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: Jana Kalátová, 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. 2025 do 30.9.2025

Kontrola byla zahájena dne 25.11.2025 v 10.00 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, 022 a dalších

Inventura účtu 601,603,609

Karty nově pořízeného majetku na účtu 022

Zřizovací listina kontrolované osoby viz sbírka listin uložených v OR

Rozpis nájemného

Ostatní doklady související s předmětem veřejnosprávní kontroly

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 25.11.2024. Kontrolujícím byla Procházková E.

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 2025 bylo do majetku zařazeno:

1.	Sestava se skluzavkou šestihran MŠ	159 726,37 Kč
2.	Lezecká stěna	89 487 Kč
3.	Monkey road sestava MŠ	94 149,26 Kč
4.	Šplhací sestava Fairway MŠ	136 428,37 Kč
5.	Kotlík 30 na robot spar	48 457,79 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 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.

Další smlouva, která byla uzavřena v č.p.201 ve Vyšším Brodě, je smlouva uzavřená s p. Karlem Lísalem, Pohraniční stráže 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 ke dni 31.12.2019. P. Karel Lísal bude hradit nájemné včetně energií, které byly stanoveny paušální částkou v celkové výši 23 664,-Kč/rok.

b) 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 odcvičenou dobu, uživatel tělocvičny potvrdí údaj o odcvičené době svým podpisem. Faktury za tento pronájem se vystavují 1xročně.

c) V budově ZŠ č.p.58 jsou pronajímány učebny školy pro 2 církve.

d) Dalšími výnosy jsou např.:

za zbytkový oběd	32 677,69 Kč	účet 601001
Za poškozené učebnice	1 857,- Kč	účet 609011
za kopírování, opisy	1 300,-Kč	účet 609012

Všechny pronájmy 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 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: 4.12.2025

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

Jana Kalátová, Gabriela Hurná

MĚSTO VYŠŠÍ BROD
Míru 250, 382 73 Vyšší Brod
IČO: 00246191
DIČ: CZ00246191
-3-

Základní škola a Mateřská škola Vyšší Brod
Náměstí 58, 382 73 Vyšší Brod
IČO: 60084391
- 1 -

PLAN CONTROL s.r.o., Lipenská 869/17, 370 01 České Budějovice

Zpráva o provedení prověrky účetní závěrky ZŠ a MŠ Vyšší Brod IČ: 60084391

Příjemce: **Město Vyšší Brod, ZŠ a MŠ Vyšší Brod**

České Budějovice dne 23. prosince 2025

Vážení!

Během prověrky účetní závěrky k 31.12.2024 příspěvkové organizace **ZŠ a MŠ Vyšší Brod** jsme zjistili jisté nedostatky. Prověrka zahrnuje ověření důkazních informací, provedené výběrovým způsobem, prokazujících částky a skutečnosti uvedené v účetní závěrce, posouzení účetních zásad použitých při sestavování účetní závěrky, posouzení významných účetních odhadů provedených vedením při sestavování účetní závěrky a zhodnocení přiměřenosti celkové prezentace účetní závěrky. Dále uvádíme skutečnosti zjištěné v průběhu provádění prověrky účetní závěrky.

