

## Protokol o veřejnosprávní kontrole

### v Základní škole a Mateřské škole Bernartice nad Odrou, příspěvkové organizaci

Kontrolu provedla kontrolní skupina ve složení:

Vlastimil Šimíček, Ing. Michaela Kunetková, Josefina Bayerová a František Kyselý.

Kontrola byla provedena na základě § 15 zákona č. 250/2000 Sb.,  
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, podle zákona č. 320/2001 Sb.,  
o finanční kontrole ve veřejné správě, podle zákona č. 255/2012 Sb., zákona  
o kontrole (kontrolní řád), podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Kontrolovanou osobu Základní školu a Mateřskou školu Bernartice nad Odrou, příspěvkovou organizaci zastupovala ředitelka Mgr. Dana Petriková.

**Předmětem kontroly byly:**

- dotace a čerpání provozních prostředků, zdroje a čerpání vlastních finančních prostředků,
- dotace na přímé výdaje a účelové dotace a jejich čerpání,
- prostředky doplňkové činnosti,
- účetní doklady za období od ledna do září 2025.

Kontrolu zahájila kontrolní skupina dne 10. 11. 2025 ve 14,10 hodin předáním Pověření ke kontrole vydané starostou Obce Bernartice nad Odrou

**Kontrolní zjištění:**

Na rok 2025 schválilo ZO dne 6. 12. 2024 usnesením č. 11/4 dotaci příspěvkové organizaci na provoz ve výši **1 100 000,-Kč**, kterou škola dosud použila spolu s vlastními prostředky na:

materiál	208 085,88 Kč
energie	296 196,94 Kč
opravy a údržbu	19 007,58 Kč
cestovné	2 391,00 Kč
služby	485 303,95 Kč
preventivní péče	400,00 Kč
mzdové a sociální náklady	1 756,86 Kč
poplatek za ohl. živnosti, pokuta, dopl. zdrav. pojištění	6 821,00 Kč
pořízení DDHM	101 096,31 Kč
odpisy majetku	22 446,00 Kč
<b>celkem</b>	<b>1 143 505,52 Kč</b>

Ve vlastních výnosech bylo účtováno:

- stravné ve výši 464 930,30 Kč,
- školné v mateřské škole ve výši 85 012,-Kč,
- školné ve školní družině ve výši 30 175,-Kč,
- příspěvky na plavání 37 676,-Kč.

Vlastním nákladem byl nákup potravin za 463 870,07 Kč,

Příspěvkové organizaci byla radou kraje schválena usnesením č. 22/1321 ze dne 30. 6. 2025

dotace ze státního rozpočtu na přímé výdaje na vzdělávání na rok 2025 ve výši **11 364 036,- Kč**, z toho je částka 8 354 551,- Kč na platy, částka 15 840,- Kč na ostatní osobní náklady, částka 2 829 138,- Kč na zákonné odvody, částka 83 546,- Kč na příděl do FKSP a částka 80 961,- Kč na ostatní neinvestiční výdaje.

Organizace dotaci dosud využila na:

platy zaměstnanců	5 879 588,00 Kč
dohody o provedení práce (OON)	10 932,00 Kč
příděl do FKSP	60 602,15 Kč
zákonné sociální a zdravotní pojištění	1 977 543,06 Kč
náhradu platů za dočasnou pracovní neschopnost	81 628,00 Kč
zákonné pojištění zaměstnavatele	16 763,59 Kč
plavání	37 270,00 Kč
učební pomůcky	29 682,00 Kč
vstupní pracovně lékařská péče	1 600,00 Kč
služby	16 612,80 Kč
<b>celkem</b>	<b>8 112 221,60 Kč</b>

Víceletá účelová dotace ze státního rozpočtu z Operačního programu Jan Ámos Komenský na období 2023-2025 ve výši 979 050,- Kč, kterou organizace obdržela v roce 2023, kdy použila částku 244 456,79 Kč, dále v roce 2024 částku 530 496,02 Kč, byla v roce 2025 dočerpána na:

dohody o provedení práce (OON)	22 000,00 Kč
DVPP a školení	11 242,00 Kč
ekologický program, zdraví dětem	8 100,00 Kč
učební pomůcky a potřeby	72 038,00 Kč
notebooky, projektor	90 717,19 Kč
<b>celkem</b>	<b>204 097,19 Kč</b>

Další víceletá účelová dotace ze státního rozpočtu z Operačního programu Jan Ámos Komenský na období 2025-2027 ve výši 682 464,79 Kč, kterou organizace obdržela v roce 2025 a byla použita:

dohody o provedení práce (OON)	8 100,00 Kč
školení	68 054,56 Kč
učební pomůcky a potřeby	26 112,02 Kč
videoprojektory, mobil	88 257,00 Kč
<b>celkem</b>	<b>190 523,58 Kč</b>

