

PROTOKOL O VÝSLEDKU NÁSLEDNÉ VEŘEJNOSPRAVNÍ KONTROLY

u příspěvkové organizace

Základní škola a mateřská škola Jarov,

V Zahrádkách 48/1966, 130 00 Praha 3, IČO 63831449

Číslo jednací: **UMCP3 344020/2026**
Spisová značka: **S UMCP3 286216/2026**
V Praze dne: **8. 6. 2026**
Počet listů/příloh: **11/0**

Obsah

I. Úvod	3
II. Kontrolní zjištění.....	3
1. Základní dokumenty příspěvkové organizace.....	4
1.1 Zřizovací listina	4
1.2 Interní směrnice a předpisy.....	4
2. Hospodaření a plnění rozpočtu výnosů a nákladů hlavní činnosti	4
3. Finanční situace	5
3.1 Tvorba a čerpání fondů.....	5
3.2 Finanční majetek.....	6
3.2.1 Bankovní účty	6
3.2.2 Pokladny	6
3.3 Pohledávky	6
3.4 Závazky	7
4. Evidence a zveřejňování smluv	7
5. Hospodaření a nakládání s majetkem.....	7
5.1 Dlouhodobý majetek příspěvkové organizace.....	7
5.2 Odpisy.....	8
5.3 Vyřazení majetku.....	8
6. Inventarizace majetku a závazků.....	8
7. Doplnková činnost.....	8
8. Shrnutí zjištění z kontroly	10
III. Poučení.....	11

I. Úvod

Na základě plánu kontrol na rok 2026, schváleného Radou městské části Praha 3 usnesením č. 44 ze dne 28. 1. 2026, provedl odbor kontroly Úřadu městské části Praha 3 kontrolu v příspěvkové organizaci Základní škola a mateřská škola Jarov, V Zahrádkách 48/1966, Praha 3, IČO 63831449.

Pravomoc kontrolního orgánu k výkonu kontroly je vymezena ustanovením § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, které stanoví kontrolní působnost územních samosprávných celků.

Kontrola byla zaměřena na hospodaření příspěvkové organizace se svěřenými finančními prostředky za období roku 2025.

Kontrolu na místě provedly Ing. Lucie Babinská a Ing. Jana Bušková.

Prvním kontrolním úkonem bylo zaslání Oznámení o zahájení kontroly datovou zprávou č. j. UMCP3 286224/2026 dne 4. 5. 2026 Ing. Janou Buškovou, pověřenou řízením odboru kontroly. Následná veřejnosprávní kontrola byla zahájena dne 2. 6. 2026 v 9:00 hodin. Při zahájení kontroly byl ředitel organizace seznámen s rozsahem, předmětem kontroly a předpokládaným časovým harmonogramem.

Kontrola probíhala v období od 2. 6. 2026 do 4. 6. 2026 v sídle kontrolované organizace.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, bylo dne 4. 6. 2026 jednání se zástupkyní ředitele kontrolované organizace, jehož předmětem bylo seznámení s výsledky kontroly.

Ke kontrole byly předloženy následující doklady kontrolovaného roku:

- | | |
|--|--|
| • Účetní závěrka k 31. 12. 2025 | • Inventarizace majetku, závazků a |
| • Zřizovací listina včetně dodatků | ostatních aktiv a pasiv k 31. 12. 2025 |
| • Vnitřní směrnice a předpisy | • Odpisový plán |
| • Provozní smlouvy | • Výpisy z bankovních účtů |
| • Nájemní smlouvy | • Interní doklady |
| • Účtový rozvrh, účetní deník a hlavní kniha | • Rozbory hospodaření |
| • Pokladní knihy a pokladní doklady | • Seznamy zaměstnanců |
| • Knihy přijatých faktur a faktury přijaté | • Organizační struktura, Organizační řád |
| • Kniha vydaných faktur a faktury vydané | |

II. Kontrolní zjištění

Účetní a mzdovou agendu organizace zajišťovala Lenka Polanecká na základě uzavřené smlouvy o vedení účetnictví a souvisejících agend, přičemž mzdová agenda byla zpracovávána na základě smlouvy o zpracování mezd uzavřené se společností Polívka s. r. o., IČO 27399389. Účetnictví je vedeno v informačním systému GINIS Express – UCR GORDIC spol. s r. o.

