



MĚSTO VYŠŠÍ BROD

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

Ve Vyšším Brodě 9. 2. 2023

Zpráva o výsledcích finančních kontrol ve zkráceném rozsahu za rok 2022 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 2022 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 2022 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 1.1.2022 do 31.10.2022. Kontrola byla vykonána dne 29.11.2022, protokol o kontrole byl vyhotoven dne 14.12.2022.

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, zadržetí, ztráty nebo poškození veřejných prostředků.

JUDr. Jindřich Hanzlíček



MĚSTO VYŠŠÍ BROD
Míra 250, 382 73 Vyšší Brod
IČO: 00246191
DIČ: CZ00246191
-12-

Ve Vyšším Brodě dne 9.2.2023
Zpracovala: Procházková Eva

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: ing. Ivana Švadlenová

Zdeňka Ginzelová

Kontrolovaná osoba: Základní škola a Mateřská škola Vyšší Brod, Náměstí 58, Vyšší Brod, 382 73, IČ: 600 84 391 (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 § 9 a) 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: od 01.01.2022 do 31.10.2022

Kontrola byla zahájena dne 29.11.2022 v 10:00 hodin v budově kontrolované osoby předložením vyžádaných dokumentů. Kontrolovanou osobu zastupovala p. Kotálová Vanda, 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

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 19.11.2021. Kontrolujícím byla Zdeňka Vávrová a Gabriela Hurná. Při kontrole nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky, nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně. Nápravná opatření kontrolní orgán (zřizovatel příspěvkové organizace) 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 2022 bylo do majetku zařazeno

1/ TZ -přístavba MŠ ve výši 10 978 622,02 Kč

2/ TZ -UPS a mag. zámky v MŠ 77 590,04 Kč

3/ TZ – WC invalida MŠ 119 438,07 Kč

4/ Soubor majetku – vybavení pro přístavbu MŠ 389 045,00 Kč

4. Výnosy ve sledovaném období

a) Smlouva o pronájmu nebytových prostor v č.p. 201 ve Vyšším Brodě, kde nájemcem je ZUŠ Kaplice, Linecká, Kaplice IČ: 600 84 294, 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 byl dodržen §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.

b) Další smlouva, která byla uzavřena v č.p.201 ve Vyšším Brodě, je smlouva uzavřená s p. Karlem Lísalem, Pohraniční stráž 308, Vyšší Brod, 382 73, IČ: 606 39 148, 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 ke dni 31.12.2019. Pan Karel Lísal bude hradit nájemné včetně energií, které byly stanoveny paušální částkou ve výši 23 657,- Kč/rok.

- c) Dalším typem pronájmu jsou pronájmy tělocvičny v budově č.p.58 ve Vyšším Brodě. Tyto smlouvy jsou uzavírány se zájemci, kteří provozují sportovní výuku pro děti nebo dospělé. Tyto nájmy se uzavírají na základě smluv, jejichž přílohou je ceník, podle kterého je každému stanoven nájem. Správce tělocvičny stanoví skutečně odevčinenou dobu, uživatel tělocvičny potvrdí údaj o odevčinené době svým podpisem. Faktury za tento pronájem se vystavují 1x ročně.
- d) V budově ZŠ č.p.58 jsou pronajímány učebny školy pro dvě církve. Tento pronájem je stanoven sazbou 70,- Kč/hodina + DPH. Další smlouvou je pronájem učebny č.54 p. Kotalíkové H., bytem Lipno n. Vltavou – výuka angl.. jazyka – 1x týdně, za sazbu 70,- Kč za vyučovací hodinu.
- e) Smlouva o pronájmu nebytových prostor na parcele číslo 753 k.ú. nájemci ZUŠ Kaplice, Linecká, Kaplice IČ: 600 84 294, uzavřená 6.10.2022 na výuku výtvarného oboru ZUŠ. Smlouva je uzavřená na dobu neurčitou od 1.9.2022 s výpovědní lhůtou 6 měsíců. Nájemné je stanoveno na 1 250,00Kč za měsíc. Zálohy na služby jsou ve výši 5 000,00Kč za měsíc.
- f) Dalšími výnosy jsou např.:
- | | |
|-------------------------|------------------------|
| Za zbytkový oběd | 19 118,25 Kč (601 001) |
| Za stejnopis vysvědčení | 1 000,00Kč (609 012) |

Všechny pronájmy označené písm. a) až d) jsou vedeny na výnosovém účtu 603 – výnosy z pronájmu.

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 paní 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: 14.12.2022

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

Zdeňka Ginzlová



ing. Ivana Švadlenová

