

**Protokol**  
**o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona**  
**č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých**  
**zákonů (zákon o finanční kontrole), dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb.,**  
**kontrolní řád (dále jen „kontrola“) provedené na základě pověření**  
**zřizovatele obce Proseč a vedoucího kontroly,**  
**starosty Jana Macháčka**



**Kontrolovaná osoba:**

**Základní škola a mateřská škola Proseč**

**Zřizovatel:**

**Město Proseč**



---

## Protokol

**o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), dále ve smyslu zákona 255/2012 Sb., kontrolní řád (dále jen „kontrola“) provedené na základě pověření zřizovatele obce Proseč a vedoucího kontroly, starosty Jana Macháčka**

**Kontrolovaná osoba:**                      název: Základní škola a mateřská škola Proseč  
adresa: Rybenská 260, 539 44 Proseč u Skutče  
IČ: 750 18 772  
ředitel: Mgr. Josef Roušar  
telefon: 469 321 291  
e-mail: skola@zsprosec.cz, rousar.j@zsprosec.cz

**Kontrolní orgán - zřizovatel:**        název: Město Proseč  
adresa: Proseč 18, 539 44 Proseč  
IČ: 002 70 741  
starosta: Jan Macháček  
telefon: 469 321 327 (starosta)  
e-mail: uctarna@prosec.cz

**Předmět kontroly:** **Následná kontrola roku 2016:**  
**Bod 5. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění**  
C) Cestovní náhrady  
  
**Bod 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění**  
E) Darovací smlouvy  
  
**Kontrola roku 2017:**  
**Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění**  
C) Využití fondů  
  
**Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění**  
B) Inventarizace  
I) Bilanční kontinuita  
J) Stavby účtů  
K) Kontrola pokladny



---

**Bod 5. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění**

- A) Dohody o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách
- B) Dohody o odpovědnosti za ztrátu svěřených věcí
- C) Cestovní náhrady

**Bod 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění**

- B) Nájemní smlouvy
- E) Darovací smlouvy

**Bod 9. Ostatní oblasti**

- I) Hospodářský výsledek

**Časový plán kontroly:**

- datum zahájení kontroly: 15.5.2017
- kontrolované období: přelom roku 2016/2017, rok 2017

**Složení přizvaných osob:**

Ing. Karel Ondrášek, daňový poradce ev. č. 1662, vedoucí kontrolní skupiny  
Markéta Šafaříková, zaměstnankyně daňového poradce  
Lenka Galková, zaměstnankyně daňového poradce

Kontrola je provedená namátkovým způsobem.

**Data o kontrolované organizaci:**

- název organizace: Základní škola a mateřská škola Proseč
- zřízena kdy: 1.1.2003
- hlavní předmět:
  - o **Základní škola** poskytuje základní vzdělávání v rámci povinné školní docházky v souladu s cíli základního vzdělávání uvedenými v § 44 a podle vzdělávacích programů uvedených v § 3 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (dále školský zákon), ve znění pozdějších předpisů. Hlavním účelem je výchova a vzdělávání žáků, které se uskutečňuje v souladu s vyhláškou č. 48/2005 Sb., o základním vzdělávání a některých náležitostech plnění povinné školní docházky, ve znění pozdějších předpisů.



- **Mateřská škola** uskutečňuje předškolní vzdělávání v souladu s cíli předškolního vzdělávání uvedenými v § 33 školského zákona a podle školního vzdělávacího programu. Hlavním účelem je zvýšení sociálně kulturní úrovně péče o děti a vytváření předpokladů jejich pozdějšího vzdělávání. Předškolní vzdělávání se uskutečňuje v souladu s vyhláškou č. 14/2005 Sb., o předškolním vzdělávání, ve znění pozdějších předpisů.
- **Školní družina** uskutečňuje zájmové vzdělávání podle § 111 a podle vzdělávacích programů uvedených v § 5 školského zákona a podle příslušných prováděcích právních předpisů, zejména podle vyhlášky č. 74/2005 Sb., o zájmovém vzdělávání, ve znění pozdějších předpisů.
- **Školní jídelna a školní jídelna - výdejna** poskytují školské služby podle § 119 školského zákona. Stravovací služby žáků se uskutečňují v souladu s vyhláškou č. 107/2005 Sb., o školním stravování, ve znění pozdějších předpisů. Školní jídelna a školní jídelna – výdejna zajišťují vedle školního stravování dětí a žáků také závodní stravování zaměstnanců příspěvkové organizace, které se uskutečňuje v souladu s vyhláškou č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených samosprávnými celky, ve znění pozdějších předpisů.
- doplňková činnost:
  - poskytování stravování cizím osobám, a to za úplatu
  - pořádání odborných kurzů, odborných školení, vzdělávacích akcí, kulturních akcí a vydavatelských činností pro veřejnost a služby s tím spojené
  - pronájem učeben a jiných prostor školy za účelem vzdělávání nebo sportovního nebo kulturního využití
  - kopírovací služby
- forma majetku: výpůjčka