V průběhu roku 2026 došlo ke změně ve funkci ředitele organizace. Rada městské části Praha 3 usnesením č. RMČ/2026/0021 ze dne 14. 1. 2026 jmenovala Mgr. Davida Hovorku do funkce ředitele Základní školy a mateřské školy Jarov, Praha 3, V Zahrádkách 48/1966, s účinností od 1. 2. 2026. Tato skutečnost nastala po skončení kontrolovaného období roku 2025.

V průběhu roku 2025 nebyly v organizaci provedeny žádné externí kontroly.

Organizace není plátcem DPH.

1. Základní dokumenty příspěvkové organizace

1.1 Zřizovací listina

Usnesením zastupitelstva městské části Praha 3 (dále jen ZMČ) č. 353 ze dne 10. 9. 2009 byla zřízena příspěvková organizace Základní škola a mateřská škola Jarov, V Zahrádkách 48/1966, Praha 3, IČO 63831449.

Hlavním účelem je poskytování výchovy a vzdělávání. Předmětem činnosti je výkon činnosti základní školy, zařízení školního stravování a školní družiny ve smyslu školského zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání, v platném znění, a souvisejících právních předpisů. Příspěvková organizace dále zajišťuje stravování pro děti a závodní stravování pro své zaměstnance.

Doplňkovou činností organizace je hostinská činnost, pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor (bez poskytování jiných než základních služeb spojených s pronájmem) a dále výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách č. 1–3 zákona č. 455/1991 Sb., o živnostenském podnikání, v platném znění.

Organizaci byl přílohou Zřizovací listiny vymezen nemovitý majetek k hospodaření v celkové hodnotě 14 362 989,04 Kč. Hodnota tohoto majetku byla v následujících letech měněna formou technického zhodnocení. V kontrolovaném roce byl vydán Dodatek č. 20 ke Zřizovací listině, viz kapitola 5. Hospodaření a nakládání s majetkem.

1.2 Interní směrnice a předpisy

Organizace předložila interní normy, upravující její hospodaření v roce 2025, ze kterých byly vybrány ke kontrole následující: Účtový rozvrh 2025, Směrnice k doplňkové činnosti platná pro rok 2025 včetně přílohy, Směrnice o oběhu účetních dokladů včetně přílohy č. 1 Podpisové vzory, Odpisový plán, Směrnice FKSP včetně dodatku, Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence a zásob, Směrnice k provedení inventarizace majetku, pohledávek a závazků, Plán inventur na rok 2025, Směrnice k proplácení jízdného MHD v Praze, Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad. Součástí směrnice o oběhu účetních dokladů je určení rolí pro kontrolu účetních dokladů.

V organizaci došlo počátkem roku 2026 ke změně na pozici ředitele organizace. Je třeba tuto změnu promítnout do interních směrnic platných v roce 2026.

2. Hospodaření a plnění rozpočtu výnosů a nákladů hlavní činnosti

Na základě předložených účetních výkazů a souvisejících podkladů byla provedena kontrola hospodaření organizace za rok 2025 se zaměřením na plnění rozpočtu výnosů a nákladů hlavní činnosti, dodržování schválených rozpočtových opatření a soulad hospodaření s příslušnými právními předpisy. Organizace hospodařila na základě rozpočtu schváleného zřizovatelem. V průběhu roku byly provedeny rozpočtové úpravy schválené příslušnými orgány městské části. Kontrolou nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně ve smyslu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

V oblasti výnosů bylo zjištěno, že organizace dosáhla za rok 2025 výnosů z hlavní činnosti ve výši 5 835,0 tis. Kč, což představuje plnění upraveného rozpočtu na 98,21 %. Nejvýznamnější část výnosů tvořily výnosy z vlastních výkonů ve výši 4 590,6 tis. Kč, zejména příjmy ze stravného a školného. Ostatní výnosy činily 1 243,7 tis. Kč a zahrnovaly zejména čerpání fondů organizace a další související výnosy. Současně byly ověřeny transferové výnosy vykázané na účtu 672 v celkové výši 8 561,0 tis. Kč, které odpovídaly schváleným neinvestičním příspěvkům zřizovatele a účelovým transferům určeným zejména na provoz organizace, odpisy majetku, posílení mzdových prostředků a realizaci vybraných dotačních programů. Kontrolou nebyly zjištěny nesrovnalosti mezi přijatými transfery a jejich účetním zachycením.