1. Podle pokladů předložených účetní jednotkou existuje zřizovací listina příspěvkové organizace, schválená zastupitelstvem města Vyšší Brod 16.11.2009 s účinností od 17.11.2009, v níž zřizovatel pověřil podle §27, odst. (2), písm. e) zákona číslo 250/2000 Sb. příspěvkovou organizaci správou majetku bezplatně předaného organizaci do správy k jejímu vlastnímu hospodářskému využití a to nemovitý a movitý majetek a finanční prostředky. Celkem byly předloženy přílohy ke zřizovací listině, vydané zřizovatelem v průběhu let, když poslední z nich má číslo 15. Doporučujeme při schválení každého dodatku zřizovací listiny, které se týkají změny majetku předaného k hospodaření, současně přikládat také celkový soupis předaného majetku, který pak má/musí odpovídat hodnotám majetku vykazovaným v účetnictví jak příspěvkové organizace, tak i jejího zřizovatele. Bez existence tohoto celkového soupisu je prakticky nemožné jednak ověřit úplnou správnost vykázání tohoto majetku v účetnictví a jednak může snadno dojít k odchylkám mezi evidovaným majetkem příspěvkovou organizací a zřizovatelem. Doporučujeme, aby již následná inventarizace majetku k 31.12.2025 proběhla s využitím tohoto výše uvedeného celkového soupisu předaného majetku.
2. Vedle výše uvedené zřizovací listiny uzavřel dne 9.2.2017 zřizovatel s účetní jednotkou Smlouvu o výpůjčce, již jako vypůjčitel přenechal k bezplatnému užívání objekt ZŠ včetně venkovních prostor, skládající se z řady pozemků (st. p. č. 1 o výměře 2.919 m^2, st. p. č. 648 o výměře 28 m^2 až p. p. č. 950/4 o výměře 500 m^2, a další pro objekt MŠ). Výpůjčka přitom trvá do 31.12.2024. Upozorňujeme jednat na ukončení této smlouvy, která se buďto musí dále pro rok

2025 prodloužit a jednak na fakt, že se jedná pravděpodobně o nemovitosti, které jsou současně uvedené ve zřizovací listině a byly tak předány k užívání podle §27, odst. (2), písmene e) zákona číslo 250/2000 Sb. Tentýž majetek proto nemůže být současně veden ve dvou různých smlouvách umožňujících jeho používání ani vykázán v účetnictví obou účetních jednotek.

3. Dne 23.12.2024 zaplatila účetní jednotka omylem odvod z odpisů 4.Q. 2024 ve výši 456.149,00 Kč nikoliv na účet zřizovatele, ale jako platbu na účet DPH správci daně. Zaúčtována však tato platba byla tak jako kdyby byla uhrazena zřizovateli. Není tak k 31.12.2024 tato částka evidována jako pohledávka vůči finančnímu úřadu (přeplatek na DPH) a v tomto rozsahu neodpovídá ani konečná rozvaha k 31.12.2024. V průběhu února 2025 bylo zažádáno o vrácení přeplatku a vše napraveno. Doporučujeme věnovat maximální pozornost bankovním převodům, zejména větších částek a jejich následnému zaúčtování, kterým by byla uvedená chyba okamžitě zjištěna.
4. V příloze k účetní závěrce v tabulce C není na řádku číslo C.2. - Snížení stavu transferu na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti uvedena částka vykázaná na účtech 403 Má Dáti a 672013 Dal ve výši 162.960,00 Kč, která právě znamená část poskytnutých investičních transferů, rozpuštěnou do výnosů roku 2024 v souvislosti s provedenými odpisy odpovídajícího majetku. Doporučujeme psát tuto hodnotu do výše uvedené části přílohy k účetní závěrce.
5. Předložená dokladová inventura účtu číslo 321 je na částku 522.620,11 Kč, konečný zůstatek tohoto účtu podle hlavní knihy/předvahy činí o 5.190,00 Kč méně, tedy 517.430,11 Kč. Rozdíl nebyl doložen.
6. Na účtu číslo 314 jsou vykázány poskytnuté zálohy na teplo ve výši 2.225.376,00 Kč včetně DPH. Nebylo nalezeno snížení těchto záloh z důvodů částečného uplatnění DPH v měsíční výši 1.405,17 Kč. Na tomto účtu je rovněž záporný zůstatek na analytickém účtu číslo 314 004 – 20.000,00 Kč, správný účet respektive hodnotu se nepodařilo dohledat.

– Obdobně je částka 2.225.376,00 Kč vykázána také na účtu číslo 378 003 s textem daňový doklad k přijaté platbě. Poněvadž se nejedná o závazek, ale o účtování o spotřebě tepla za rok 2024, doporučujeme používat účet číslo 389 – Dohadné účty pasivní, ovšem ve výši předpokládané fakturace za teplo, tedy dle došlého vyúčtování ve výši 1.729.551,84 Kč (a bez uplatnění DPH viz výše). Rozdíl mezi uvedenými částkami by měl být patrně uveden na jiných účtech. Doporučujeme změnit výše uvedené účtování.

