



Obec Veleň, Hlavní 7, 250 63 Veleň, IČ: 00240940, tel.: 283 932 290

P R O T O K O L

**O VYSLEDKU VEŘEJNOPRÁVNÍ KONTROLY
U PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE**

ZŠ A MŠ VELEŇ

za období 1.1.2025 - 30.6.2025

P r o t o k o l

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 § 1 odst. 2 zákona o kontrole (dále jen Kontrolní řád) č. 255/2012 Sb.

Kontrolní orgán: **Obec Veleň, zřizovatel příspěvkové organizace**

Kontrolovaná osoba: **ZŠ a MŠ Veleň**
Hlavní 46, 250 63 Veleň
IČO 71004530

Kontrolní skupina: **Ing. Jiří Kazda – místostarosta obce Veleň**
Mgr. Radka Matějková – starostka obce Veleň

Kontrolovanou osobu zastupovaly: **Mgr. Věra Kouřilová, ředitelka ZŠ a MŠ Veleň**
paní Alena Pípalová, asistentka vedení školy

Datum a čas kontroly: **6.10.2025 od 9.00 hodin do 14.00 hodin**

Místo kontroly: **nová budova ZŠ Veleň, Hlavní 500, 250 63 Veleň**

Kontrolované období: **1.1.2025 – 30.6.2025**

Předmět kontroly: **Hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4**
Zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a § 28 zákona
č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Zahájení kontroly: **Kontrola byla zahájena doručením oznámení ze dne 6. 10. 2025**

Obsah protokolu

I) ÚVOD

1. Předmět kontroly
2. Příspěvek na provoz

II) VÝSLEDEK KONTROLY

1. ROZPOČET
 - 1.1 Schválený rozpočet
 - 1.2 Dodržování závazných ukazatelů
2. OVĚŘENÍ ÚČETNICTVÍ
 - 2.1. Vyúčtování hospodaření organizace za období 1-6/2025
 - 2.2. Účetní uzávěrka k 30.6.2025
 - 2.3. Fondy příspěvkové organizace
 - 2.3.1. Fond odměn
 - 2.3.2. Fond rezervní
 - 2.3.3. Fond investic
 - 2.3.4. Fond kulturních a sociálních potřeb
3. FINANČNÍ MAJETEK
 - 3.1. Bankovní účty organizace
 - 3.2. Pokladna
 - 3.2.1. Pokladní knihy, pokladní doklady
4. DOPLŇKOVÁ ČINNOST
5. NÁKLADY A VÝNOSY
 - 5.1. Náklady 1-6/2025
 - 5.2. Výnosy 1-6/2025
6. MAJETEK
7. INVENTARIZACE MAJETKU

III) POUŽITÉ ZÁKONY, PŘEDPISY A SMĚRNICE

IV) ZÁVĚR

V) SEZNAM PŘÍLOH

VI) UKONČENÍ KONTROLY

I) ÚVOD

Příspěvková organizace obce Veleň ZŠ a MŠ Veleň, Hlavní 46, 250 63 Veleň byla zřízena obcí Veleň s účinností od 1.1.2003 dle dodatku č.1 zřizovací listiny ze dne 15.2.2006

Statutárním orgánem organizace byla jmenována na základě rozhodnutí starosty ze dne 5.6.2013 s účinností od 1.7.2013 do 30.6.2019 paní Mgr. Věra Kouřilová. V roce 2019 došlo k prodloužení funkčního období ředitelky, v souladu s ustanovením § 166 zákona č. 561/2004 Sb., zákona č. 128/2000 Sb. a na základě rozhodnutí zastupitelstva obce, na dalších 6 let, tj. od 1.7.2019 do 30.6.2025.

Poslední platový výměr ředitelky ZŠ s účinností od 1. 1. 2022 vystavil zřizovatel dne 30. 12. 2021.

Předmět hlavní činnosti:

- Základní škola – počet žáků 339 včetně přípravné třídy
- Školní družina – počet žáků 142
- Mateřská škola – počet dětí 88
- Školní jídelna – počet strávníků 473 – včetně dospělých

Zřizovatel stanovil okruhy doplňkové činnosti

- organizace kurzů
- organizace letních táborů
- stravování důchodců a dalších osob – z kapacitních důvodů není možné
- pronájem prostor budovy ZŠ
- vydávání odborných publikací

Nové znění zřizovací listiny schváleno OZ usnesením č. ze dne 13.4.2022

- Školní klub – počet žáků 100

Předmět hlavní činnosti: výchova a vzdělávání

Osvědčení o registraci IČO: 71004530 – vydáno ČSÚ dne 20.4.2004

Rozhodnutí MŠMT č.j. MSMT-13808/2024-5 ze dne 2. 9. 2024 s účinností od 2. 9. 2024.