V oblasti nákladů bylo zjištěno, že celkové náklady hlavní činnosti dosáhly výše 14 396,0 tis. Kč, což představuje plnění upraveného rozpočtu na 92,33 %. Nejvyšší podíl nákladů tvořily spotřebované nákupy ve výši 6 464,3 tis. Kč, zejména náklady na potraviny pro školní stravování a energie. Náklady na služby činily 2 467,6 tis. Kč. V jejich rámci byly realizovány zejména opravy a údržba technického vybavení a budov, drobné stavební práce, čištění koberců, mytí oken, opravy herních prvků a další provozní činnosti související se zajištěním provozu organizace. Osobní náklady dosáhly výše 1 763,0 tis. Kč. Náklady na odpisy, rezervy a opravné položky činily celkem 3 693,5 tis. Kč, z toho odpisy nemovitého majetku představovaly částku 2 843,2 tis. Kč a byly čerpány v souladu se schváleným odpisovým plánem.

Kontrolou bylo zjištěno, že schválené rozpočtové rámce byly v rozhodujících nákladových oblastech dodrženy. Spotřebované nákupy byly čerpány na úrovni 98,16 % upraveného rozpočtu, náklady na služby na úrovni 94,10 % a náklady na opravy a udržování na úrovni 67,52 % upraveného rozpočtu. Nebyly zjištěny skutečnosti nasvědčující překročení schválených rozpočtových limitů ani ne hospodárnému nakládání s veřejnými prostředky.

Na základě provedené kontroly lze konstatovat, že organizace v roce 2025 hospodařila v souladu se schváleným rozpočtem a přijatými rozpočtovými opatřeními. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky v oblasti čerpání rozpočtu výnosů a nákladů hlavní činnosti. Hospodářský výsledek hlavní činnosti byl vyrovnaný, přičemž rozdíl mezi náklady a vlastními výnosy byl plně kryt přijatými transfery.

3. Finanční situace

3.1 Tvorba a čerpání fondů

Organizace vykazovala ve výkazu Rozvaha k 31. 12. 2025 a shodně i v tabulce Vyúčtování peněžních fondů, následující zůstatky:

Tabulka 1 Stavů fondů

(v Kč)

Účet číslo	Název fondu	Stav k 1. 1. 2025	Stav k 31. 12. 2025
411	Fond odměn	117 878,00	117 878,00
412	FKSP	137 332,11	133 916,48
413,414	Rezervní fond	812 754,15	2 087 896,28
416	Fond investic	1 325 461,08	878 574,18

V tabulce uvedené peněžní fondy byly tvořeny i čerpány v souladu s platnou legislativou. V průběhu kontroly byly doloženy všechny vyžádané podklady, kterými byla ověřena správná výše a čerpání fondů. Finanční krytí peněžních fondů finančními prostředky uloženými na bankovních účtech je v dostačující výši.

Ke kontrole byly předloženy darovací smlouvy uzavřené v roce 2025. Na jejich základě byly organizaci darovány účelově určené peněžní prostředky v celkové hodnotě 72 818 Kč, nepodléhající předchozímu odsouhlasení zřizovatelem. Tyto prostředky byly převedeny do rezervního fondu.

Zlepšený hospodářský výsledek roku 2024 byl v souladu s rozhodnutím zřizovatele převeden do rezervního fondu. Do rezervního fondu byl koncem roku 2025 převeden též zůstatek dotačního projektu EU-OP JAK Šablony II.

Z Fondu investic byly spolufinancovány investiční výdaje na pořízení venkovních žaluzií, na který byl organizaci poskytnut též investiční příspěvek 350 tis. Kč od zřizovatele. Nebyly zjištěny nedostatky.

3.2 Finanční majetek

Organizace neměla v kontrolovaném období žádné závazky z titulu uzavřených nájemních smluv typu finančního leasingu. Organizace dále nevykazovala žádné úvěry ani půjčky. Finanční prostředky byly soustředěny na běžných bankovních účtech a v pokladnách příspěvkové organizace.

3.2.1 Bankovní účty

Organizace měla v kontrolovaném období finanční prostředky uloženy na následujících bankovních účtech:

Tabulka 2 Stav bankovních účtů

Č. účtu	Bankovní účet	Zůstatek k 31. 12. 2025 v Kč
241	Běžný účet	8 149 128,05
243	Běžný účet FKSP	124 674,32
Celkem		8 273 802,37

Běžný účet školy byl dále analyticky členěn předčíslím účtu dle potřeb organizace. Finanční prostředky na bankovních účtech byly řádně inventarizovány.

