

**Základní škola, Opočenská 115, 518 01 Dobruška**  
tel. 494 623 196  
IČO: 70152501  
<http://zvlastniskola.dobruska.cz>, [zsopocenska@dkanet.cz](mailto:zsopocenska@dkanet.cz)

---

č.j.zsopdka/14/2019

# Výroční zpráva o hospodaření

**Základní školy, Dobruška, Opočenská 115**

**za rok 2019**



V Dobrušce dne 11. 2. 2020

Zpracovala: **Jana Reháková**

Schválila: .....  
Mgr. Dagmar Macková

ředitelka školy

## Obsah:

1. **Text výroční zprávy** – stručný rozbor hospodaření školy za rok 2019
  
2. **Tabulky k rozborové části výroční zprávy** –
  - tabulka č. 1 Výnosy z hlavní a doplňkové činnosti
  - tabulka č. 2 Náklady z hlavní a doplňkové činnosti
  - tabulka č. 3 Přehled výsledku hospodaření a návrh na rozdělení do fondů PO za rok 2019
  - tabulka č. 4 Čerpání příspěvku na provoz dle jednotlivých součástí v roce 2019
  - tabulka č. 5 Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajem pro rok 2019
  - tabulka č. 6 Tvorba a čerpání rezervního fondu, fondu odměn a FKSP
  - tabulka č. 7 Finanční fondy a jejich krytí
  - tabulka č. 8 Tvorba a čerpání investičního fondu v roce 2019
  - tabulka č. 9 Skutečné použití investičního fondu v roce 2019
  - tabulka č. 10 Zaměstnanci a platy
  - tabulka č. 11 Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2019
  - tabulka č. 13 Souhrnná zpráva o kontrolách provedených v organizaci v roce 2019

### **3. Přílohy k roku 2018**

- č. 1 - Kopie Soustavy ukazatelů k rozpočtu organizace na rok 2019
- č. 2 - Kopie Zprávy o výsledku finančních kontrol za rok 2019
- č. 3 - Kopie Inventarizační zprávy za rok 2019 (č.j. zsopdka/27 /2020 )
- č. 4 - Kopie Prezenční listiny z instruktáže členů inventarizační komise (č.j. zsopdka/232/2019)
- č. 5 - Kopie Plánu inventur majetku a závazků za rok 2019 (č.j. zsopdka/238/2019)
- č. 6 - Seznam zkratk použitých v inventarizaci

## Stručný rozbor hospodaření školy za rok 2019

Naše škola nemá žádnou doplňkovou činnost.

### 1. Výnosy z hlavní činnosti

- dotace 2019	7 456 280,00
- výnosy hospodaření	6 124,22
- čerpání fondů	23 261,00
<b>CELKEM:</b>	<b>7 485 665,22</b>

#### 1.1 Rozbor dotace:

<b>CELKEM dotace 2019</b>		<b>7 456 280,00</b>
<b>Neinvestiční výdaje – přímé výdaje na vzdělávání</b>		<b>6 682 324,00</b>
	limit mzdových prostředků	4 857 677,00
	z toho: MP na platy	4 851 277,00
	MP na OON	6 400,00
	zákonné odvody	1 651 610,00
	FKSP	97 026,00
	ONIV přímé	76 011,00
<b>Další účelové prostředky ze státního rozpočtu</b>		<b>84 808,00</b>
	Částečné vyrovnání mezikrajských rozdílů v odměňování pedagog. pracovníků MŠ, ZŠ, SŠ, konzervatoří a ŠD v roce 2019	84 808,00
<b>Příspěvek na provoz z rozpočtu zřizovatele po schválené úpravě</b>		<b>672 260,00</b>
	provozní příspěvek na rok 2019	672 260,00
	z toho: drobné projekty (MUP)	66 000,00
<b>Potravinová pomoc dětem v Královéhradeckém kraji – obědy do škol (2018/19 a 2019/2020)</b>		<b>16 888,00</b>

#### 1.2 Rozbor výnosů hospodaření:

<b>CELKEM výnosy hospodaření</b>	<b>6 124,22</b>
Úroky z účtů	1 123,22
Výnosy z pronájmu	1,00
Výnos z prodeje dlouhodobého majetku	5 000,00

#### 1.3 Rozbor čerpání fondů:

<b>CELKEM čerpání fondů</b>	<b>23 261,00</b>
Čerpání rezervního fondu	10 188,00
Čerpání fondu odměn	0,00
Čerpání fondu investic	13 073,00

## 2. Náklady z hlavní činnosti

Investiční náklady	0,00
Neinvestiční výdaje	7 408 850,24
<b>CELKEM:</b>	<b>7 408 850,24</b>

### 2.1 Investiční náklady – hrazené prostřednictvím FI, nevstupují do výsledku hospodaření

<b>CELKEM investiční náklady</b>	<b>422 181,00</b>
rekonstrukce rozvodů vody, vč.ohřívače- akce SM/19/338	249 981,00
rekonstrukce rozvodů vody, soc.zař.-PD-akce SM/19/368	172 200,00

### 2.2 Rozbor neinvestičních nákladů

<b>CELKEM neinvestiční výdaje 2019</b>	<b>7 408 850,24</b>
<b>2.2.1 Spotřeba materiálu</b>	<b>130 728,69</b>
2.2.2 Z toho: učebnice, učební texty, pomůcky	50 133,54
<b>2.2.3 Spotřeba energie</b>	<b>215 400,00</b>
2.2.4 Z toho: vodné	51 652,00
2.2.5 elektrická energie	163 748,00
<b>2.2.6 Služby</b>	<b>208 006,97</b>
2.2.7 Z toho: opravy a udržování	43 841,66
2.2.8 cestovné	18 611,00
2.2.9 telekomunikace	15 554,78
<b>2.2.10 Osobní náklady</b>	<b>6 781 503,58</b>
2.2.11 Z toho: mzdové náklady	4 932 987,00
2.2.12 zákonné a jiné sociální pojištění	1 683 925,04
2.2.13 přiděl FKSP	98 273,54
<b>2.2.14 Odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>73 211,00</b>
2.2.15 Z toho: odpisy dlouhodobého majetku	35 880,00
2.2.16 náklady z drobného dlouhodobého majetku	37 331,00

