



PROTOKOL

o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) s odkazem na § 12 zákona č. 255/2012 Sb., zákon o kontrole (kontrolní řád) (dále jen „kontrola“)

Kontrola byla provedena v souladu s plněním plánu kontrol na rok 2025 na základě pověření č. 1/2024 vydaného vedoucím kontrolního orgánu dne 28. 11. 2024.

I. Úvodní část

Kontrolovaná osoba:	Základní škola Budiměřice, okres Nymburk
Sídlo organizace:	Budiměřice 28 288 02 Nymburk
IČ:	709 89 486
Právní forma:	příspěvková organizace
Předmět kontroly:	Hospodaření s veřejnými prostředky ve smyslu § 11 odst. 4 písm. a) Zákona o finanční kontrole zaměřené především na nakládání s příspěvkem poskytnutým od zřizovatele a nakládání s majetkem svěřeným organizaci zřizovatelem
Kontrolované období:	01. 02. 2024 - 31. 05. 2025
Kontrola provedena:	19. 06. 2025
Kontrolní tým (KT):	Marek Merhout, vedoucí kontrolního týmu Vladimíra Kolbabová, člen kontrolního týmu Kateřina Vaňková Hronová, člen kontrolního týmu
Kontrolovanou osobu zastupovali:	Monika Nepimachová

II. Průběh kontroly

Kontrola byla zaměřena do následujících oblastí:

1. Schvalování dokladů
2. Vedení účetnictví organizace
3. Pokladní služba
4. Stav finančních prostředků
5. Inventarizace

1 - Schvalování dokladů

Předmět ověřování:	Doklady obsahují podpis a schválení od správce rozpočtu a organizace
Předložená dokumentace:	Doklad č. 18/3 z 01. 03. 2024 ve výši 1.200,- Kč - zpracování ekonomických agend Doklad č. 68/9 z 30. 08. 2024 ve výši 5.039,- Kč - Jednota - drogerie a papírnictví Doklad č. 94/11 z 04. 11. 2024 ve výši 2.888,- Kč - odběr obědů 10/2024 Doklad č. 12/3 z 28. 02. 2025 ve výši 2.140,- Kč - Jednota - drogerie
Zjištění:	Bylo zjištěno, že všechny doklady obsahují 2 podpisy - ředitelky školy a její zástupkyně
Nápravná opatření:	Nebylo uloženo

2 - Vedení účetnictví organizace

Předmět ověřování:	Dodržování ustanovení §7, odst. 1 a §8 odst. 1 Zákona 563/1991 Sb. O účetnictví ve znění pozdějších předpisů
Předložená dokumentace:	Rozvaha k poslednímu dni v měsíci 3+6+9+12/2024 a 3/2025 Výkaz zisků a ztrát k poslednímu dni v měsíci 3+6+9+12/2024 a 3/2025 Příloha k poslednímu dni v měsíci 3+6+9+12/2024 a 3/2025
Zjištění:	-
Nápravná opatření:	Nebylo uloženo

3 - Pokladní služba

Předmět ověřování:	Dodržování denního limitu, podepisování pokladních výdajových dokladů
Předložená dokumentace:	Pokladní deník se stanoveným limitem pokladny 30.000,- Kč - zůstatek pokladny k 30. 06. 2024 ve výši 6.761,- Kč (poslední doklad č. 46/6) - zůstatek pokladny k 31. 12. 2024 ve výši 5.984,- Kč (poslední doklad č. 70/12) - zůstatek pokladny k 31. 01. 2025 ve výši 6.468,00 Kč (poslední doklad č. 8/2) - zůstatek pokladny k 31. 05. 2025 ve výši 1.786,00 Kč (poslední doklad č. 25/5) - zůstatek ke dni kontroly 19. 06. 2025 ve výši 9.986,- (poslední doklad č. 27/6)

Zjištění:	Pokladní kniha je vedena dle zákona. Kontrolou bylo zjištěno, že v uvedeném období nebyl limit překročen. Pokladní doklady jsou vystavovány správně a řádně podepsány.
Nápravná opatření:	Nebylo uloženo.

4 - Stav finančních prostředků

Předmět ověřování:	Stav peněžních prostředků na bankovních účtech ke dni kontroly
Předložená dokumentace:	Výpisy z účtu č. 51-7261060257/0100 (běžný) Výpisy z účtu č. 51-7261070287/0100 (FKSP) Výpisy z účtu č. 2101856333/2010 (obědy a družina) Výpisy z účtu č. 2201856330/2010 (kultura a pomůcky)
Zjištění:	Zůstatky k 31. 12. 2024: 51-7261070287/0100: 412.422,31 Kč 51-7261060257/0100: 543.868,13 Kč 2101856333/2010: 388.181,10 Kč 2201856330/2010: 39.447,43 Kč Zůstatky k 31. 05. 2025: 51-7261070287/0100: 336.914,65 Kč 51-7261060257/0100: 266.173,09 Kč 2101856333/2010: 481.191,10 Kč 2201856330/2010: 43.654,43 Kč
Nápravná opatření:	Nebylo uloženo
Doporučení:	-

III. Závěr

Nebyly zjištěny nedostatky a uložena nápravná opatření.

Tento protokol má 4 listy, neobsahuje žádné přílohy, byl vyhotoven v počtu 2 originálních výtisků. Jeden je určen Základní škole Budiměřice, okres Nymburk a druhý obci Budiměřice.

Marek Merhout, vedoucí kontrolního týmu

Vladimíra Kolbabová, člen kontrolního týmu

Kateřina Vaňková Hronová, člen kontrolního týmu

Poučení: Proti protokolu může kontrolovaná osoba podat podle ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., zákon o kontrole písemné a zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole (nestanovil-li kontrolní pracovník lhůtu delší).

Stejnopis protokolu o kontrole doručil kontrolní orgán kontrolované osobě (§ 12, odst. 3 zákona č. 255/2012 Sb., zákon o kontrole). Protokol za kontrolovanou osobu převzala:

Monika Nepimachová, dne 2025

Rozdělovník:

Výtisk č. 1	Obec Budiměřice, dne 2025 Marek Merhout
Výtisk č. 2	ZŠ Budiměřice, dne 2025 Monika Nepimachová