V doplňkové činnosti měla příspěvková organizace výnos za pronájem tělocvičny ve výši 92 850,-Kč, který byl částkou 32 086,34 Kč použit na úhradu DPP správce tělocvičny, částkou 2 870,89 na čisticí a hygienické potřeby a částkou 47 548,48 Kč na úhradu energií. Byl doložen podklad pro kalkulaci energií v tělocvičně, který vychází z provozních nákladů za rok 2024. Částky jsou poměrově vypočteny 1/3 jako náklad pro výdejnu obědů a 2/3 jako náklad pro tělocvičnu. Kalkulace vody vychází z ceny vodného a stočného v roce 2022. Dalším výnosem z doplňkové činnosti byl výnos ze stravného ve výši 29 787,- Kč, který byl použit na nákup potravin částkou 11 118,71 Kč a nákupem materiálu za 30,70 Kč.

Byly zkontrolovány faktury na vyšší částky (nad 25 tis.):

- doklad 2025003 - fa na 67 217,- Kč za pračku a sušičku fy Svoboda Petr, která byla správně zaúčtována do nákladů na účet **558 sušička v ceně 31 259,-Kč**, ale na **majetkovém účtu 028 je účtována částka za sušičku 32 758,- Kč**,
- fa na 39 930,-Kč za daňové poradenství fy FULLCOM, uhrazena dne 4.2.2025-správně,
- fa na 36 030,-Kč za mag. mapy fy Ditoni, uhrazena dne 5.3.2025-správně,
- fa na 51 788,-Kč za 2 notebooky gy Amenit, uhrazena dne 12.3.2025 -správně,
- fa na 36 290,-Kč za plavání fy Laguna, uhrazena dne 31.3.2025-správně,
- fa na 39 555,-Kč za projektor fy Amenit, uhrazena dne 7.4.2025-správně,
- fa na 39 930,-Kč za daňové poradenství fy Fullcom, uhrazena dne 6.5.2025-správně,
- fa č. 5008729 na 28 044,- Kč fy Taktik za učebnice, uhrazena dne 1.9.2025-správně,
- fa č. 2025101449 na 39 930,- fy Fullcom, uhrazena dne 6.8.2025-správně,
- fa 2501348 a fa 2501349 fy Certero na 39 930,- Kč, obě uhrazeny dne 29.8.2025 -správně,
- doklad KDF 117- fa 2025115 fy OZO na 3 296,04 Kč za svoz odpadů za 1-3/2025 je rozúčtována na školu a školku v poměru 1:1, přičemž na faktuře je uvedeno číslo popisné, podle kterého by bylo možno rozúčtovat náklady na jednotlivé od-pa,
- doklad KDF 113-fa 2025113 fy Amenit, která je zaúčtována do nákladů na účet **518**, přestože se jedná o **DDHM**,
- doklad KDF 77-fa 2025077, která je zaúčtována do nákladů na účet 518, přestože se jedná o **učební pomůcku**.

Po dodání chybějících podkladů byla kontrola dokončena dne 24. 11. 2025 v 16,50 hodin  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení všech vyžádaných dokladů.  
Protokol byl vyhotoven dne 25. 11. 2025.

**Kontrolní skupina doporučuje opravu nesrovnalostí.**

Námítky proti kontrolnímu zjištění je možno podat písemně zřizovateli ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole kontrolované osobě.

Vlastimil Šimíček, člen kontrolní skupiny  
podpis

Ing. Michaela Kunetková, členka kontrolní skupiny  
podpis

Josefina Bayerová, členka kontrolní skupiny  
podpis

František Kyselý, člen kontrolní skupiny  
podpis

## Protokol o veřejnosprávní kontrole

### v Základní škole a Mateřské škole Bernartice nad Odrou, příspěvkové organizaci

Kontrolu provedla kontrolní skupina ve složení:

Vlastimil Šimíček, Ing. Michaela Kunetková, Josefina Bayerová a František Kyselý.

Kontrola byla provedena na základě § 15 zákona č. 250/2000 Sb.,  
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, podle zákona č. 320/2001 Sb.,  
o finanční kontrole ve veřejné správě, podle zákona č. 255/2012 Sb., zákona  
o kontrole (kontrolní řád), podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Kontrolovanou osobu Základní školu a Mateřskou školu Bernartice nad Odrou, příspěvkovou organizaci zastupovala ředitelka Mgr. Dana Petriková.

#### Předmětem kontroly byly:

- dotace a čerpání provozních prostředků, zdroje a čerpání vlastních finančních prostředků,
- dotace na přímé výdaje a účelové dotace a jejich čerpání,
- prostředky doplňkové činnosti,
- účetní doklady za období od října 2025 do března 2026.