2.2.6 - služby (518) - bylo pořízeno programové vybavení Microsoft v hodnotě 16 444,77Kč (použity účelové prostředky z dotace na provoz) a dále prodloužení licencí mzdového, antivirového a školského programu v hodnotě 15 048,76Kč

2.2.7 - opravy a udržování (511)- byla zajištěna nutná údržba a opravy elektroinstalace a vodoinstalace v hodnotě 11 804,00Kč

2.2.11 - mzdové náklady – (521) ÚZ 33353 a 33076 4 913 677,00  
použití FO 0,00

2.2.12 - zákonné sociální pojištění (524,525) ÚZ 33353 a 33076 1 683 925,04

2.2.16 - náklady z drobného dlouhodobého majetku (558)  
- byly pořízeny kompenzační pomůcky na základ doporučení SPC v hodnotě 12 253,00Kč (použity účelové prostředky na ONIV dle NFN)  
- byl pořízen PC do III.třídy v hodnotě 10 310,-

## 3. Hospodářský výsledek

Výnosy z hlavní činnosti 7 485 665,22Kč  
Náklady z hlavní činnosti 7 408 850,24 Kč

<b>Hospodářský výsledek CELKEM</b>	<b>76 814,98 Kč</b>
------------------------------------	---------------------

#### **4. Krytí a tvorba peněžních fondů**

##### **4.1 Fond odměn**

Stav fondu na účtu 411	7 900,00 Kč
Stav na účtu 241.0000 (členění ORG 411)	7 900,00 Kč
Rozdíl - nekryto	0,00 Kč

Fond odměn je tvořen od roku 2012 přidělem z kladného HV předchozího roku:

rok	tvorba	čerpání	zůstatek
2012	1 200,--	0,--	1 200,--
2013	4 300,--	0,--	5 500,--
2014	4 000,--	0,--	9 500,--
2015	500,--	0,--	10 000,--
2016	7 000,--	17 000,--	0,--
2017	4 000,--	0,--	4 000,--
2018	700,--	0,--	4 700,--
2019	3 200,--	0,--	7 900,--

Čerpání v roce 2019: nebyly čerpány žádné prostředky

##### **4.2 Fond kulturních a sociálních potřeb**

Stav fondu na účtu 412	113 217,70 Kč
Stav na účtu 243 (účet FKSP)	102 513,57 Kč
Rozdíl - nekryto	10 704,13 Kč

Nekrytá částka: na účet FKSP bude v měsíci lednu 2020 převedena tvorba FKSP z mezd 12/2019 (10299,50Kč), dorovnání úroků a poplatků, z účtu FKSP bude v měsíci lednu 2020 převedena platba za obědy za 12/2019 (1000,-Kč)

FKSP byl v roce 2019 tvořen základním přidělem ve výši 2% z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů:

převod z roku 2018	77 479,16
tvorba roku 2019	98 273,54
<i>CELKEM příjmy</i>	<i>175 752,70</i>

Čerpání v roce 2019:

vitamíny	12 000,00
kultura, sport	29 712,00
obědy	9 264,00
dárky na vánoce	6 079,00
pracovní a životní výročí	4 000,00
ostatní (lepší prostředí, časopisy)	1 480,00
<i>CELKEM výdaje</i>	<i>62 535,00</i>

##### **4.3 Rezervní fond**

Stav fondu na účtu 413 – ze zlepšeného výsl.hospodaření	113 616,61 Kč
Stav na účtu 241.0000 (členění ORG 413)	113 616,61 Kč
Rozdíl - nekryto	0,00 Kč

Fond je tvořen od roku 2012 přidělem z kladného HV předchozího roku:

rok	tvorba	čerpání	zůstatek
2012	2285,11	1 865,11	420,00
2013	43 536,20	0,--	43 956,20
2014	36 136,20	0,--	80 092,40
2015	9 531,42	0,--	89 623,82
2016	72 950,38	126 785,--	35 789,20
2017	41 507,41	0,--	77 296,61
2018	7 032,37	0,--	84 328,98
2019	29 287,63	0,--	113 616,61

Čerpání v roce 2019: nebyly čerpány žádné prostředky

Stav fondu na účtu 414 – z ostatních titulů	0,00 Kč
Stav na účtu 241.0000 (členění ORG 414)	0,00 Kč
Rozdíl - nekryto	0,00 Kč

Fond byl v roce 2019 tvořen darem z projektu Obědy pro děti charitativního programu Women for women:

rok	tvorba	čerpání	zůstatek
2019	10 188,00	10 188,00	0,00

Čerpání v roce 2019: z tohoto projektu jsme obdrželi zálohově celkem 10 968,-Kč, skutečně byly vyčerpány obědy v hodnotě 10 188,-, přeplatky ve výši 780,00Kč byly vráceny na účet poskytovatele.

#### **4.4 Fond investic**

Stav fondu na účtu 416	33 375,00 Kč
Stav na účtu 241.0000 (členění ORG 416)	33 375,00 Kč
Rozdíl - nekryto	0,00 Kč

Tvorba fondu v roce 2019 ve výši 35 880,- Kč (odpisy dlouhodobého majetku), , dále investiční příspěvek z rozpočtu zřizovatele ve výši 399 981,00Kč ( akce rekonstrukce rozvodů vody, vč.ohříváče- akce SM/19/338-299 981,00Kč a akce rekonstrukce rozvodů vody, soc.zař.-PD-akce SM/19/368 ve výši 150 000,00Kč).

Čerpání fondu – odvod z odpisů na účet zřizovatele ve výši 28 820,00Kč, rekonstrukce rozvodů vody, vč.ohříváče- akce SM/19/338- 249 981,00Kč a akce rekonstrukce rozvodů vody, soc.zař.-PD-akce SM/19/368 ve výši 172 200,00Kč), výmalba prostor 13 073,00Kč.

Zbývá krytých 33 375,00 Kč.

rok	zůstatek 2018	tvorba	odvod KÚ	čerpání	zůstatek 2019
2019	61 588,00	435 861,00	28 820,-	435 254,-	33 375,00

Čerpání v roce 2019:

Akce SM/19/338: v průběhu prázdninových měsíců proběhla výměna stávajícího zdroje TUV za menší elektrický ohříváč o objemu 300l , dále kompletní výměna ležatých rozvodů vody pod stropem v dílně v přízemí budovy (pozinkované potrubí bylo nahrazeno potrubím z PPR, bylo osazeno cirkulačního čerpadlo. Původní rozvody požární vody byly nahrazeny novými pozinkovými rourami.

