



# MĚSTO VYŠŠÍ BROD

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

Ve Vyšším Brodě 31.1.2021

## Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2020 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 pracování 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.

System 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 2020 nebyly zjištěny žádné nedostatky, které by ovlivnily činnost Města Vyšší Brod. Kvalita a účinnost

systemu 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. V roce 2020 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 1.1.2020 do 30.10.2020. Kontrola byla vykonána dne 26.11.2020, protokol o kontrole byl vyhotoven dne 9.12.2020

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.

Ing. Milan Zálešák  
starosta



MĚSTO VYŠŠÍ BROD  
Míru 250, 382 73 Vyšší Brod  
IČO: 00246191  
DIČ: CZ00246Y91  
-12-

Ve Vyšším Brodě dne 29.1.2001  
Zpracovala: Procházková Eva



č.j. MEUUB-6869/2020

# 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. 2020 do 30.10.2020

Kontrola byla zahájena dne 26.11.2020 v 9.00 hodin v budově Městského úřadu doručením vyžádaných dokumentů (kvůli nákaze Covid 19 byly dokumenty zaslány elektronicky).

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

Vydané faktury

Ceník nájmu tělocvičny

Příjmové pokladní doklady

## 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 23.9.2019. Kontrolujícím byla Eva Procházková a Gabriela Hurná

Při kontrole bylo zjištěno, že byl porušen §27 odst. 2 písm.f) zákona č. 250/2000 Sb., zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, tj. škola nebyla oprávněna bez souhlasu zřizovatele pronajímat svěřený majetek jiný, než hodinový pronájem.

### 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 rozpočtu na kalendářní rok 2020 byly schváleny investiční výdaje, ale kvůli nákaze Covid 19 v uplynulém období nedošlo k realizaci. Důvodem odložení bylo také zahájení přístavby budovy MŠ

Jediným investičním prvkem bylo zakoupení konvektomatu pro kuchyni MŠ, na základě smlouvy. Tato investice byla hrazena plně z účtu zřizovatele a na základě rozhodnutí ZM dne 23.9.2020, usnesením č. 2020.16.7.1. , byl tento majetek předán do správy ZŠ a MŠ Vyšší Brod. K zařazení majetku do účetnictví ZŠ a MŠ Vyšší Brod bylo provedeno na základě zákona o účetnictví.

Nebyla překročena rozpočtovaná částka na investice, nebylo tedy nutné přistoupit ke změně schváleného rozpočtu školy.

### 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.





## 5. Závěr kontroly

Kontrolní zjištění jsou uvedena u jednotlivých bodů tohoto protokolu. Nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, které by svědčily o porušení zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

### Další doporučení pro kontrolovanou osobu:

- udržovat systém vnitřní kontroly v souladu s §25 odst.1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole
- v souvislosti s výdaji a příjmy dodržovat §26 zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole

Provedenou veřejnosprávní kontrolou nebylo identifikováno žádné závažné zjištění, za něž se podle §22 odst. 6 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole považuje

- a) zjištění nasvědčující tomu, že byl spáchaný trestný čin
- b) zjištění neoprávněného použití, zadržení, 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: 9.12.2020

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

*Paulina Hurná*  
Hurná



MĚSTO VYŠŠÍ BROD  
Mlýnská 282, 385 01 Vyšší Brod  
IČO: 00228391  
DIČ: CZ00245179