Kontrolu zahájila kontrolní skupina dne 15. 4. 2026 ve 14,15 hodin předáním Pověření ke kontrole vydané starostou Obce Bernartice nad Odrou

#### Kontrolní zjištění:

Na rok 2025 schválilo ZO dne 6. 12. 2024 dotaci příspěvkové organizaci na provoz ve výši **1 100 000,00 Kč**, kterou škola využila spolu s vlastními prostředky na:

materiál	221 057,61 Kč
energie	319 978,03 Kč
opravy a údržbu	23 787,58 Kč
cestovné	3 951,00 Kč
služby	589 261,41 Kč
preventivní péče	400,00 Kč
poplatek za ohl. živnosti, pokuta, dopl. zdrav. pojištění, pojištění majetku, zákonné pojištění	27 171,07 Kč
pořízení DDHM	105 780,31 Kč
odpisy majetku	29 907,00 Kč
<b>celkem</b>	<b>1 321 294,01 Kč</b>

Ve vlastních výnosech bylo účtováno:

- stravné ve výši 636 635,00 Kč,
- školné ve školní družině ve výši 33 475,00 Kč,
- školkovné v mateřské škole ve výši 95 512,00 Kč,
- ostatní výnosy ve výši 35 000,00 Kč
- čerpání fondů ve výši 58 893,22 Kč.

Vlastním nákladem byl nákup potravin za 638 221,21 Kč.

Na rok 2026 schválilo ZO dne 5. 12. 2025 dotaci příspěvkové organizaci na provoz ve výši **1 300 000,00 Kč**, kterou škola dosud použila spolu s vlastními prostředky na:

materiál	28 489,30 Kč
energie	125 939,64 Kč
opravy a údržbu	62 694,18 Kč
cestovné	1 478,00 Kč
služby	197 021,99 Kč
mzdové náklady na nepedagogické zaměstnance	391 075,00 Kč
sociální náklady na nepedagogické zaměstnance	145 110,00 Kč
pojištění majetku	28 052,00 Kč
odpisy majetku	7 482,00 Kč
<b>celkem</b>	<b>987 342,12 Kč</b>

Ve vlastních výnosech bylo účtováno:

- stravné ve výši 171 454,00 Kč,
- školné ve školní družině ve výši 12 900,00 Kč,
- školkovné v mateřské škole ve výši 35 500,00 Kč.

Vlastním nákladem byl nákup potravin za 166 261,05 Kč.

Příspěvkové organizaci byla radou kraje schválena dotace ze státního rozpočtu na přímé výdaje na vzdělávání na rok 2025 ve výši **11 243 429,00 Kč**, z toho je částka 8 269 051,00 Kč na platy, částka 11 520,00 Kč na ostatní osobní náklady, částka 2 798 778,00 Kč na zákonné odvody, částka 82 691,00 Kč na příděl do FKSP a částka 81 389,00 Kč na ostatní neinvestiční výdaje. Dotace byla v plné výši použita k danému účelu.

Víceletá účelová dotace ze státního rozpočtu z Operačního programu Jan Ámos Komenský na období 2025-2027 ve výši 682 464,79 Kč, kterou organizace obdržela v roce 2025 byla použita:

dohody o provedení práce (OON)	29 100,00 Kč
školení	143 027,56 Kč
učební pomůcky a potřeby	74 589,02 Kč
videoprojektory, mobil, 2 x klávesy se stojanem	105 292,00 Kč
<b>celkem</b>	<b>352 008,58 Kč</b>

V roce 2026 byla dotace z OP JAK zatím použita:

dohody o provedení práce (OON)	25 200,00 Kč
školení	27 544,00 Kč
učební pomůcky a potřeby	20 021,50 Kč
<b>celkem</b>	<b>72 765,20 Kč</b>

V doplňkové činnosti měla příspěvková organizace výnos:  
za pronájem tělocvičny ve výši 134 700,00 Kč,  
za obědy pro cizí strávníky ve výši 63 633,00 Kč.


Tyto výnosy byly použity:  
na DPP správce tělocvičny částkou 51 046,95 Kč,  
na nákup potravin částkou 30 810,71 Kč,  
na spotřebu energií částkou 72 087,94 Kč.  
Škola dosáhla v doplňkové činnosti kladného výsledku hospodaření ve výši 44 387,40 Kč.


Po dodání chybějících podkladů byla kontrola dokončena dne 15. 4. 2026 v 17,10 hodin  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení všech vyžádaných dokladů.  
Protokol byl vyhotoven dne 16. 4. 2026.

**Kontrolní skupina doporučuje opravu nesrovnalostí.**

Námítky proti kontrolnímu zjištění je možno podat písemně zřizovateli ve lhůtě  
15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole kontrolované osobě.

Vlastimil Šimíček, člen kontrolní skupiny  
podpis 

Ing. Michaela Kunetková, členka kontrolní skupiny  
podpis 

Josefina Bayerová, členka kontrolní skupiny  
podpis 

František Kyselý, člen kontrolní skupiny  
podpis 