Akce SM/19/368: Projektová dokumentace vypracovaná v roce 2019 řeší druhou etapu kompletní rekonstrukce a modernizace rozvodů vody a kanalizace a dále nezbytné stavební úpravy odpovídající charakteru speciální školy. Původní systém z r. 1987 bude kompletně vyměněn a nahrazen materiály splňujícími současné normy. Stavební úpravy vyřeší absenci sociálních zařízení pro tělesně postižené, kteří naši školu navštěvují. Ve 2. i 3.NP budou vybudovány WC pro vozíčkáře a ve 2.NP bude instalován sprchový kout. Součástí modernizace a rekonstrukce bude nahrazení dožilých zařizovacích předmětů novými (WC, umyvadla, baterie).

Byla provedena výmalba jedné učebny a družiny.

#### **4.5 Návrh na rozdělení výsledku hospodaření**

<b>Fond</b>	<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>Příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření</b>	<b>Stav po přidělu</b>
Rezervní fond - účet 413	113 616,61	69 214,98	182 831,59
Fond odměn - účet 411	7 900,00	7 600,00	15 500,00
<b>Celkem k rozdělení</b>		<b>76 814,98</b>	

#### **5. Dotace a jejich čerpání v roce 2019**

	<b>poskytnuto</b>	<b>použito</b>	<b>vypořádání</b>
<b>Neinvestiční výdaje – přímé výdaje na vzdělávání – ÚZ 33353</b>			
MP na platy a OON	4 857 677,00	4 857 677,00	4 857 677,00
zákonné odvody	1651610,00	1642165,00	9445,00
FKSP	97026,00	97025,54	0,46
ONIV přímé	76011,00	85456,46	-9445,46
vč.náhrad DPN		12 910,00	0,00
<b>CELKEM 33353</b>	<b>6 682 324,00</b>	<b>6 682 324,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Částečné vyrovnání mezikrajských rozdílů v odměňování pedagog. pracovníků MŠ, ZŠ, SŠ, konzervatoří a ŠD v roce 2019– ÚZ 33076</b>			
MP na platy	62 400,00	62 400,00	0,00
zákonné odvody	21 216,00	21 160,00	56,00
FKSP	1 248,00	1 248,00	0,00
<b>Příspěvek na provoz z rozpočtu zřizovatele po schválené úpravě ÚZ 33152</b>			
provozní příspěvek na rok 2018	672 260,00	601 569,24	70 690,76
příspěvek na SW	16 440,00	16 440,00	
drobné projekty	66 000,00	66 000,00	
<b>CELKEM ÚZ33152</b>	<b>655 420,00</b>	<b>623 650,34</b>	<b>70 690,76</b>
<b>Potravinová pomoc dětem v Královéhradeckém kraji – obědy do škol (2018/2019 a 2019/2020) ÚZ 13014</b>			
prostředky MŠMT 2017/2018	5 170,00	5 170,00	0,00
prostředky MŠMT 2018/2019	36 650,25	11 718,00	24 932,25
<b>CELKEM ÚZ 13014</b>	<b>41 820,25</b>	<b>16 888,00</b>	<b>24 932,25</b> přev. do r.2020

## **6. Další vzdělávání pedagogických pracovníků v roce 2019**

Dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků se v roce 2019 účastnilo 5 pedagogických pracovníků.

<i>Semináře a školení v oblasti</i>	<i>Počet seminářů, školení</i>	<i>Počet zúčastněných pracovníků</i>
prohloubení odbornosti	6	5
prevence soc. patologických jevů	2	1
výchovný poradce	1	1
vedení školy	3	1

## **7. Počty žáků v roce 2019**

Ke dni 31.12.2019 navštěvovalo Základní školu 30 žáků ( z toho 15 žáků ve třech speciálních třídách a 15 žáků ve dvou praktických třídách. Škola provozuje školní družinu pro 20 žáků.

## **8. Pohledávky a závazky ke dni 31.12.2019**

### **8.1 Pohledávky**

Ke dni 31.12.2019 jsou evidovány tyto pohledávky:

účet 335.0100 - obědy 12/2019 3 030,-Kč

### **8.2 Závazky**

Ke dni 31.12.2019 nebyly uhrazeny faktury došlé (ve lhůtě splatnosti):

účet 321.0030 - 17 781,04 Kč

KDF19000180	O2 Czech Republic	2,42
KDF19000181	AQUA SERVIS a.s.	7286,00
KDF19000182	24print.eu	-1000,00
KDF19000183	Chválek Ivo	8405,00
KDF19000185	Školské zařízení pro DVPP	700,000
KDF19000186	O2 Czech Republic	1287,62
KDF19000187	Zilvar MUDr.	1100,00

Ke dni 31.12.2019 je evidován závazek za zákonné pojištění za zaměstnance (Kooprativa pojišťovna) – uhrazený v lednu 2020

účet 378.0300 6 476,98 Kč

Ke dni 31.12.2019 jsou evidovány závazky z mezd za prosinec 2019 uhrazené v lednu 2020:



účet 337.0100	VZP zdravotní pojištění	30 645,00
účet 337.0110	VoZP zdravotní pojištění	14 444,00
účet 337.0120	ZPMV zdravotní pojištění	24 442,00
účet 336.0000	OSSZ sociální pojištění	161 196,00
účet 342.0100	FÚ zálohová daň	73 593,00
účet 342.0110	FÚ srážková daň	330,00
účet 378.0100	mzdy zaměstnanců	394 223,00

## **9. Záměry v oblasti financování v roce 2020**

### **8.1 Plán investic a oprav na rok 2020:**

8.1.1 Rekonstrukce rozvodů vody, soc.zař.-akce SM/19/368 – dosud schválené investiční prostředky ve výši 1200,00tis.Kč, celková plánovaná hodnota investice je 2 600,00tis.Kč. Akce bude provedena v období 06 – 09/2020

8.1.2 Nátěry venkovních konstrukcí  
- zajistit nové nátěry plechových střech, parapetů a okapů

### **8.2 Záměr v oblasti DVPP**

Naším cílem je efektivně využívat prostředky přidělené na další vzdělávání pedagogických pracovníků, podporovat profesní růst a umožnit získávání nových poznatků využitelných v praxi.