3.2.2 Pokladny

Organizace vede své pokladny odděleně: pokladna ZŠ, pokladna ŠD, pokladna MŠ a pokladna školní jídelna. Osoba určená za vedení pokladny měla uzavřenou dohodu o hmotné odpovědnosti. Pokladny byly vedeny v účetnictví analyticky odděleně. Limit hotovosti v pokladnách byl stanoven vnitřní směrnici organizace. Stanovený pokladní limit v kontrolovaném roce nebyl překročen. Uvedené pokladny byly řádně inventarizovány.

Kontrola pokladen proběhla náhodně a byla zkontrolována náhodným výběrem pokladních dokladů jednotlivých pokladen. Ke kontrole byly předloženy pokladní knihy, výdajové pokladní doklady a příjmové pokladní doklady. Tyto doklady obsahovaly náležitosti účetních dokladů a byly vedeny v souvislé chronologické číselné řadě příjmových a výdajových pokladních dokladů. Počáteční i konečné zůstatky v pokladních knihách souhlasily se stavy vykázanými v účetní evidenci. V pokladnách byla prováděna vnitřní finanční kontrola, která byla opatřena podpisy oprávněných osob v souladu s ustanovením § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění, a dále s ustanovením § 11 odst. 1 písm. f) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Kontrolou nebyly zjištěny závažné nedostatky.

3.3 Pohledávky

Organizace evidovala pohledávky v požadované struktuře a členění dle platných právních předpisů a interních směrnic. Krátkodobé pohledávky ke dni 31. 12. 2025 byly vykázané na těchto účtech:

Tabulka 3 Pohledávky

Č. účtu	Název účtu	Zůstatek k 31. 12. 2025 v Kč
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	799 270,--
381	Náklady příštích období	127 169,38
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	6 603,69
388	Dohadné účty aktivní (transfery)	36 931 364,79
Celkem		37 864 407,86

Pohledávky k 31. 12. 2025 byly řádně doloženy účetními doklady, nebyly shledány žádné nesrovnalosti. Dlouhodobé pohledávky organizace nevykazuje.

3.4 Závazky

Krátkodobé závazky ke dni 31. 12. 2025 byly vykázány na těchto účtech:

Tabulka 4 Závazky

Č. účtu	Název účtu	Zůstatek k 31. 12. 2025 v Kč
321	Dodavatelé	9 213,71
324	Krátkodobé přijaté zálohy	978 043,80
331	Zaměstnanci	2 309 581,--
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	21 200,--
336	Sociální zabezpečení	851 017,--
337	Zdravotní pojištění	376 362,--
342	Ostatní daně, poplatky aj.	266 600,--
374	Krátkodobé přijaté zálohy (transfery)	35 755 584,--
384	Výnosy příštích období	6 000,--
389	Dohadné účty pasivní	1 008 790,--
378	Ostatní krátkodobé závazky	800,--
Celkem		41 583 191,51

Dlouhodobé závazky k 31.12.2025 tvoří nevyúčtované prostředky na projekt Šablony II. ve výši 1 175 780,79 Kč vedené na účtu 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Tyto prostředky budou vyúčtovány v roce 2027.

V kontrolovaném roce bylo zaevidováno celkem 431 přijatých faktur, u kterých bylo ověřeno, že jsou opatřeny podpisy účastníků předběžné finanční kontroly dle zákona o finanční kontrole (dle §26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění) a podpisy dle zákona o účetnictví (dle §11 odst. 1 písm. f) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění).

Z předložených dokladů byly vybrány a podrobeny kontrole faktury související s pořízením majetku nebo služeb, u kterých vznikla povinnost uveřejnění smlouvy či objednávky v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů. Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

4. Evidence a zveřejňování smluv

Organizace předložila za kontrolované období evidenci smluv vedenou v listinné podobě, která obsahovala základní identifikační údaje o uzavřených smlouvách. Evidence byla v úplném rozsahu a byly k ní doloženy všechny smlouvy uzavřené v kontrolovaném období. V roce 2025 bylo uzavřeno celkem 18 provozních smluv.