7. Nebyl předložen aktuální odpisový plán za rok 2024 schválený zřizovatelem, jak to vyžadují příslušné předpisy, zejména bod 4.11. Českého účetního standardu 708 a § 31, písm. a) zákona č. 250/2000 Sb.
8. Výdajovým pokladním dokladem číslo PO1240004 bylo dne 4.1.2024 zaúčtováno na účet číslo 527012 proplacení účtenky ze dne 12.9.2023 za zdravotní prohlídku paní Kovalenko v částce 710,00 Kč. Tento náklad se týkal roku 2023, kam měl být také zaúčtován. Obdobně také další výdajové pokladní doklady např. doklad číslo PO1240002 ze dne 04.1.2024 v hodnotě 250,00 Kč za dopravu na soutěž je podložen jízdenkami v hodnotě 68,00 Kč ze dne 19.12.2023. K výdajovému pokladnímu dokladu číslo PO1240003 ze dne 4.1.2024 v hodnotě 250,00 Kč za cestovné je přiložen cestovní příkaz a jízdenky na autobus ze dne 19.12.2023. Pokladními doklady číslo PO3240001 ze dne 5.1.2024 a PO3240002 ze dne

9.1.2024 byly proplaceny účtenky v částkách 139,00 Kč (žárovky) a 236,00 Kč (náplasti) vystavené dne 21.12.2023.

9. Výdajovým pokladním dokladem číslo PO1240162 ze dne 17.6.2024 byla zaúčtována na účet číslo 518029 doprava dětí na soutěž v částce 228,00 Kč. Přiložené jízdenky v součtu neodpovídají zaúčtované částce. Na jedné jízdence je vyznačena částka 43,00 Kč na další 35,00 Kč. Dále je přiložena jízdenka za autobus v hodnotě 17,00 Kč a jízdenka za vlak v hodnotě 330,00 Kč. Celkem tedy doklady v hodnotě 425,00 Kč. Nesrovnalost nebyla objasněna ani po konzultaci s účetní jednotkou. Rovněž u pokladního dokladu číslo PO1240174 ze dne 18.6.2024 v částce 238,00 Kč se nerovná zaúčtovaná částka a částka na cestovním příkazu (238,00 Kč) cenám na přiložených jízdenkách. Ty jsou jednotlivě v hodnotách 35,00 Kč; 43,00 Kč; 20,00 Kč; 133,00 Kč, stravné 140,00 Kč v celkovém součtu tedy mělo být účtováno 371,00 Kč. Dále pak výdajový pokladní doklad číslo PO1240145 ze dne 6.6.2024 v částce 1981,00 Kč. Přiložený doklad za jízdné autobusem je v částkách 125,00 Kč a 149,00 Kč. Ve vyúčtování pracovní cesty je ale namísto 149,00 Kč uvedeno 150,00 Kč. Celková částka na dokladu tedy nesouhlasí o 1,00 Kč.
10. Cestovní příkaz v částce 86,00 Kč ze dne 17.12.2024 byl pokladním dokladem číslo PO1250009 ze dne 20.1.2025 zaúčtován na účet 512001 do nákladů roku 2025, i když tyto náklady časově souvisely s rokem 2024. Stejně tak pokladní doklad číslo PO1250010 ze dne 20.1.2025.
11. Přijatá faktura číslo FD240005 za telefonní služby ve výši 146,10 Kč byla dne 30.1.2024 zaúčtována na účet 518001 do nákladů roku 2024. Na daňovém dokladu je ale uvedeno DUZP 31.12.2023. Tedy mělo jít o náklady roku 2023, případně měla být vytvořena dohadná položka.
12. Přijatá faktura číslo FD 240032 ze dne 16.1.2024 za materiál byla zaúčtována v částce 46.616,00 Kč na účet 501003 do období 12/2023. Mělo být zaúčtováno do roku 2024, neboť dodávka se již týkala tohoto následujícího účetního období.
13. U dokladu číslo FD240033 za elektroinstalační práce v kuchyni ZŠ v částce 2.100,00 Kč nebylo správně účtováno o DPH. Vypočítané DPH 441,00 Kč bylo účtováno na účet 511 na straně MD a na účet 343 na straně Dal. Účetní jednotka měla přitom možnost uplatnit si 68% z vyčíslené částky DPH. Mělo tedy být zaúčtováno 299,88 Kč na účet 343 na stranu MD a současně na stranu Dal.
14. Přijatá faktura číslo FD 250002 za pronájem plošiny byla zaúčtována v částce 2.080,00 Kč na účet 518030 do nákladů roku 2025. Uvedené DUZP na daňovém dokladu je 20.12.2024. Jedná se tedy o náklady roku 2024. Rovněž u přijaté faktury číslo FD250036 za přepravu osob došlo k zaúčtování nákladů ve výši 888,96 Kč (účet 518029) do roku 2025, přičemž vzhledem k DUZP 10.12.2024, uvedenému na faktuře, se jedná o náklady roku 2024.
15. Přijaté faktury od společnosti e.on za odběr elektřiny číslo FD25250016 v částce 9.013,81 Kč, číslo FD250017 v částce 31.907,93 Kč a FD250018 v částce 16.784,91 Kč byly zaúčtovány na účet 502002 do nákladů roku 2025 (období 1/2025). Ve všech případech se jedná o vyúčtování za období 1.12.2024-31.12.2024. Jde tedy o náklady, které se týkají roku 2024 a měly na ně být případně vytvořeny dohadné položky nebo přímo zařazeny a zaúčtovány ještě do roku 2024.