#### **Použité právní normy:**

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“),
- Zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon „zákon č. 320/2001 Sb.“),
- Vyhláška č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých předpisů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 416/2004 Sb.“),
- Zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), (dále jen „zákon č. 561/2004 Sb.“),
- Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 563/1991 Sb.“),



- 
- Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 410/2009 Sb.“)
  - České účetní standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen „České účetní standardy“),
  - Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 270/2010 Sb.“),
  - Vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 114/2002 Sb.“),
  - Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 262/2006 Sb.“),
  - Vyhláška č. 84/2005 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených územními samosprávnými celky (dále jen „vyhláška č. 84/2005 Sb.“),
  - Vyhláška č. 125/1993 Sb., kterou se stanoví podmínky a sazby zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 125/1993 Sb.“)
  - Zákon č. 16/1993 Sb., o dani silniční, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 16/1993 Sb.“)
  - Zákon č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 235/2004 Sb.“)
  - Zákon č. 553/1991 Sb., o obecní policii, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 553/1991 Sb.“)
  - Zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.)
  - Zákon ČNR č. 357/1992 Sb., o dani dědické, dani darovací a dani z převodu nemovitostí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 357/1992 Sb.“)
  - Zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 586/1992 Sb.“)
  - Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 89/2012 Sb.“)
  - Zákon č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění (dále jen „zákon o kontrole č. 255/2012 Sb.“)
  - Vnitřní směrnice organizace



---

Organizace hospodaří s peněžními prostředky získanými vlastní činností, včetně účelových dotací a příspěvků od jiných subjektů, s peněžními prostředky přijatými z rozpočtu zřizovatele, státního rozpočtu a státních fondů. Dále hospodaří s prostředky svých fondů, s peněžními dary od fyzických a právnických osob.

## **NÁSLEDNÁ KONTROLA ROKU 2016**

**Kontrolovaná oblast: Bod 5. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění**

### **C) Cestovní náhrady**

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v kontrole roku 2017.

**Kontrolovaná oblast: Bod 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění**

### **E) Darovací smlouvy**

Konstatování k tomuto bodu je uvedeno v kontrole roku 2017.



---

## KONTROLA ROKU 2017

**Kontrolovaná oblast: Bod 1. Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění**

### C) Využití fondů

#### C1.1 Krytí fondů a dodržení rozpočtových pravidel

##### **Předložené podklady:**

- Rozvaha sestavena k 31.12.2016 (okamžik sestavení: 26.1.2017)
- Rozvaha sestavena k 31.3.2017 (okamžik sestavení: 11.4.2017)

##### **- kontrola k 31.12.2016**

Byla provedena namátková kontrola krytí fondů a dodržení rozpočtových pravidel v návaznosti na rozvahu k 31.12.2016 zejména na vyhlášku 410/2009 Sb., v platném znění, § 66, odst. 8.

<b><u>Účelové zdroje a prostředky:</u></b>	<b>(v Kč)</b>
Účet 411 (FO)	34 580,00
Účet 413	37 918,56
Účet 414	46 362,00
Účet 416 (FRM)	162 080,00
Účet 331	790 982,00
Účet 333	0,00
Účet 336	302 880,00
Účet 337	130 281,00
Účet 338	0,00
Účet 342	74 948,00
<b>Celkem</b>	<b>1 580 031,56</b>



---

<b><u>Krytí finančním majetkem:</u></b>	
Účet 241	2 221 509,22
Účet 261	3 108,00
<u>Účet 263</u>	<u>0,00</u>
<b>Celkem</b>	<b>2 224 617,22</b>

<b>Rozdíl</b>	<b>+ 644 585,66</b>
---------------	---------------------

Z porovnání obou výše uvedených částek je zřejmé, že organizace má fondy a účelové zdroje kryty.

