



# MĚSTO VYŠŠÍ BROD

ul. Míru 250, 382 73 Vyšší Brod  
e-mail poplatky@mestovyssibrod.cz, tel.: 380 747 113

Ve Vyšším Brodě 22.1.2024

## Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2023 za Město Vyšší Brod

### **Stručné zhodnocení výsledků řídicích a finančních kontrol za Město Vyšší Brod**

Vnitřní kontrolní systém a jeho fungování je upraveno ve vnitřní organizační směrnici MĚÚ pro hospodaření a účtování, kterou se stanoví systém finanční kontroly Města Vyšší Brod, jejíž součástí je zpracování a oběh účetních dokladů města Vyšší Brod, ze dne 1.2.2016.

Finanční kontroly na základě zákona č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, probíhaly průběžně, na základě systému vnitřní kontroly města Vyšší Brod.

Plán veřejnosprávní kontroly je vytvářen na základě analýzy rizik, která zohledňuje zejména u kontroly hospodaření rozsah hlavní činnosti, objem rozpočtu, plánované a realizované investiční akce, objem přijatých dotací.

Systém vnitřní kontroly obsahuje:

- a) hlavní cíle finanční kontroly
- b) realizaci finanční kontroly
- c) finanční kontroly organizace, jejich zřizovatelem je Město Vyšší Brod (PO ZŠ a MŠ Vyšší Brod)
- d) finanční kontroly ve veřejné finanční podpoře a příjemců veřejné finanční podpory
- e) povinnosti vedoucích pracovníků při provádění vnitřní finanční kontroly včetně delegování odpovědnosti

1. Útvar interního auditu nebyl zřízen

2. Finanční kontroly podle § 24 zákona č. 320/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, nebyly prováděny
3. V roce 2023 nebyly zjištěny žádné nedostatky, které by ovlivnily činnost Města Vyšší Brod. Kvalita a účinnost systému vnitřní kontroly Města Vyšší Brod je vedoucími pracovníky pravidelně sledována a hodnocena.

Veřejná finanční podpora - výsledky kontrol vykonaných u příjemců podpory:

Kontrola poskytnutých dotací je prováděna Finančním odborem na základě podmínek o poskytnutí finančních prostředků. Příjemci dotací předkládají v rámci vyúčtování dotace kopie všech účetních dokladů a dokladů o úhradě, v souladu se stanoveným účelem použití schválené dotace. U finančních darů se vyúčtování nepředkládá. Výsledky těchto kontrol jsou využívány jako podklad pro schvalování výše příspěvku, rozhodnutí o poskytnutí dotace a pro zaměření metodické pomoci.

V roce 2023 byla provedena veřejnosprávní kontrola u zřízené příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Vyšší Brod. Předmětem kontroly bylo čerpání investičních nákladů ve sledovaném období, výnosy ve sledovaném období, včetně nájemních vztahů v nebytových prostorech. Kontrolované období 1.1.2023 do 30.9.2023. Kontrola byla vykonána dne 15.11.2023, protokol o kontrole byl vyhotoven dne 30.11.2023.

Závěr z kontroly:

Předložené podklady splnily požadavek na prokázání investičních výdajů a výnosů v kontrolovaném období. Provedenou kontrolou nebylo identifikováno žádné závažné zjištění, za něž se podle §22 odst. 6 zákona č. 320/2001Sb., o finanční kontrole považuje zjištění nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin nebo zjištění neoprávněného použití, zadržení, ztráty nebo poškození veřejných prostředků.

JUDr. Jindřich Hanzlíček



Ve Vyšším Brodě dne 22.1.2024  
Zpracovala: Procházková Eva



MĚSTO VYŠŠÍ BROD  
Míro 238, 387 73 Vyšší Brod  
IČ: 00246181  
DIČ: CZ0246181  
-12-

č. j. 7057/2023-7

# Protokol o kontrole

dle §12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

**Kontrolní orgán:** starosta Města Vyšší Brod, vykonávající pravomoc orgánu obce podle § 99 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení)

**Kontrolující:** Eva Procházková

Gabriela Hurná

**Kontrolovaná osoba:** Základní škola a Mateřská škola Vyšší Brod, Náměstí 58, Vyšší Brod, 382 73, IČ 60084391 ( dále také jen škola)

Kontrola byla vykonána dle §9 a §11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole (veřejnosprávní kontrola) a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole v souladu s §9a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

## Předmět kontroly:

Kontrola čerpání investičních nákladů ve sledovaném období, výnosy ve sledovaném období, včetně nájemních vztahů v nebytových prostorech.

**Kontrolované období:** 1. 1. 2023 do 30.09.2023

Kontrola byla zahájena dne 15.11.2023 v 9.00 hodin v budově ZŠ Vyšší Brod vyžádáním potřebných dokumentů .