## **10. Celkové hodnocení hospodaření v roce 2019**

Finanční prostředky, které jsme obdrželi v roce 2019 na provozní a přímé výdaje byly efektivně využity.

Z provozních prostředků bylo nakoupeno vybavení do nově otevřené III. třídy – PC a válenda, byla pořízena nová pračka. Z ONIV byly nakoupeny polytechnické stavebnice v hodnotě 10 000,- -prostředky poskytl zřizovatel nad rámec rozpočtu a dále kompenzační pomůcky pro žáky v hodnotě 14000,- - prostředky byly poskytnuty na základě přiznaných podpůrných opatření.

Proběhly tyto akce hrazené prostřednictvím fondu investic:

1. Rekonstrukce rozvodů vody, vč.ohřívače- akce SM/19/338 v hodnotě 249 981,00Kč -v průběhu prázdninových měsíců proběhla výměna stávajícího zdroje TUV za menší elektrický ohřívač o objemu 300l , dále kompletní výměna ležatých rozvodů vody pod stropem v dílně v přízemí budovy (pozinkované potrubí bylo nahrazeno potrubím z PPR, bylo osazeno cirkulačního čerpadlo. Původní rozvody požární vody byly nahrazeny novými pozinkovými rourami.
2. Rekonstrukce rozvodů vody, soc.zař.-PD-akce SM/19/368 ve výši 172 200,00Kč - Projektová dokumentace řeší druhou etapu kompletní rekonstrukce a modernizace rozvodů vody a kanalizace a dále nezbytné stavební úpravy odpovídající charakteru speciální školy.
3. Výmalba prostor 13 073,00Kč.

Naše poděkování za rok 2019 náleží nejen našemu zřizovateli za vstřícnost a pomocnou ruku, ale i Spolku přátel Naší školy, sponzorům a přátelům naší školy za pomoc v oblasti materiální.

Zpracovala: **Jana Řeháková**

.....  
Mgr. Dagmar Macková  
ředitelka školy

Výroční zpráva o hospodaření školy za rok 2019 byla schválena mimořádnou pedagogickou radou dne 17. 2. 2020.

## Výnosy z hlavní a doplňkové činnosti

tab. č. 1

Příspěvková organizace: Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

Číslo řádku	UKAZATEL	Číslo účtu	v Kč na dvě desetinná místa				Vývojový ukazatel	
			Rok 2018		Rok 2019			Vývojový ukazatel
			Hlavní činnost	Doplňková činnost	Hlavní činnost	Doplňková činnost		
1	Výnosy z vlastních výkonů a zboží	sk. 60	1,00		3	4	5=3/1	6=4/2
2	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601			1,00		1,00	
3	Výnosy z prodeje služeb	602						
4	z toho: produktivní práce žáků							
5	školné							
6	stravné							
7	poplatky za ubytování							
8	Výnosy z pronájmu	603	1,00				0,00	
9	Výnosy z prodaného zboží	604						
10	Ostatní výnosy	sk. 64	10 234,00		28 261,00		2,76	
11	z toho: smluvní a ostatní pokuty a penále	641,642						
12	výnosy z prodeje materiálu	644						
13	výnosy z prodeje dlouhodobého majetku	645, 646			5 000,00			
14	čerpání fondů	648	10 234,00		23 261,00		2,27	
15	Finanční výnosy	sk. 66	7 16,97		1 123,22		1,57	
16	Výnosy z transferů	sk. 67	6 202 847,15		7 456 280,00		1,20	
17	<b>Výnosy celkem (č.ř. 1+10+15+16)</b>		<b>6 213 799,12</b>	<b>0,00</b>	<b>7 485 665,22</b>	<b>0,00</b>	<b>1,20</b>	

Vypracoval: Telefon: 494623196

Datum: 7.2.2020

Odpovídá: Mgr. Dagmar Macková



**Přehled výsledku hospodaření a návrh na rozdělení do fondů příspěvkových organizací za rok 2019**

Příspěvková organizace: Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

**A. Výsledek hospodaření**

Výsledek hospodaření po zdanění	v Kč na dvě desetinná místa
- z hlavní činnosti	<b>76814,98</b>
- z doplňkové činnosti	0,00
<b>Celkem</b>	<b>76814,98</b>

**B. Krytí zhoršeného výsledku hospodaření**


Ukazatel	v Kč na dvě desetinná místa
Ztráta z hospodaření celkem	
Krytí ztráty:	
- na vrub rezervního fondu	
- nekryto	

**C. Návrh rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření**

Ukazatel	Stav k 31.12.2019	Příděl ze zlepšeného výsledku hosp.	v Kč na dvě desetinná místa
			Stav po přidělu (sl.1+ sl.2)
	1	2	3
Rezervní fond - účet 413	113616,61	69214,98	182831,59
Fond odměn - účet 411	7900,00	7600,00	15500,00
Nerozděleno *)	x		x
<b>Celkem</b>	<b>x</b>	<b>76814,98</b>	<b>x</b>

\*) Uvedte důvody nerozdělení VH - komentář

Datum: 8.2.2020

  
 Telefon: 494 623 196
Schválil:  
Mgr. Dagmar Macková

**Čerpání příspěvku na provoz dle jednotlivých součástí v roce 2019 (paragr. rozp. skladby)**

Neinvestiční příspěvek bez transferů z Fondu rozvoje a reprodukce KHK

Příspěvková organizace: Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

v Kč na dvě desetinná místa

Paragr.	Název součástí	příspěvek na provoz celkem	z toho:	
			mzdy (platy+OON) z příspěvku na provoz	Odvody +FKSP z příspěvku na provoz
1	2	3	4	5
3114	ZŠ, Dobruška, Opočenská 115	601569,24	0,00	0,00
3143	Družina ZŠ, Dobruška, Opočenská 115			
	<b>CELKEM</b>	601569,24	0,00	0,00

Doplňový ukazatel limit mzdových prostředků  
hrazených z příspěvku na provoz

Odpovídá: Mgr. Dagmar Mackov

Telefon:

494623196

**Finanční vypořádání dotací a návratných fin. výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních fin. aktiv v roce 2019**  
Část A. Finanční vypořádání dotací a návratných fin. výpomocí s výjimkou dotací na programové financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů

v Kč na dvě desetinná místa

Ukazatel	č. akce (proj.) EDS/ SMVS	Účelový znak	číslo jednací	Skutečně čerpáno k 31. 12. 2019	Vráceno v průběhu roku na účet poskytovatele	Skutečně použito k 31. 12. 2019	Předepsaná výše vratky dotace a návratné fin. výpomoci při finančním vypořádání
a	b	c	d	1	2	3	4 = 1 - 2 - 3
<b>A.1. Dotace celkem</b>				<b>6 767 188,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 767 132,00</b>	<b>56,00</b>
v tom: jednotlivé dotační tituly							
Přímé náklady na vzdělávání				6 682 324,00	0,00	6 682 324,00	0,00
v tom: a) platy		33353		4 851 277,00		4 851 277,00	0,00
b) OON				6 400,00		6 400,00	0,00
c) ostatní (pojistné + FKSP + ONIV)				1 824 647,00		1 824 647,00	0,00
Podpora organizace a ukončování středního vzdělávání maturitní zkouškou na vybraných školách v podzimním zkušebním období 2019		33034					0,00
Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích ve školním roce 2017/2018 – Excellence středních škol 2018		33038					0,00
Vybavení školských poradenských zařízení diagnostickými nástroji v roce 2019		33 040					0,00
Podpora odborného vzdělávání ve školním roce 2018/2019		33049					0,00
Excellence základních škol 2019 - Hodnocení žáků a škol podle výsledků v soutěžích ve školním roce 2018/19		33 065					0,00
Navýšení kapacit ve školských poradenských zařízeních v roce 2019		33069					0,00
Podpora výuky plavání v základních školách v r. 2019		33 070					0,00
Vzdělávací programy paměťových institucí do škol		33 071					0,00
Finanční zajištění překrývání přímé pedagogické činnosti učitelů se zohledněním provozu mateřských škol		33 074					0,00
Podpora vzdělávání cizinců ve školách		33 075					0,00
Částečné vyrovnání mezikrajských rozdílů v odměňování pedagog. pracovníků MŠ, ZŠ, SŠ, konzervatoři a ŠD v roce 2019		33 076		84 864,00		84 808,00	56,00
Podpora financování ZŠ a SŠ při zavádění změny systému financování regionálního školství		33 077					0,00
programy Primární prevence rizikového chování na rok 2019 (sociální prevence a prevence kriminality)		33122					0,00
Dotace pro soukromé školy		33155					0,00
Podpora sociálně znevýhodněných romských žáků středních škol, konzervatoří a studentů vyšších odborných škol		33160					0,00
programy Primární prevence rizikového chování na rok 2019 (protidrogová politika)		33163					0,00
Soutěže		33166					0,00
Ostatní - uveďte jednotlivé tituly účelových dotací:							0,00
							0,00
							0,00
							0,00
<b>A.2. Návratné finanční výpomoci celkem</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
v tom: jednotlivé tituly							0,00
							0,00
<b>A.3. Dotace a návratné finanční výpomoci celkem (A.1.+ A.2.)</b>				<b>6 767 188,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 767 132,00</b>	<b>56,00</b>

Vysvětlivky:

sloupec 1 - uvádí se výše dotace převedené poskytovatelem na účet příjemce do 31.12.2019, snížené o vratky promítlé v úpravě rozpočtu

sloupec 2 - vyplňuje se, pokud příjemce provedl vratku dotace, případně její částí již v průběhu roku zpět na účet kraje a vratka nebyla zohledněna v úpravě rozpočtu,

pokud jste část prostředků vrátili již v roce 2019 na základě pokynu OŠ KÚ (nečerpání prostředků RP, úpravy přímých NIV), tato částka byla zapracována do snížení ukazatele „skutečně čerpáno“

sloupec 3 - uvádí se výše skutečně použitých prostředků z poskytnuté dotace k 31.12.2019

sloupec "b" a "d" tab. 1.A v případě dotací poskytnutých odborem školství nevyplňujte

Datum a podpis: 10.01.2020  
E-mail: zspocenska@dkanet.cz  
Tel.: 494623196

Kontroloval: Mgr. Dagmar Macková  
Datum a podpis: 10.01.2020

**Doplňující údaje o použití finančních prostředků na přímé výdaje v roce 2019**

Příspěvková organizace:

Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

**v Kč na dvě desetinná místa**

Orientační ukazatele rozpočtu přímých NIV (ÚZ 33353)	Poskytnuto k 31. 12.2019	Použito k 31. 12. 2019	Vratka dotace
Odvody na pojistné	1651610,00	1642165,00	9445,00
Odvody na FKSP	97026,00	97025,54	0,46
ONIV	76011,00	85456,46	-9445,46
<b>CELKEM</b>	<b>1824647,00</b>	<b>1824647,00</b>	<b>0,00</b>

Odpovídá: Mgr. Dagmar Macková

Telefon:

494 623 196



## Tvorb a čerpání rezervního fondu, fondu odměn a FKSP

Příspěvková organizace:

Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

v Kč na dvě desetinná místa

<b>REZERVNÍ FOND</b>	413 skutečnost	414 skutečnost
<b>Stav k 1.1.2019</b>	84328,98	
Příděl ze zlepšeného výsledku hospodaření	29287,63	
Dary		10188,00
Nevýčerpané dotace dle § 28 odst. 3 (rozpočty EU, fin. mechanismy Evr. hosp. prostoru, Norska, Švýcarsko-české spolupráce)		
<b>Zdroje fondu</b>	<b>29287,63</b>	<b>10188,00</b>
Úhrada ztráty za přechozí léta		
Posílení zdrojů fondu investic se souhlasem zřizovatele k převodu do fondu investic		
Časové překlenutí rozdílů mezi výnosy a náklady		
Úhrada případných sankcí uložených PO za porušení rozpočtové kázně		
Dary (účelové, neúčelové- použití v souladu s podmínkami použití RF)		10188,00
Úhrada provozních výdajů dle § 28 odst. 3 (rozpočty EU, fin. mechanismy Evr. hosp. prostoru, Norska, Švýcarsko-české spolupráce)		
Další rozvoj činnosti PO		
<b>Použití fondu</b>	<b>0,00</b>	<b>10188,00</b>
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>113616,61</b>	<b>0,00</b>