16. Přijatá faktura od společnosti e.on za odběr elektřiny v období 27.4.2024 – 31.12.2024 byla v přesné částce 156.772,59 Kč zaúčtována na účet 389001 – dohadné položky. V případě, že je známa přesná fakturovaná částka, by bylo správnější použít účet 383 - Výdaje příštích období nebo ji přímo zařadit a zaúčtovat ještě do roku 2024.
17. Doporučujeme opravit ve směrnici pro časové rozlišení limit významnosti pro opravy minulých období, a to podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., § 26, odst. (2), písm. d) na 260.000,00 Kč či 0,3 % hodnoty aktiv. Dále doporučujeme uvést ve směrnici limit pro časové rozlišování příjmů a výdajů nikoliv 0,5 % z obratu, ale konkrétní částkou např. 5 – 10 tis. Kč.
- Doporučujeme aktualizovat vnitřní předpis pro pracovněprávní vztahy, např. na str. 35 – zvláštní příplatek za třídnictví má být dle platných předpisů 1.500,- až 3.000,- Kč (ale pro výpočet mezd použito správně).
18. U pokladny číslo 3 byl vykazován v průběhu roku 2024 převážně záporný zůstatek a u pokladny číslo 1 jiný zůstatek než kolik měl činit podle hlavní knihy. Doporučujeme opravit tyto zůstatky tak, aby odpovídaly hlavní knize (a skutečnosti podle inventury).

Závěr:

Nezjistili jsme významné porušení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a souvisejících účetních předpisů ani Metodického doporučení MFČR k jednotnému postupu při tvorbě a hospodaření s FKSP nahrazujícího vyhlášku č. 114/2002 Sb. o Fondu kulturních a sociálních potřeb v posledním platném znění.

Prověrka vedení účetnictví a účetní závěrky byla provedena v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. a auditorskými směrnicemi v platném znění. Zpráva o výsledku prověrky účetnictví není auditorskou zprávou a její závěr nemůže být považován za auditorský výrok.

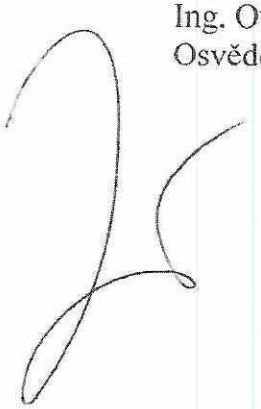
Výše uvedená zjištění nejsou pravděpodobně veškeré nedostatky, které se mohou vyskytovat. Podle našeho názoru se však jedná o **nevýznamné případy**, které nemají zásadní vliv na předloženou účetní závěrku.

Rádi vám pomůžeme při realizaci našich doporučení.