Nejvyšší povolený počet žáků v základní škole – 320 (bez přípravné třídy)

Rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje č.j. 084657/2024/KUSK ze dne 28.6.2024 s účinností od 1. 9. 2024. Nejvyšší povolený počet žáků v mateřské škole – 88

Rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje č.j. 089652/2024/KUSK ze dne 23.7.2024 s účinností od 1. 9. 2024. Nejvyšší povolený počet stravovaných ve školní jídelně – strážníků 430.

Rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje č.j. 122685/2023/KUSK ze dne 16.10.2023 s účinností od 16.10.2023. Nejvyšší povolený počet žáků ve školní družině – 150

Rozhodnutí Krajského úřadu Středočeského kraje č.j. 116117/2023/KUSK ze dne 14. 9. 2023 s účinností od 14. 9. 2023. Nejvyšší povolený počet žáků ve školním klubu – 100

Dle konstatování ředitelky školy od 1.1.2025 do 30.6.2025 neproběhly žádné mimořádné události (úrazy, havárie, krádeže), ani nebyla identifikována jiná významná rizika.

Soudní spory

Organizace nevystupovala v žádných soudních sporech.

1.PŘEDMĚT KONTROLY

Hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a § 28 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Předmětem kontroly je výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 30.6.2025. Předmětem kontroly je dále zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy, posouzení vnitřního kontrolního systému a rozpočtového procesu, kontrola čerpání účelových prostředků, inventarizace majetku a pohledávek a posouzení účelnosti a hospodárnosti nákladů.

2.PŘÍSPĚVEK NA PROVOZ

Příspěvková organizace rozpočtuje objem výnosů a nákladů.

3.PŘÍSPĚVEK NA PROVOZ

Příspěvková organizace rozpočtuje objem výnosů a nákladů, schválený zastupitelstvem obce

ROK 2025

| | |
|-----------------------|-----------------|
| - příspěvek na provoz | 5 500 000,- Kč |
| - dotace MŠMT | 46 081 359,- Kč |

1.ROZPOČET

1.1 SCHVÁLENÝ ROZPOČET

ROK 2025

| | |
|--|-----------------------|
| Schválený příspěvek na provoz na rok 2025..... | 5 500 000,- Kč |
| <u>Poskytnutý příspěvek na provoz na 1-6/2025.....</u> | <u>2 000 000,- Kč</u> |

Výše příspěvku na provoz byla schválena zastupitelstvem obce dne 11.12.2024.

1.2. DODRŽOVÁNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ ROZPOČTU

Zastupitelstvo obce příspěvkové organizaci nestanovilo závazné ukazatele.

2.OVĚŘENÍ ÚČETNICTVÍ

Finanční i mzdové účetnictví bylo v roce 2025 vedeno na základě

2.1. VYÚČTOVÁNÍ HOSPODAŘENÍ ORGANIZACE za období od 1.1.2025 - 30.6.2025.

Příspěvková organizace předložila zřizovateli účetní závěrku k 30.6.2025

2.2.ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 30.6.2025

Kontrolní skupina měla k dispozici účetní závěrku k 30.6.2025 v rozsahu – rozvaha, výkaz zisků a ztrát, příloha č.5.

Rozvaha

Konečný stav k 31.12.2024 odpovídá počátečnímu stavu k 1.1.2025. Aktiva se rovnala Pasivum.

Výkaz zisku a ztrát

Výnosy z hlavní činnosti = 28 788 097,24, výnosy z doplň. činnosti = 299 944,50

Náklady z hlavní činnosti = 27 010 994,83, náklady z doplň. činnosti = 142 461,80

Výsledek hospodaření k 30.6. 2025

Příspěvková organizace hospodařila v roce 2024 se ziskem 57 097,04 Kč. Obecní zastupitelstvo rozhodlo o převedení kladného hospodářského výsledku v celkové výši do rezervního fondu, viz. příloha.