V rámci provedené kontroly nebylo zjištěno porušení povinnosti uveřejňovat smlouvy v registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv, ve znění pozdějších předpisů. Organizace zajišťuje uveřejňování smluv v registru smluv prostřednictvím elektronického systému evidence zřizovatele IS PROXIO.

5. Hospodaření a nakládání s majetkem

Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha, inventarizace majetku a závazků, Zřizovací listina včetně 20 Dodatků, faktury přijaté, objednávky majetku a odpisový plán pro rok 2025.

5.1 Dlouhodobý majetek příspěvkové organizace

V kontrolovaném roce byl vydán Dodatek č. 20 ke Zřizovací listině, který navyšuje o technické zhodnocení – venkovní žaluzie na budově školy o hodnotu 1 305 882,90 Kč. K ultimu

kontrolovaného roku organizace vykazovala celková stálá aktiva netto ve výši 124 490 993,08 Kč. Majetek svěřený dodatky ke Zřizovací listině byl k datu 31. 12. 2025 porovnán se stavem v účetnictví a byl shledán v úplném souladu.

Organizace pořídila v průběhu roku drobný dlouhodobý hmotný majetek (DDHM) v celkové hodnotě 345 905,52 Kč, a to zejména drtič odpadů, dvě fotbalové branky, čtyři vitríny, nástavba na skřínky, kopírka, dřevěná dětská kuchyňka, tunel housenka pro děti, domácí solné jeskyně, čtrnáct PC AMD, elektrické piano, elektrické ořezávatko, sestava pro lezení aj. Dlouhodobý hmotný majetek (DHM) organizace nepořizovala.

Kontrola konstatuje, že stavy pořízeného majetku souhlasily se stavy vykázanými v předložených účetních dokladech. Pořízený majetek byl zařazen v souladu s ustanovením § 14 vyhlášky č. 410/2009 Sb., prováděcí k zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Postup při pořízení majetku odpovídal rovněž pravidlům stanoveným Směrnicí Rady městské části Praha 3 č. RMČ/2022/1 o vztazích orgánů městské části Praha 3 k příspěvkovým organizacím (vztahová směrnice zřizovatele). Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

5.2 Odpisy

Roční příspěvek na odpisy nemovitého majetku pro rok 2025 byl schválen zřizovatelem ve výši 2 843 160 Kč. Organizace dále evidovala odpisy movitého majetku a odpisů majetku kryté dotací. Organizace v kontrolovaném roce neodepisovala pohledávky po splatnosti. Byl potvrzen soulad mezi schváleným odpisovým plánem a stavem v účetní evidenci.

5.3 Vyřazení majetku

Organizace v kontrolovaném období nevyřadila žádný movitý majetek. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

6. Inventarizace majetku a závazků

K předmětu kontroly byla příspěvkovou organizací předložena kompletní dokumentace k inventarizaci majetku a závazků za účetní období roku 2025. Součástí předložených materiálů bylo jmenování členů inventarizační komise včetně vzorů jejich podpisů, plán inventur, příkaz k provedení inventarizace, prohlášení o jejím provedení, komentář k případným rozdílům a inventarizační zpráva za rok 2025. Inventarizace byla řádně provedena k rozvahovému dni 31. 12. 2025.

Organizace zaznamenala skutečné stavy majetku a závazků zjištěné při inventarizaci v inventurních soupisech. V předložených dokladech nebyly shledány rozdíly mezi skutečným zjištěným stavem a stavem v účetnictví této organizace, byly splněny podmínky, které ukládá § 29, § 30 zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů.

7. Doplnková činnost

Doplnková činnost byla povolena ve zřizovací listině a realizována na základě příslušné interní směrnice včetně přílohy a živnostenského oprávnění.

V rámci doplnkové činnosti organizace zajišťovala volnočasové aktivity žáků, stravovací služby a pronájem školních nebytových prostor. Předloženy byly uzavřené nájemní smlouvy označené souvislou číselnou řadou. Smlouvy obsahovaly všechny požadované náležitosti a uzavíral je statutární zástupce organizace. Sloužily jako podklad pro fakturaci. V případě smluv uzavřených na celý školní rok byly jednotlivé účetní období fakturovány samostatně. Z evidence smluv byly náhodou vybrány tři smlouvy, u nichž byla provedena kontrola úplnosti fakturace a úhrad. Pochybení nebylo zjištěno.