v Kč na dvě desetinná místa

<b>FOND ODMĚN</b>	Skutečnost
<b>Stav k 1.1.2019</b>	4700,00
Ze zlepšeného výsledku hospodaření	3200,00
Dary	
<b>Zdroje fondu</b>	<b>3200,00</b>
Překročení prostředků na platy	
Odměny zaměstnancům	
<b>Použití fondu</b>	<b>0,00</b>
<b>Stav k 31.12. 2019</b>	<b>7900,00</b>

v Kč na dvě desetinná místa

<b>FKSP</b>	Skutečnost
<b>Stav k 1.1.2019</b>	77479,16
Základní příděl na vrub nákladů	98273,54
<b>Zdroje fondu</b>	<b>98273,54</b>
Použití dle vnitřních směrnic	62535,00
<b>Použití fondu</b>	<b>62535,00</b>
<b>Stav k 31.12. 2019</b>	<b>113217,70</b>

Telefon: 494 623 193

Datum: 8.2.2020

Odpovídá: Mgr. Macková Dagmar

## Finanční fondy organizace a jejich krytí

Příspěvková organizace: Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

Finanční fondy příspěvkových organizací	Číslo účtu	Stav k 1. 1. 2019		Stav k 31.12.2019		Finanční krytí k 31.12.2019 v Kč na dvě desetinná místa	
		1	2	2	2	Běžný účet	Běžný účet FKSP
Fond odměn	411	4 700,00	7 900,00	7 900,00		241	243
FKSP	412	77 479,16	113 217,70	113 217,70			102 513,57
Fond rezervní	413	84 328,98	113 616,61	113 616,61		113 616,61	
Fond rezervní	414						
Fond investic	416	61 588,00	33 375,00	33 375,00		33 375,00	
<b>CELKEM</b>		228 096,14	268 109,31	268 109,31		154 891,61	102 513,57

V případě neкрыtí finančních fondů finančními prostředky uveďte důvod a navrhované opatření k jeho odstranění.

**FKSP:** rozdíl mezi 412 a 243 je **10704,13Kč**- odůvodnění rozdílu:

na účet FKSP bude v měsíci lednu 2020 převedena tvorba FKSP z mezd 12/2019 (10299,50Kč), dorovnání úroků a poplatků 4,63Kč, neuhraz. příspěvek zaměstnance na permanentky 400,00Kč a vratka přeplatku za vánoční balíčky 1000,00Kč

z účtu FKSP bude v měsíci lednu 2020 převedena platba za obědy za 12/2019 (1000,-Kč)

Vypracovali:      Telefon:    494 623 193

Datum: 8.2.2020

Odpovídá: Mgr. Macková Dagmar

## TVORBA A ČERPÁNÍ FONDU INVESTIC V ROCE 2019

Příspěvková organizace: Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

v Kč na dvě desetinná místa

ř.	KAPITÁLOVÝ ROZPOČET	investiční fond ( 416) sl.1	finanční krytí sl.2
1	stav fondu investic k 1.1.2019 PZ	61588,00	61588,00
2	příděl z rezervního fondu organizace		
3	příděl z odpisů dlouhodobého majetku	35880,00	35880,00
4	invest. příspěvek z rozpočtu zřizovatele (kraje)	399981,00	399981,00
5	investiční dotace ze SR, SF		
6	ostatní zdroje (dary)		
7	ZDROJE FONDU CELKEM	435861,00	435861,00

8	opravy a údržba nemovitého majetku NIV	13073,00	13073,00
9	rekonstrukce a modernizace IV	422181,00	422181,00
10	pořízení dlouhodobého majetku SZNN		
11	ostatní použití		
12	odvod do rozpočtu zřizovatele	28820,00	28820,00
13	POUŽITÍ FONDU CELKEM	464074,00	464074,00

14	stav fondu investic k 31.12.2019 KZ	33375,00	33375,00
14/a	z toho: skutečný IF ( bez dotací)	33375,00	33375,00
14/b	FRR - dotace kraje	0,00	0,00
14/c	ostatní dotace	0,00	0,00

Finanční krytí uveďte dle skutečnosti (shodné s tabulkou č. 7).

Vyprá [redacted]  
 Telefon: 49462319  
 Schválil: Mgr. Dagmar Macková

Datum: 08.02.2020

Je nutné vyplňovat oba sloupce ( investiční fond a jeho finanční krytí)

Pro vyplnění výše uvedené tabulky je nutné postupovat dle §31 zákona č. 250/2000 Sb.  
 a schváleného odpisového plánu.

IV- investiční výdaje, NIV -neinvestiční výdaje,

SZNN - stroje a zařízení nezahrnuté do nákladů staveb, nad 40 tis. Kč

SR - státní rozpočet, SF - státní fond

## SKUTEČNÉ POUŽITÍ FONDU INVESTIC V ROCE 2019

Příspěvková organizace: Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

v Kč na dvě desetinná místa

	Věcný obsah jmenovitě vypsát	Rok 2019		
		Skutečnost k 31.12.2019 celkem na akci	Zdroje	
			Fond investic	Jiné zdroje (přísp. od zřizov., dotace ze SR, SF)
8	<b>Opravy a údržba nemovitého majetku - NIV celkem</b>	13073,00	13073,00	
	z toho: akce jmenovitě			
	výmalba prostor školy	13073,00	13073,00	
9	<b>Rekonstrukce a modernizace - IV celkem</b>	422181,00	22200,00	399981,00
	z toho: akce jmenovitě			
	rekonstrukce rozvodů vody, vč.ohřivače- akce SM/19/338	249981,00		249981,00
	rekonstrukce rozvodů vody, soc.zař.-PD-akce SM/19/368	172200,00	22200,00	150000,00
10	<b>Pořízení dlouhodobého majetku - SZNN celkem</b>			
	z toho: stroje jmenovitě			
11	<b>Ostatní použití</b>			
12	<b>Odvod do rozpočtu zřizovatele</b>	28820,00	28820,00	
		28820,00	28820,00	
13	<b>Použití fondu celkem za rok 2019</b>	464074,00	64093,00	399981,00