Příloha č.7

2.3. FONDY PŘÍSPĚVKOVÉ ORGANIZACE

2.3.1. Fond odměn – účet 411

Stav k 30.6.2025.....57 114,88 Kč

2.3.2. Rezervní fond

Stav k 1.1.2025.....1 625 635,09 Kč

Peněžní dary – účelové.....7 440,- Kč

Peněžní dary – neúčelové.....25 250,- Kč

Čerpání k 30.6.2025.....593 925,42 Kč

Zůstatek fondu k 30.6.2025.....1 064 399,67 Kč

2.3.3. Fond investic

Stav k 1.1.2025.....1 099 667,18 Kč

Tvorba odpis.....178 566,- Kč

Převod z rezervního fondu.....0,- Kč

Čerpání fondu.....0,- Kč

Zůstatek fondu k 30.6.20251 278 233,18

2.3.4. Fond kulturních a sociálních potřeb

Stav k 1.1.2025.....111 716,85 Kč

Tvorba fondu.....162 264,06 Kč

Čerpání fondu.....45 310,- Kč

Zůstatek fondu k 30.6.2025.....228 670,91 Kč

Fond kulturních a sociálních potřeb je tvořen 1% ročního objemu mzdových prostředků a náhrad za DPN bez OON.

Výdaje se týkají: příspěvku na stravování, příspěvku na penzijní připojištění, kulturní a sportovní akce.

Příloha č.6 uvádí plán použití fondů na rok 2025

3.FINANČNÍ MAJETEK

3.1. BANKOVNÍ ÚČTY ORGANIZACE

Organizace má tyto bankovní účty:

Běžný účet ZŠ a MŠ u KB – č.úctu: 27-9122530297/0100

– č.úctu: 27-9122540217/0100

– č.úctu: 115-7233700237/0100

– č.úctu: 123-9316150217/0100

– č.úctu: 123-7573880297/0100

Běžný účet ZŠ a MŠ u Fio banky – č.úctu: 2001677864/2010

Styk s bankou zajišťuje ředitelka školy. Používáno internetové bankovníctví, oprávněnost podpisů k bankovním operacím má Mgr. Věra Kouřilová.

Kontrolní zjištění:

Stavy bankovních účtů dle výpisů byly v souladu se stavy bankovních účtů v účetnictví.

3.2. POKLADNA

Organizace má 3 pokladny. Odpovědnost za finanční hotovost a platební kartu má pokladník sepsanou 1. 1. 2021. Pravidla pro pokladní operace byla nastavena ve vnitřní směrnici č. 5 s účinností od 31. 8. 2023. Pokladní kniha je vedena elektronicky. Limit

pokladní pohotovosti byl stanoven ve výši 30 000,- Kč a nebyl překročen. Provozní zálohy nebyly poskytovány.

Provozní pokladnou byly realizovány následující

- příjmy – vklady hotovosti do pokladny, příjem za kroužky
- výdaje – např. na drobné kancelářské potřeby, čisticí a hygienické prostředky, PHM, učební pomůcky, poštovné, léky

3.2.1. Pokladní knihy, pokladní doklady

Zkontrolovány byly veškeré pokladní doklady

Pokladní doklady měly souvislou číselnou řadu a byly podepisovány pokladníkem. Pokladní doklady měly zvlášť číslovanou řadu pro výdajové a zvlášť pro příjmové doklady. Na výdajových pokladních dokladech byla uvedena osoba, která finanční hotovost přijala.

Kontrolní zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

4.DOPLŇKOVÁ ČINNOST

Ve zřizovací listině zřizovatel příspěvkové organizaci stanovil tyto okruhy doplňkové činnosti:

Organizace kurzů a letních táborů

Stravování důchodců a dalších osob - z kapacitních důvodů není možné

Pronájem prostor budovy ZŠ

Vydávání odborných publikací

5. NÁKLADY A VÝNOSY

5.1. NÁKLADY KE DNI 30.6.2025

- Hlavní činnost.....27 010 994,83 Kč
- Doplňková činnost.....142 461,80 Kč

Zkontrolovány veškeré daňové doklady. Namátkou byly vybrány tyto faktury:

25FD10101 APEX CENTRAL EUROPE, s.r.o. 5 969,63

25FD10234 GALILEO CORPORATION s.r.o. 1 554,85

Kontrolované doklady byly v pořádku, obsahovaly všechny náležitosti daňového dokladu.

Kontrolní skupině byly doloženy 3 knihy došlých faktur

- KDF jídelna
- KDF ZŠ + MŠ
- KDF FKSP

Na průvodním listě k přijaté faktuře jsou uvedeny podpisy – příkazce-správce rozpočtu-hlavní účetní.