Bez závad.

**- kontrola k 31.3.2017**

Byla provedena namátková kontrola krytí fondů a dodržení rozpočtových pravidel v návaznosti na rozvahu k 31.3.2017 zejména na vyhlášku 410/2009 Sb., v platném znění, § 66, odst. 8.

<b><u>Účelové zdroje a prostředky:</u></b>	<b>(v Kč)</b>
Účet 411 (FO)	34 580,00
Účet 413	43 448,44
Účet 414	70 352,00
Účet 416 (FRM)	69 917,00
Účet 331	853 413,00
Účet 333	0,00
Účet 336	305 852,00
Účet 337	131 352,00
Účet 338	0,00
<u>Účet 342</u>	<u>41 424,00</u>
<b>Celkem</b>	<b>1 550 338,44</b>





---

<b><u>Krytí finančním majetkem:</u></b>	
Účet 241	3 262 226,36
Účet 261	7 465,00
Účet 263	0,00
<b>Celkem</b>	<b>3 269 691,36</b>

<b>Rozdíl</b>	<b>+ 1 719 352,92</b>
---------------	-----------------------

Z porovnání obou výše uvedených částek je zřejmé, že organizace má fondy a účelové zdroje kryty.

Bez závad.

## **C1.2 Fond kulturních a sociálních potřeb**

### **C1.2.1 Zásady FKSP**

#### **Předložené podklady:**

- Zásady hospodaření s FKSP na rok 2017, s platností od 1.1.2017

Předložená směrnice je zpracovaná v souladu s vyhláškou MF ČR č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů.

Bez závad.

### **C1.2.2 Okruh FKSP**

#### **Předložené podklady:**

- Rozvaha sestavena k 31.3.2017 (okamžik sestavení: 11.4.2017)
- Okruh FKSP k 31.3.2017

Zůstatek účtu 412 je k 31.3.2017 ve výši	89 260,90 Kč
<u>Zůstatek účtu 243 je k 31.3.2017 ve výši</u>	<u>77 490,90 Kč</u>
<b>Rozdíl je ve výši</b>	<b>11 770,00 Kč</b>



---

**Výše uvedený rozdíl je tvořen:**

Tvorba FKSP	+ 19 190,00 Kč
<u>Příspěvky na obědy</u>	<u>- 7 420,00 Kč</u>
<b>Celkem</b>	<b>+ 11 770,00 Kč</b>

Bez závad.

**Kontrolovaná oblast: Bod 2. Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění**

**B) Inventarizace**

**B1.1 Směrnice**

**Předložené podklady:**

- Směrnice č. ZŠ-432/13 – Inventarizace majetku a závazků, s účinností od 23.10.2013

Předložená směrnice je zpracovaná dle změn zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, v návaznosti na změny dle zákona č. 239/2012 Sb., v platném znění, kterým byl zákon o účetnictví upraven. Dále dle prováděcí vyhlášky č. 410/2009 Sb., k zákonu č. 563/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění a Českými účetními standardy.

Bez závad.

**B1.2 Inventarizace majetku a závazků za rok 2016**

**Předložené podklady:**

- Směrnice č. ZŠ-432/13 – Inventarizace majetku a závazků, s účinností od 23.10.2013
- Rozvaha sestavená k 31.12.2016 (okamžik sestavení: 26.1.2017)
- Příkaz číslo 1 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2016
- Zápis z instruktáže členů inventarizační komise
- Plán inventur pro rok 2016
- Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci a vyčíslení rozdílů k 31.12.2016
- Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace za rok 2016
- Inventurní soupisy



---

Příkazem číslo 1 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2016, vydaným dne 16.11.2016, schváleným dne 16.11.2016, s účinností od 17.11.2016 byla jmenovaná Ústřední inventarizační komise, šest Dílčích inventarizačních komisí a Likvidační komise.

Plánem inventur pro rok 2016 byly stanoveny termíny pro provedení inventarizace.