Datum: 08.02.2020

Schválil: Mgr. Dagmar Macková

Na některé složitější a finančně náročnější opravy, rekonstrukce a modernizace celé hrazené z fondu investic **musí být zpracované investiční záměry.**

**Na tyto akce provedete vyúčtování, které bude obsahovat:**

rekapitulaci jednotlivých plateb na danou akci, zápis o předání a převzetí díla, stavební ohlášení, nebo stavební povolení s nabytím právní moci, jednotlivé faktury podepsané ředitelem kolaudační souhlas, smlouvy o dílo (všechny platby musí být podloženy smlouvou)

**Doklady budou založeny na škole u akce pro případnou kontrolu.**

**Do tabulky se uvede pouze název a celkový součet za danou akci.**

**Zaměstnanci a platy (mzdy) včetně ESF**

Příspěvková organizace: Základní škola, Dobruška, Opočenská 115

v Kč na dvě desetinná místa

Číslo řádku	Kategorie zaměstnanců	Průměrný počet pracovníků	Pracovníci-přepočtení		Roční plat celkem	Průměrný roční plat	Průměrná platová třída
			Přírůstky počet	Úbytky počet			
1	Učitelé	6,1314	0,3514		3193813	520894,6	12
2	Vychovatelé	1,03	0		341258	331318,4	9
3	Učitelé odborného výcviku						
4	Ostatní pedagogové	3,4078	0,1578		839590	246373	7
5	THP	0,9	0		344106	382340	10
6	Provozní pracovníci	0,925	0		194910	210713,5	3
7	Obchodně provozní pracovníci						
8	Ostatní pracovníci						
<b>Celkem</b>					4913677	x	x

Poznámka:

Jako podklad použijte výkaz P 1-04 za období 1-12 sumarizovaný za organizaci celkem  
"Pracovníci přepočtení- přírůstky a úbytky" - stav pracovníků k 31.3.2019 a k 31.12.2019

Vypracoval:

Telefon: 494 623 193

Datum: 8.2.2020 Odpovídá: Mgr. Mackov

### Stav pohledávek po lhůtě splatnosti k 31.12.2019

VEDENÍ ÚČETNICTVÍ	doplňte ANO/NE
Organizace vede účetnictví ve zjednodušeném rozsahu, opravné položky netvoří, do tabulky se nebudou uvádět.	ANO
Organizace vede účetnictví v plném rozsahu, opravné položky tvoří, jsou uvedeny v tabulce.	NE

ČLENĚNÍ POHLEDÁVEK PO LHŮTĚ SPLATNOSTI	v Kč	opravná položka v Kč
Pohledávky do 30 dnů		XXX
Pohledávky od 30 dnů do 1 roku		
Pohledávky od 1 roku do 3 let		
Pohledávky od 3 let do 10 let		
Pohledávky starší 10 let		
<b>Pohledávky po lhůtě splatnosti celkem</b>	<b>0</b>	
Pohledávky v probíhajících soudních a exekuč. řízeních		XXX
Vymožená částka v již ukončených soudních a exekučních řízeních		XXX

██

Datum: 08.02.2020

Telefon: 494 623 196

Odpovídá: Mgr. Dagmar Macková

## Souhrnná zpráva o kontrolách provedených v organizaci v roce 2019

Kontrolní orgán	Předmět kontroly	Kontrolované období	Kontrolní zjištění, závěr
KÚ KHK - odbor školství	Provozní příspěvek v roce 2019, požadavky org. na odpisy, na posílení neinvestičního příspěvku	17.6. - 2.10.2019	Z pohledu předmětu kontroly nebyl porušen zák. 250/2000Sb., v platném znění
Krajská hygienická stanice Královéhradeckého kraje	Kontrola vykonaná podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), a podle §88 zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů	15.02.2019	Provedenou kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky
Všeobecná zdravotní pojišťovna	Dodržování oznamovacích povinností, stanovení vyměňovacích základů a výše pojistného, dodržování termínů splatnosti pojistného, dodržování podávání přehledů o platbách pojistného	1.2.2015 - 31.8.2019	Provedenou kontrolou č.66/0353/1/2019 vyplynulo zjištění: Ke dni kontroly nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR ani jiné evidenční nedostatky

Zpracoval:



Datum:

08.02.2020

Telefon:

494 623 196

Odpovídá:

Mgr. Dagmar Macková

č.j. zsopdka/27/2020

## Inventarizační zpráva za rok 2019

### 1. Podstatné skutečnosti o provedených inventurách

#### 1.1. Plán inventur

Na základě plánu inventur (č.j. zsopdka/238/2019) ze dne 19.11.2019, který byl včas zpracován a řádně schválen, proběhla řádná inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019 v Základní škole, Dobruška, Opočenská 115, 518 01 s tímto výsledkem:

#### 1.2. Inventarizační komise

##### Hlavní inventarizační komise

Byla zřízena hlavní inventarizační komise podle pravidel pro jmenování členů inventarizačních komisí. Hlavní inventarizační komise řídila a kontrolovala činnosti dílčích inventarizačních komisí a sestavila tuto inventarizační zprávu. Hlavní inventarizační komise pracovala ve složení:

předseda komise: **Mgr. Andrea Stonjeková**

členové: **Martina Růžičková**

Dále bylo zřízeno pět dílčích inventarizačních komisí podle pravidel pro jmenování členů inventarizačních komisí. Ty pracovaly ve složení:

##### Dílčí inventarizační komise – 1.

předseda: **Mgr. Marcela Smolová**

členové: **Karolína Potůčková**

Členové byli zodpovědní za zjištění skutečného stavu, předseda porovná skutečný stav s účetnictvím, tj. s hlavní účetní knihou, a to u inventarizačních položek: 018.0100, 021.0200, 022.0100, 028.0200, 901.0100, 909.0099 - pomocná evidence

##### Dílčí inventarizační komise – 2.

předseda: **Mgr. Lenka Jonášová**

členové: **Dana Sychrovská**

Členové byli zodpovědní za zjištění skutečného stavu, předseda porovná skutečný stav s účetnictvím, tj. s hlavní účetní knihou, a to u inventarizačních položek: 028.0100