Kontrolní zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

5.1. VÝNOSY KE DNI 30.6.2025

- Hlavní činnost.....28 788 097,24 Kč
- Doplnková činnost.....299 944,50 Kč

Předložena kalkulace nákladů na družinu ZŠ na rok 2025/26. Stanovená výše úplaty za družinu žáka 400,-/měsíc Kč. Dále byla předložena kalkulace ceny oběda na rok 2025 platná od 1.4.2025.

Příloha č. 8

Předpis úplaty k 30.6.2025

Výše úplaty za družinu400,- Kč/měsíc

Počet dětí celkem135

Výše školného za MŠ celodenní pobyt.....1 300,- Kč/měsíc

Počet dětí MŠ celkem.....88

z toho počet předškoláků neplatících.....20

z toho počet dětí platících.....68

z toho počet osvobozených.....0

Kontrolní zjištění:

Předpis školného je účtován měsíčně. Předpis na období 1-6/2025 souhlasí a odpovídá počtu dětí dle evidence ředitelky.

6. MAJETEK

EVIDENCE MAJETKU

Evidence majetku byla vedena v MS Excel včetně drobného dlouhodobého majetku.

VYŘAZENÍ MAJETKU K 30.6.2025

K datu 30.6.2025 nebyl z evidence vyřazen žádný majetek.

Kontrolní zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

ODPISY MAJETKU 2025

Odpisy k datu 30.6.2025 (účet 551) – 550 236,- Kč. Odpisový plán na rok 2025 1x ročně byl schválen zastupitelstvem obce dne 11.12. 2025 usnesením č.11. Odpisy majetku byly ke dni 30.6.2025 účtovány.

Kontrolní zjištění:

Nebyly zjištěny nedostatky.

III) POUŽITÉ ZÁKONY, PŘEDPISY A SMĚRNICE

Zákon 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

Zákon 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

Zákon 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (Školský zákon)

Vyhláška č. 74/2005 Sb., o zájmovém vzdělávání

Vyhláška 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

České účetní standardy č. 701-710

Zákon 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů

Vyhláška 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon 320/2001 Sb. ve znění pozdějších předpisů

Zákon 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Vyhláška 114/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Předložené doklady ke kontrole:

Účetní uzávěrka ke dni 30.6.2025 (Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, Příloha č.5)

Pokladní kniha ke dni 30.6.2025

Příjmové a výdajové pokladní doklady za 1-6/2025

Vnitřní směrnice organizace

Faktury za 1-6/2025

Bankovní výpisy běžného účtu a FKSP

Inventarizace

IV) ZÁVĚR

Nebyly zjištěny žádné nedostatky, které by ovlivnily výši hospodářského výsledku za období 1-6/2025. Porušení rozpočtové kázně nebylo zjištěno.

Veškeré uvedené skutečnosti byly projednány s ředitelkou organizace.

Kontrolní skupina děkuje organizaci za součinnost při veřejnosprávní kontrole.

Poučení:

Ředitelka organizace byla poučena o možnosti podat ve smyslu ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole v platném znění do 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole, námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole.

V) SEZNAM PŘÍLOH

Příloha č.1 – Příspěvek zřizovatele pro rok 2025

Příloha č.2 – Příspěvek MŠMT

Příloha č.3 – Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát, Příloha č.5

Příloha č.4 – Školné 2025/2026

Příloha č.5 – Schválený odpisový plán 2025

Příloha č.6 – Plán použití fondů

Příloha č.7 – Žádost o převedení hospodářského výsledku 2024

Příloha č.8 – Kalkulace cen oběda platná 1.4.2025

VI) UKONČENÍ KONTROLY

Kontrola na místě byla ukončena dne 6.10.2025 v 14.00 hodin

S výsledkem kontroly byla seznámena a vzdala se možnosti podání námitek podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole:

Paní Mgr. Věra Kouřilová, ředitelka ZŠ a MŠ Veleň

(jméno, příjmení vedoucího kontrolované osoby)

.....
(podpis a datum seznámení)

Protokol byl vyhotoven v počtu 2 výtisků.

Tento protokol je určený pouze orgánům zřizovatele Obce Veleň a příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Veleň.

Rozdělovník:

Výtisk č.1 pro starostku obce Veleň převzaldne.....

Výtisk č. 2 ZŠ a MŠ Veleň převzal.....dne.....

Člen kontrolní skupiny: Ing. Jiří Kazda.....

(podpis a datum)

Člen kontrolní skupiny: Mgr. Radka Matějková.....

(podpis a datum)

Ve Veleni dne 6.10.2025