Kontrolovanou osobu zastupuje p. Vanda Kotálová, ředitelka školy. Podklady ke kontrole předkládala kontrolujícímu p. Kubincová Anna, účetní školy.

Doklady předložené ke kontrole:

Inventura účtu 021

Inventura účtu 022

Zřizovací listina kontrolované osoby viz sbírka listin uložených v OR

Nájemní smlouvy

Ostatní doklady související s předmětem veřejnosprávní kontroly inventura účtu 603,601,609

Příjmové pokladní doklady

Plnění rozpočtu ZŠ a MŠ vyšší Brod

## Kontrolní zjištění z veřejnosprávní kontroly

### 1. Předešlá kontrola

Předešlá kontrola byla provedena jako kontrola uskutečněná v souladu s ustanovením §15 odst.2 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole. Tato kontrola se uskutečnila dne 29.11.2022. Kontrolujícím byla ing. Švadlenová I. a Ginzlová Z.

Při kontrole nebylo zjištěno žádné závažné porušení ani žádné závažné nedostatky. Nápravná opatření kontrolní orgán (zřizovatel) neuložil.

### 2. Zřizovací listina školy

Kontrolovaná osoba je zapsána v Obchodním rejstříku, jak ukládá § 27 odst.12 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

### 3. Investiční výdaje podle schváleného rozpočtu

V kalendářním roce 2023 bylo do majetku zařazeno:

1. Kopírka Konica	88 330,-Kč
2. Multifunkční pánev ŠJ MŠ	667 947,71 Kč
3. Zahradní traktor	59 990,-Kč
4. Mrazák ŠJ MŠ	58 189,96 Kč

### 4. Výnosy ve sledovaném období

- a) Smlouva o pronájmu nebytových prostor v č.p. 201 ve Vyšším Brod, kde nájemcem je ZUŠ Kaplice, Linecká , Kaplice, IČ 60084294, uzavřená 1.1.1995, ve znění dodatků č.1,č.2,č.3 a č.4. Smlouva je uzavřena za účelem provozování umělecké školy. S platností od 1. 12. 2002 byla kontrolovanému předána, na základě zřizovací listiny, nemovitost č.p.201 ve Vyšším Brodě, k vlastnímu hospodářskému využití, jejíž nebytové prostory jsou předmětem nájmu. Roční nájemné činí 13 040,-Kč. Dodatkem č. 4 ze dne 25. 10. 2017 byl předmět nájmu rozšířen o další nebytový prostor o výměře 200 m2, který je pronajímán bezplatně. Dne 23.10.2019 byl tento dodatek schválen RM , č.usnesení 2019.18.3.1. Tímto úkonem byly dodrženy §27 odst. 2 písm.f) zákona č. 250/2000 Sb., zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Ve smlouvě je dále uvedeno, že náklady na energie bude nájemce hradit na základě faktur od pronajímatele.

Další smlouva, která byla uzavřena v č.p.201 ve Vyšším Brodě, je smlouva uzavřená s p. Karlem Lísalem, Pohraniční stráž 308, Vyšší Brod,38273, IČ 60639148, na nebytový prostor, který se nachází v suterénu budovy a který je pronajat za účelem skladování materiálu. Tato smlouva byla uzavřena dne 6.12.2019, s platností od 1.1.2020. Původní smlouva byla zrušena



- b) zjištění neoprávněného použití, zadržetí, ztráty nebo poškození veřejných prostředků v hodnotě přesahující 300 000,-Kč

Kontrolující závěrem konstatuje, že oceňuje součinnost, kterou v průběhu kontroly projevovala p. účetní Anna Kubincová.

Dle § 18 odst. 1 zákona č.320/2001 sb., o finanční kontrole, je kontrolovaná osoba povinna přijmout opatření k odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole bez zbytečného odkladu, nejpozději ve lhůtě stanovené kontrolním orgánem.

**Poučení:** Proti kontrolnímu zjištění uvedenému v tomto protokolu o kontrole je možné podat námitky do 15 dnů, ode dne doručení, podáním odeslaným kontrolnímu orgánu. Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

Datum vyhotovení protokolu o kontrole: 30.11.2023

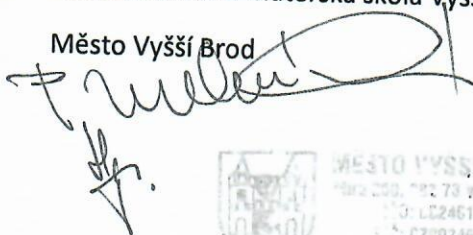
Přílohy: jak je uvedeno v textu tohoto protokolu o kontrole

Do datové schránky: Základní škola a Mateřská škola Vyšší Brod

Na vědomí: Město Vyšší Brod

Procházková Eva

Gabriela Hurná





MĚSTO VYŠŠÍ BROD  
Město 200, 382 70 Vyšší Brod  
IČ: 00246191  
E: 0700246191  
-12-