Organizace má k dispozici prostory služebního bytu, který v posledních letech v rámci doplňkové činnosti nepronajímá, ale využívá ho jako kanceláře.

Účtování nákladů a výnosů doplňkové činnosti bylo vedeno odděleně od činnosti hlavní, prostřednictvím analytických účtů. Pro jednotlivé pronajímané objekty (učebny, tělocvična, ateliér) byly v příloze ke směrnici k doplňkové činnosti stanoveny ceny hodinových pronájmů. Přeúčtování nákladů mezi hlavní a doplňkovou činností bylo prováděno procentem, které se určilo na základě výpočtu poměru výnosů v hlavní a doplňkové činnosti.

Výnosy doplňkové činnosti tvořily tržby z pronájmu školních nebytových prostor, stravné cizích strávníků a výnosy ze zájmových kroužků. Ke kontrole byly předloženy faktury č. 1–32 vystavené (FV) v roce 2025. Byla provedena kontrola jejich zaúčtování do výnosů organizace.

Tabulka 5 Výnosy doplňkové činnosti (v tis. Kč a %)

Výnosy	Uprav. rozpočet (UR)	Skutečnost	%Skut./UR
Účty 602 a 603	716,3	716,0	99,96
Celkem	716,3	716,0	99,96

Náklady tvořily především spotřeba energií, materiálu a potravin, náklady na služby a osobní náklady.

Tabulka 6 Náklady doplňkové činnosti (v tis. Kč a %)

Náklady	Uprav. rozpočet (UR)	Skutečnost	%Skut./UR
Spotřeb. nákupy	306,5	192,3	62,74
Služby	68,3	44,7	65,45
Osobní náklady	219,0	90,0	41,10
Celkem	593,8	327,0	55,07

Hospodářským výsledkem doplňkové činnosti za rok 2025 byl zisk ve výši 389 tis. Kč.

8. Shrnutí zjištění z kontroly

Kontrolou hospodaření organizace za rok 2025 nebyly zjištěny závažné nedostatky. Kontrolované organizaci z provedené kontroly nebyla uložena nápravná opatření.

Shrnutí kontrolovaných kapitol:

- Zřizovací listina – V kontrolovaném roce byl vydán Dodatek č. 20 ke Zřizovací listině. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.
- Vnitřní směrnice organizace – nebyly zjištěny nedostatky, organizace byla pouze upozorněna, aby neopomněla promítnout změnu na pozici ředitele organizace do interních směrnic platných v roce 2026.
- Hlavní činnost organizace – Rozpočtová kázeň byla dodržena, hospodaření probíhalo v souladu s právními předpisy a rozpočtovými pravidly. Kontrolou nebylo zjištěno ne hospodárné ani neúčelné využití finančních prostředků.
- Fondy – Kontrolou nebyly shledány nedostatky.
- Finanční prostředky – Kontrolou nebyly shledány nedostatky.
- Pohledávky, Závazky – Kontrolou nebyly shledány nedostatky.
- Evidence smluv – Kontrolou nebyly shledány nedostatky.
- Majetek – Kontrolou nebyly shledány nedostatky.
- Odpisy, Vyřazení majetku – Kontrolou nebyly shledány nedostatky.
- Inventarizace majetku a závazků – Kontrolou nebyly shledány nedostatky.
- Doplnková činnost – Kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Kontrolu provedly a protokol vyhotovily referentky odboru kontroly

Ing. Lucie Babinská a Ing. Jana Bušková

III. Poučení

Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat podle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů od doručení protokolu u kontrolního orgánu prostřednictvím kontrolního odboru.

Pokud lhůta k podání námitek uplyne marně, je kontrola ve smyslu ustanovení § 18 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, ukončena.

Statutární zástupce kontrolované organizace svým podpisem potvrzuje navrácení všech zapůjčených dokladů a písemností poskytnutých ke kontrole.

Kontrolující seznámili kontrolovanou osobu s obsahem tohoto protokolu, se závěry kontroly a s navrženými doporučeními.

Ředitel kontrolované organizace byl seznámen s výsledkem veřejnosprávní kontroly i s obsahem tohoto protokolu a svým podpisem stvrzuje, že se jako statutární zástupce organizace vzdává práva podat proti protokolu písemné a odůvodněné námitky ve lhůtě stanovené kontrolním řádem.

Za kontrolovanou organizaci ředitel organizace
Mgr. David Hovorka