S pozdravem

Auditorská firma:
Plan Control s.r.o.
Lipenská 869/17
370 01 České Budějovice

Statutární auditor
odpovědný za audit
Ing. Otto Kadlec
Osvědčení č. 1286



Kontrolor zúčastněný na kontrole:
Ing. Otto Kadlec, číslo oprávnění: 1286

Převzal:

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

Kontrolovaná osoba: Městské muzeum Vyšší Brod , Míru 250, 38273 Vyšší Brod, IČO 23228521(dále také jen muzeum)

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 neinvestičních nákladů ve sledovaném období, výnosy ve sledovaném období.

Kontrolované období: 1. 1. 2025 do 31.10.2025

Kontrola byla zahájena dne 24.11.2025 v 9.00 hodin v budově Městského úřadu vyžádáním potřebných dokumentů .

Kontrolovanou osobu zastupuje p. Jiří Anderle, ředitel PO.

Doklady předložené ke kontrole:

Faktura – čerpání neinvestičních vydajů, výpis z účtu.

Zřizovací listina kontrolované osoby viz sbírka listin uložených v OR

Ostatní doklady související s předmětem veřejnosprávní kontroly

Kontrolní zjištění z veřejnosprávní kontroly

1. **Předešlá kontrola**

Předešlá kontrola nebyla provedena, neboť PO vznikla 1. 4. 2025

2. **Zřizovací listina muzea**

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

3. **Neinvestiční výdaje podle schváleného rozpočtu**

V kalendářním roce 2025 (ve sledovaném období) byl pořízen účetní program MONEY S3 pro příspěvkové organizace v částce 7 859,-Kč – doloženo fakturou a výpisem z účtu.

4. **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 projevoval ředitel PO p. Anderle.

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.

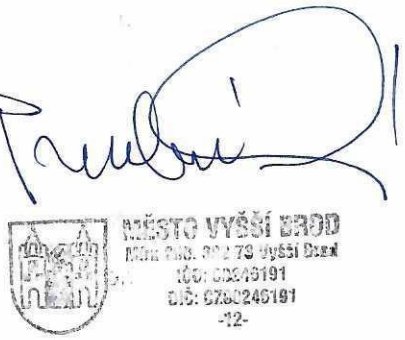
Datum vyhotovení protokolu o kontrole: 25. 11. 2025

Přílohy: jak je uvedeno v textu tohoto protokolu o kontrole

Do datové schránky: s6dsu2s

Na vědomí: Město Vyšší Brod

Procházková Eva



DATOVÉ SCHRÁNKY

Datová schránka: 7tnbs9d, Město Vyšší Brod, Míru 250, 38273 Vyšší Brod, CZ

Doručenka datové zprávy

Předmět:	protokol o kontrole
ID zprávy:	1611395010
Datum a čas dodání:	26.11.2025 v 13:59:34
Datum a čas doručení:	26.11.2025 v 15:32:11

Adresát:	Městské muzeum Vyšší Brod, Míru 250, 38273 Vyšší Brod, CZ
ID schránky:	s6dsu2s

Zmocnění:	Nezadáno
Odstavec:	Nezadáno
Naše číslo jednací:	MEUVB/5663/2025-pro
Naše spisová značka:	Nezadáno
Vaše číslo jednací:	Nezadáno
Vaše spisová značka:	Nezadáno
K rukám:	Nezadáno
Do vlastních rukou:	Ne
Doručení fikcí zakázáno:	Ne

Události zprávy:

26.11.2025 v 13:59:34	EV0: Datová zpráva byla podána.
26.11.2025 v 13:59:34	EV5: Datová zpráva byla dodána do datové schránky příjemce. Je-li příjemcem datové zprávy orgán veřejné moci vystupující v postavení orgánu veřejné moci, byla datová zpráva tímto okamžikem doručena.
26.11.2025 v 15:32:11	EV11: Přihlásila se oprávněná osoba ve smyslu § 8, odst. 1 až 4 zákona č. 300/2008 Sb., v platném znění. Datová zpráva je nyní doručena. Případné dřívější datum doručení fikcí nebo doručení dodáním do schránky orgánu veřejné moci není dotčeno.