

## Roční zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2025

### Předkládá:

Základní škola a Mateřská škola Vyšší Brod zastoupená ředitelkou Vandou Kotálovou

### Stručné zhodnocení výsledků řídicích kontrol podle § 26 a 27 zákona o finanční kontrole:

Vnitřní kontrolní systém naší organizace je postupně budován od roku 2002. Tvoří jej: Směrnice k finanční kontrole (v platném znění), podpisové vzory, pověřené osoby – funkce příkazce operace, správce rozpočtu, hlavní účetní. Je důsledně oddělena funkce příkazce operace (dále jen PO) a správců rozpočtu na jednotlivých střediscích (dále jen SR). V organizaci se provádějí následující řídicí kontroly:

- předběžná – schvaluje PO a střediskově příslušný SR
- průběžná - schvaluje PO a střediskově příslušný SR a další osoby pověřené průběžnou kontrolou
- následná – schvaluje PO a střediskově příslušný SR

Řídicí kontroly pověřené výše uvedenými podpisy se provádějí výběrovým způsobem, zejména u dokladů nad 10.000,- Kč, u operací, které probíhají poprvé a u nejasných dokladů. U ostatních operací běžného, opakujícího se charakteru, jsou kontroly prováděny osobami pověřenými řídicí kontrolou pravidelně u každého dokladu a jejich provedení je též stvrzeno razítkem a podpisy odpovědných osob, zejména příkazce operace a správce rozpočtu.

V organizaci se dodržují hlediska efektivnosti a hospodárnosti vynakládaných finančních prostředků. Vyřazován je pouze neopravitelný či neupotřebitelný majetek, který je přednostně nabízen k převodu zřizovateli, dále k odprodeji zájemcům, teprve v případech nezájmu k likvidaci. Před nákupem nového majetku je důsledně sledováno, zda už není ve skladových zásobách v operativní evidenci vedoucích kabinetů a sbírek. Výběr dodavatelů se provádí v souladu s aktuální vnitřní směrnicí pro zadávání veřejných zakázek. Pro oblast ekonomiky jsou zpracovány příslušné vnitřní předpisy a směrnice, které jsou průběžně upravovány podle aktuálně platných právních norem.

V roce 2025 byla provedena veřejnosprávní kontrola od Města Vyšší Brod a to na čerpání investičních prostředků od zřizovatele PO a na výnosy PO ve sledovaném období, včetně nájemních vztahů v nebytových prostorech. Z kontrol nebyla uložena žádná opatření. Vnitřní kontroly pokladen byly prováděny průběžně.

V roce 2025 byla provedena prověrka účetní závěrky za rok 2024 firmou PLAN CONTROL s.r.o., při které nebylo zjištěno porušení zákona o účetnictví, souvisejících předpisů a metodik MFČR. Byly zjištěny nevýznamné chyby a doporučeno správné účtování.

Zpracovala: Vanda Kotálová – řed. školy

Vyšší Brod 19.2.2026



## **Základní škola a Mateřská škola Vyšší Brod**

### **Limitovaný příslib na rok 2026**

Na rok 2026 je rozpočet organizace schválen jako vyrovnaný (příjmy = výdaje) a je zároveň limitovaným příslibem na rok 2026.

Je členěn na:

Příjmy – transfery od zřizovatele

Příjmy – transfery od KÚ Jč. kraje

Výdaje – po jednotlivých kapitolách se rovnají příjmům

Vyšší Brod dne 19.2.2026



Vanda Kotálová – řed. školy