- termín proškolení inventarizačních komisí do: 16.11.2016
- termín zahájení inventarizace: 17.11.2016
- termín ukončení inventarizace: 25.1.2017
- termín vyhotovení a předání zpracovaných inventurních soupisů do: 20.11.2016
- termín vyhotovení na základě inventurních soupisů nebo inventurních zápisů závěrečné inventarizační zprávy o provedené inventarizaci do: 25.1.2017
- termín podání návrhu na vypořádání zúčtovatelných rozdílů do: 10.1.2017
- termín vyúčtování zúčtovatelných rozdílů do: 10.1.2017
- termín předložení návrhů na vyřazení včetně návrhů na likvidaci inventarizovaného majetku spolu s inventurními soupisy do: 15.12.2016

Jmenované inventarizační komise byly dne 16.11.2016 proškoleny a seznámeny s procesními postupy, kompetencemi a odpovědností za nařizenou práci, dále s bezpečností práce, s vnitřní směrnici k inventarizaci, plánem inventur a pracovníky v jejichž přímé odpovědnosti se inventarizovaný majetek nachází. Toto proškolení proběhlo v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, dále vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Českými účetními standardy. Dále se tyto komise zavazují mlčenlivostí o průběhu a výsledcích inventarizace.

U každého inventarizovaného účtu bylo provedeno srovnání skutečného stavu se stavem vedeným v účetnictví a konstatován rozdíl. Tato srovnání jsou zaznamenána na inventurních soupisech.

Namátkovou kontrolou inventurních soupisů fyzické i dokladové inventury bylo zjištěno, že tyto soupisy obsahují všechny obligatorní náležitosti stanovené § 30 odst. 7 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a § 8 odst. 2 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění.

Namátkovou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.



---

## I) Bilanční kontinuita

### Předložené poklady:

- Rozvaha sestavena k 31.12.2016 (okamžik sestavení: 26.1.2017)
- Rozvaha sestavena k 31.3.2017 (okamžik sestavení: 11.4.2017)

Bilanční kontinuita byla dodržena v soudu s § 7 zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Bez závad.

## J) Stavby účtů

### Předložené podklady:

- Rozvaha sestavena k 31.3.2017 (okamžik sestavení: 11.4.2017)
- Níže uvedené bankovní výpisy

Byla provedena kontrola účtů 241 a 243 v návaznosti na rozvahu k 31.3.2017.

### Účet 241 – Běžný účet

Stav účtu 241 k 31.3.2017 ve výši 3 262 226,36 Kč se skládá:

- Bankovní výpis č. 003
- Číslo účtu 1145245329/0800
- Ve výši 3 082 507,91 Kč
- Účet je veden u České spořitelny, a. s.
  
- Bankovní výpis č. 2017/3
- Číslo účtu 271361238/0300
- Ve výši 70 201,88 Kč
- Účet je veden u Československé obchodní banky, a. s.
  
- Bankovní výpis č. 2017/3
- Číslo účtu 238174668/0300
- Ve výši 93 154,57 Kč
- Účet je veden u Československé obchodní banky, a. s.



- 
- Bankovní výpis č. 2017/2
  - Číslo účtu 266474094/0300
  - Ve výši 16 362,00 Kč
  - Účet je veden u Československé obchodní banky, a. s.

Bez závad.

### **Účet 243 – Účet FKSP**

Stav účtu 243 k 31.3.2017 ve výši 77 490,90 Kč se skládá:

- Bankovní výpis č. 003
- Číslo účtu 107-1145245329/0800
- Ve výši 77 490,90 Kč
- Účet je veden u České spořitelny, a. s.

Stavy účtu jsou v souladu s §7 a §8 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Bez závad.

## **K) Kontrola pokladny**

### **K1.1 Směrnice**

#### **Předložené podklady:**

- Pokladna – Vnitřní směrnice školy č. 30, s činností ode dne 1.9.2015

Denní pokladní limit je stanoven směrnici v Čl. IV. Rozsah činnosti pokladny, kde je stanoven do výše 15 000,00 Kč. Částky nad limit je pokladní povinen denně odvádět na bankovní účet, Případě uzavření bankovního ústavu hned následující pracovní den.

Bez závad.



---

## **K1.2 Pokladní limit**

### **Předložené podklady:**

- Pokladna – Vnitřní směrnice školy č. 30, s činností ode dne 1.9.2015
- Pokladní kniha za období leden – duben 2017

Denní pokladní limit je dán směrnicí do výše 15 000,00 Kč.

