkové organizace byl projednán zastupitelstvem obce a schválen zastupitelstvem obce dne 18. prosince 2025 jako vyrovnaný. Příjmy a výdaje ve výši 1 049 500,- Kč. Z toho příspěvek zřizovatele ve výši 1 000 000,- Kč

4. Správa a ochrana majetku

- majetek daný příspěvkové organizaci do správy od zřizovatele Obce Dolní Olešnice je veden na příslušných majetkových účtech, je evidován na PC v programu Gordic. Byla provedena kontrola zaúčtování pořízeného majetku.

5. Inventarizace majetku a závazků

- inventarizace veškerého majetku provedena k 31.12.2025 dle § 29 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění
- inventarizace pohledávek a závazků, BÚ a pokladny byla provedena k 31.12.2025 dne 26.1.2026.

6. Pokladna

- byly kontrolovány pokladní doklady za období leden až prosinec 2025. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí § 11 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Předložené doklady jsou doloženy paragony a mají patřičné náležitosti. Doporučujeme paragony týkající se hlavně nákupu dlouhodobého majetku zkopírovat z důvodu ztráty čitelnosti po dobu záruky. Podpisové vzory jsou vyhotoveny a dle potřeby aktualizovány.
- hmotná odpovědnost je uzavřena s paní Militkou Markétou ze dne 21.8.2017
- pokladní limit nebyl v kontrolovaném období překročen
- zůstatek v pokladně k 31.12.2025 je 8 737,-- Kč
- posloupnost číselné řady dodržena

7. Fondy

- stav na fondu odměn je 85 000,- Kč
- stav na fondu rezerv je 554 663,19 Kč (nevyčerpaná dotace)
- stav fondu rezerv tvořeného ze zlepšeného výsledku hospodaření 512 407,03 Kč
- stav fondu kulturních a sociálních potřeb je 118 987,07 Kč
- stav fondu reprodukce majetku je 39 289,- Kč

8. Účetnictví

- stav bankovního účtu je vykazován ve výši 2 074 833,02 Kč
- účetní doklady byly zkontrolovány za období březen, listopad a prosinec 2025, nebyly zjištěny nedostatky
- výsledek hospodaření běžného účetního období je vykazován ve výši 299 774,68 Kč, náklady činily 8 584 800,02 Kč a výnosy 8 884 574,70 Kč

9. Pohledávky, závazky a péče o ně

- stav pohledávek dle výkazu Rozvaha za období 12/2025 je vykazován v celkové výši 620 607,19 Kč. Z toho 47 070,- Kč poskytnuté zálohy na el.energii, na účtu 388 je vedena nevyúčtovaná dotace na šablony z královéhradeckého kraje ve výši 554 663,19 Kč a na účtu 377 ostatní krátkodobé pohledávky ve výši 18 874,- Kč (poplatky FKSP ve výši 124 Kč a platby od žáků ve výši 18 750,- Kč). Pohledávky jsou zajištěny před promlčením, jsou vedeny v knize pohledávek, nejsou vymáhány písemně pouze dohodou.
- závazky jsou vykazovány ve výši 1 286 245,23 Kč. Z toho 554 663,19 Kč nevypořádaná dotace z kraje (účet 374), 47 070,- Kč dohadný účet ve výši uhrazených záloh na el.energii, 9 766,96 Kč neuhrazené faktury do splatnosti, 27 979,- Kč přijaté zálohy, 130,08 Kč úroky FKSP a zbylé závazky ve výši 646 636,- Kč platy za období 12/2025.

10. Čerpání účelových dotací a transférů

příspěvková organizace čerpala účelové dotace ve výši 8 423 144,38 Kč (účet 672 souhlasí)

- na přímé výdaje na vzdělávání UZ 33353 ve výši **7 165 134,- Kč**
- dočerpaná dotace ve výši **258 010,38 Kč** na šablony
- příspěvek na provoz organizace ve výši **1 000 000,- Kč**,

11. Výsledky vnějších kontrol

V roce 2025 neproběhla žádná vnější kontrola.

Závěr protokolu : *Věcné a číselné shrnutí zjištěných nedostatků :*

- při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky závažného charakteru

počet stran protokolu : 3

Poučení : Proti protokolu může kontrolovaná osoba podat podle § 13 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole.

Rozdělovník :

výtisk č.1 pro PO ZŠ a MŠ D.Olešnice převzala Mgr. Kateřina Petružálková
dne 24.2.2026

.....

výtisk č.2 pro Obec Dolní Olešnice převzala Radoslava Cermanová dne 24.2.2026

.....

Z á p i s
o seznámení s výsledky veřejnosprávní kontroly na místě
dle zákona č.255/2012 Sb., o státní kontrole

vykonané u příspěvkové organizace *Základní škola a Mateřská škola Dolní Olešnice*

za období od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025

Podkladem pro jednání byl protokol o výsledku následné veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 24. února 2026

Jednání o seznámení s obsahem protokolu ze dne 24.2.2026 zúčastnili :

za kontrolní orgán : Iva Roháčová, vedoucí KS

Bc. Pavel Valenta, člen KS

za kontrolovanou osobu : Mgr. Kateřina Petružálková, ředitelka PO

.....

Zástupce kontrolované osoby potvrzuje navrácení všech zapůjčených dokladů a písemností k dnešnímu datu.

Mgr. Kateřina Petružálková, ředitelka PO

.....
jméno, příjmení, funkce

Tento zápis tvoří nedílnou součást protokolu ze dne 24. února 2026.

Rozdělovník :

výtisk č.1 pro PO ZŠ a MŠ D.Olešnice převzala Mgr. Kateřina Petružálková 24.2.2026

.....

výtisk č.2 pro Obec Dolní Olešnice převzala Radoslava Cermanová dne 24.2.2026

.....