Kontrolou nebylo zjištěno překročení pokladního limitu za období leden – duben 2017.

Bez závad.

## **K1.3 Pojištění pokladní hotovosti**

### **Předložené podklady:**

- Pojistná smlouva č. 84266961-15, ze dne 15.11.2016

Denní pokladní limit je pojištěn v pojistné smlouvě č. 84266961-15 a to v bodě 4 Pojištění movitých věcí pro případ krádeže a loupeže, kde je pokladní limit pojištěn do výše 15 000,00 Kč. Dále v bodě 4. Živelní pojištění movitých věcí, kde je pokladní limit pojištěn do výše 15 000,00 Kč.

Bez závad.

## **K1.4 Opravy v pokladní knize**

### **Předložené podklady:**

- Pokladní kniha za období leden – duben 2017

Drobné nedostatky byly projednány ústně.

## **Kontrolovaná oblast: Bod 5. Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platném znění**

### **A) Dohody o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách**

Účetní jednotka k datu kontroly nemá uzavřenou žádnou novou dohodu o odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách.



---

## B) Dohody o odpovědnosti za ztrátu svěřených věcí

Účetní jednotka k datu kontroly nemá uzavřenou žádnou novou dohodu o odpovědnosti za ztrátu svěřených věcí.

## C) Cestovní náhrady

### C1.1 Směrnice

#### **Předložené podklady:**

- Směrnice č. 29 o poskytování cestovních náhradách, s účinností od 2.1.2017

Předložená směrnice je zpracovaná v souladu s ustanovením § 151 a násl. zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů a aktuální vyhlášky MPSV ČR.

Bez závad.

### C1.2 Cestovní příkazy

#### **Předložené podklady:**

- Cestovní příkaz – Blanka Stodolová, ze dne 12.4.2017
- Výdajový pokladní doklad
- Cestovní příkaz – Mgr. Jarmila Michálková, ze dne 12.4.2017

#### **Cestovní příkaz – Blanka Stodolová, ze dne 12.4.2017**

Kontrolou cestovního příkazu nebyly shledány nedostatky.

#### **Cestovní příkaz – Mgr. Jarmila Michálková, ze dne 12.4.2017**

**Nález:** Proplacená náhrada za použití soukromého motorového vozidla zaměstnance není vypočtena v souladu s § 158 odst. 4 zákona 262/2006 Sb., v platném znění.

Kontrolou výpočtu náhrady za použití vlastního osobního auta bylo zjištěno, že průměrná spotřeba paliva při použití osobního auta byla vypočtena aritmetickým průměrem, přičemž v TP je uvedeno označení Evropského společenství (EU, ES). V tomto případě měla být použita pouze poslední hodnota spotřeby paliva z TP vozidla.

**Doporučení: Vyplácet cestovní náhrady v souladu s § 158 odst. 4 zákona 262/2006 Sb., zákoník práce v platném znění.**



---

**Kontrolovaná oblast: Bod 8. Zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění**

**B) Nájemní smlouvy**

Byla provedena namátková kontrola nájemních smluv.

**Předložené podklady:**

- Smlouva o nájmu nebytových prostor, uzavřená dne 2.12.2016 s Jakubem Truncem, Proseč

Pronajímatel: Základní škola a mateřská škola Proseč  
IČ: 750 18 771  
Se sídlem: Rybenská 260, 539 44 Proseč  
Osoba zastupující: Mgr. Josef Roušar, ředitel školy

Nájemce: Jakub Trunec  
Rodné číslo: uvedeno  
Bytem: Proseč – Pasecká 154, 539 44 Proseč

Předmětem smlouvy je pronájem prostor tělocvičny (včetně šaten, příslušenství a sprch) za účelem konání pravidelných cvičení.

Nájem je sjednán na dobu určitou, a to od 4.12.2016 do 30.6.2017. Termíny cvičení jsou dohodnuty vždy na neděli od 18:00 do 20:00 hodin.

Výše nájmu je stanovena dohodou ve výši 120,- Kč / hodinu (bez sprchy).

Datum uzavření: 2.12.2016

Předložená smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., NOZ, ve znění pozdějších předpisů.

Bez závad.





---

## E) Darovací smlouvy

Byla provedena namátková kontrola darovacích smluv.

### 1) Darovací smlouva na finanční dar, uzavřená dne 2.1.2017 se společností WOMEN FOR WOMEN, o.p.s., Praha 4

#### Předložené podklady:

- Darovací smlouva na finanční dar, uzavřená dne 2.1.2017 se společností WOMEN FOR WOMEN, o.p.s., Praha 4
- Kalkulace daru „Obědy pro děti“

Dárce: WOMEN FOR WOMEN, o.p.s.  
IČ: 242 31 509  
Se sídlem: Vladislavova 152/4, 140 00 Praha 4  
Osoba zastupující: Jana Skopová, na základě plné moci

Obdarovaný: Základní škola a mateřská škola Proseč  
IČ: 750 18 772  
Se sídlem: Rybenská 260, 539 44 Proseč  
Osoba zastupující: Mgr. Josef Roušar, ředitel

Předmětem smlouvy je poskytnutí finančního datu ve výši 43 424,00 Kč odpovídající celkové výši záloh na obědové služby poskytované obdarovaným v období od 2.1.2017 do 30.6.2017 ve prospěch 17 nezletilých dětí, žáků obdarovaného; cena obědů vyplývá z kalkulace obdarovaného o zařazení do projektu „Obědy pro děti“, která je součástí smlouvy jako Příloha č. 1

Datum uzavření: 2.1.2017

Předložená smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními § 2055 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., NOZ, ve znění pozdějších předpisů.

Bez závad.



---

## 2) Darovací smlouva, uzavřená dne 18.1.2017 s Martinem Odehnalem, Proseč

### Předložené podklady:

- Darovací smlouva, uzavřená dne 18.1.2017 s Martinem Odehnalem, Proseč

Dárce: Martin Odehnal  
IČ: 668 07 093  
DIČ: CZ7107023517  
Se sídlem: Podměstí 62, 539 44 Proseč

Obdarovaný: Základní škola a mateřská škola Proseč  
IČ: 750 18 772  
Se sídlem: Rybenská 260, 539 44 Proseč  
Osoba zastupující: Mgr. Josef Roušar, ředitel

Předmětem smlouvy je poskytnutí finančního datu ve výši 10 000,00 Kč pro financování nepovinného předmětu NOHEJBAL s ostatní míčové sporty.

Datum uzavření: 18.1.2017

Předložená smlouva je uzavřena v souladu s ustanoveními § 2055 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., NOZ, ve znění pozdějších předpisů.

Bez závad.

### **Kontrolovaná oblast: Bod 9. Ostatní oblasti**

#### **I) Hospodářský výsledek**

### Předložené podklady:

- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2016
- Účetní doklad č. 03/01/00052 ze dne 4.4.2017
- Rozvaha sestavená k 31.12.2016 (okamžik sestavení: 26.1.2017)
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2016 (okamžik sestavení: 26.1.2017)



---

Dle Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2016 má účetní jednotka zlepšený výsledek hospodaření za rok 2016 v celkové výši 5 529,88 Kč.

Dne 7.3.2017 bylo provedeno schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Proseč, a to včetně výsledku hospodaření organizace za rok 2016 a jeho převedení do rezervního fondu.

Zaúčtování převedení výsledku hospodaření bylo provedeno 4.4.2017, a to účetním dokladem č. 03/01/00052.

MD	Účet 431	D
5 529,88		5 529,88

MD	Účet 413	D
		5 529,88

Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Bez závad.



---

Shrnutí:

Kontrolní zápis je vyhotoven ve třech stejnopisech, přičemž jeden bude předán zřizovateli, jeden zůstává kontrolovanému subjektu a jeden zůstane kontrolní skupině.

Počet stran protokolu: 20

Poučení: Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat podle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád, v platném znění písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole.

K nápravě nedostatků přijme statutární orgán nápravná opatření podle termínu stanoveného zřizovatelem nebo do následné kontroly.

S výsledky kontroly byl seznámen vedoucí účetní jednotky Mgr. Josef Roušar, dne 15.5.2017:

**Za kontrolovaný subjekt:**

.....

Za kontrolovaný subjekt: Mgr. Josef Roušar

**Kontrolní orgán:**

.....

Za kontrolní orgán: Ing. Karel Ondrášek

.....

Za kontrolní orgán: Markéta Šafaříková

.....

Za kontrolní orgán: Lenka Galková

Datum vyhotovení: 15.5.2017