##### Dílčí inventarizační komise – 3.

předseda: **Bc. Markéta Šťastná**

členové: **Jana Jánska**

Členové byli zodpovědní za zjištění skutečného stavu, předseda porovná skutečný stav s účetnictvím, tj. s hlavní účetní knihou, a to u inventarizačních položek: 902.0100, 902.0200, 909.0100, 909.0200

##### Dílčí inventarizační komise – 4.

předseda: **Mgr. Renata Vagnerová**

členové: **Mgr. Petra Czubová**



Členové byli zodpovědni za zjištění skutečného stavu, předseda porovná skutečný stav s účetnictvím, tj. s hlavní účetní knihou, a to u inventarizačních položek: 031.0600, 078.0100, 081.0200, 082.0100, 088.0100, 088.0200, 241.0000, 241.0000, 243.0000, 261.0000, 262.0000, 311.0030, 314.0000, 314.0100, 321.0030, 321.0800, 331.0000, 335.0100, 335.0200, 336.0000, 337.0100, 337.0110, 337.0120, 342.0100, 342.0110, 348.0000, 349.0100, 374.0100, 374.0110, 374.0120, 377.0100, 377.0200, 378.0100, 378.0200, 378.0300, 378.0400, 381.0000, 383.0000, 384.0100, 388.0100, 388.0200, 389.0000, 401.0200, 411.0310, 412.0100, 412.0110, 412.0220, 412.0240, 412.0260, 412.0290, 413.0500, 413.0510, 416.0300, 416.0310, 416.0490, 431.0316, 491.0000, 999.0901, 999.0902, 999.0909

### 1.3. Proškolení

Členové inventarizačních komisí byli proškoleni z práv a povinností v rámci pracovní porady dne 20.11.2018. Je doloženo prezenční listinou (č.j.zsopdka/232/2019 ze dne 19.11.2019), která zároveň slouží jako podpisové vzory pro provedení inventarizace. Proškolení provedla hospodářka školy **Jana Reháková**.

### 1.4. Podmínky pro zjišťování skutečného stavu, zajištění součinnosti zaměstnanců

Nebyly zjištěny odchylky od žádoucího stavu.

### 1.5. Odsouhlasení pohledávek a závazků

Na účet školy došly všechny dotace od zřizovatele na rok 2019.

Byly odsouhlaseny závazky se zdravotními pojišťovnami a Okresní správou sociálního zabezpečení – buď písemně nebo prostřednictvím portálů pojištěven.

## **2. Seznam všech inventurních soupisů**

SÚ/AÚ	Název účtu	fyzicky(F) dokladově(D)	skutečný stav	účetní stav	rozdíl
018.0100	Drobný dlouh.nehm.m.	F	44 852,00	44 852,00	0
021.0200	Stavby	F	3 455 841,00	3 455 841,00	0
022.0100	DHM odepisovaný	F	529 589,00	529 589,00	0
028.0100	DDHM – nad 3000,-	F	1 183 779,59	1 183 779,59	0
028.0200	DDHM – uč. pom. nad 3000,-	F	336 167,60	336 167,60	0
<b>028</b>	<b>DDHM</b>		<b>1 519 947,19</b>	<b>1 519 947,19</b>	<b>0</b>
031.0600	Pozemky	D	86 453,00	86 453,00	0
042.0000	Nedokončený DHM	D	172 200,00	172 200,00	0
078.0100	Oprávký k DDNM	D	44 852,00	44 852,00	0
081.0200	Oprávký ke stavbám	D	543 665,00	543 665,00	0
082.0100	Oprávký k DHM	D	337 318,00	337 318,00	0
088.0100	Oprávký k DDHM 028.0100	D	1 183 779,59	1 183 779,59	0
088.0200	Oprávký k DDHM 028.0200	D	336 167,60	336 167,60	0
<b>088</b>			<b>1 519 947,19</b>	<b>1 519 947,19</b>	<b>0</b>
241.0000	Běžný účet	D	997 333,99	997 333,99	0
243.0000	Běžný účet FKSP	D	102 513,57	102 513,57	0
261.0000	Pokladna	F	1 021,00	1 021,00	0
314.0100	Poskytnuté zálohy-el. energie	D	14 000,00	14 000,00	0
321.0030	Dodavatelé	D	17 781,04	17 781,04	0
335.0100	Pohledávky za zaměstnanci	D	3 030,00	3 030,00	0
335.0200	Pohledávky ostatní	D	400,00	400,00	0
336.0000	Zúčt.s inst.soc. a zdrav. – OSSZ	D	161 196,00	161 196,00	0
337.0100	Zúčt.s inst.soc. a zdrav. – VZP	D	30 645,00	30 645,00	0
337.0110	Zúčt.s inst.soc. a zdrav. – VojZP	D	14 444,00	14 444,00	0
337.0120	Zúčt.s inst.soc. a zdrav. –ZPMV	D	24 442,00	24 442,00	0



č.j. zsopdka/26/2020

## Zpráva o výsledku finančních kontrol za rok 2019

K zajištění povinností ze zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů a Vyhlášky Ministerstva financí č. 64/2002 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů.

Ředitelka organizace provádí kontrolu na všech stupních řízení. Zajišťuje k tomu předběžnou, průběžnou a následnou kontrolu, přesvědčuje se, zda její příkazy a opatření byly řádně, včas a beze zbytku realizovány.

Ředitelka organizace stanoví rozsah odpovídajících pravomocí a odpovědností jednotlivých zaměstnanců při nakládání s veřejnými prostředky, při přípravě, schvalování, provádění a kontrole operací (Vnitřní organizační řád školy, náplně práce jednotlivých zaměstnanců).

Ředitelka organizace také zajistí, aby o všech kontrolách a operacích byl proveden záznam a vedena dokumentace, a především zajistí, aby tyto operace byly hospodárné, efektivní a účelné.

Příkazcem operace je vedoucí organizace. Ředitelkou školy byla po celý rok 2019 Mgr. Dagmar Macková, správcem rozpočtu byla po celý rok 2019 Bc. Martina Rašková a hlavní účetní Jana Reháková.

Kontroly probíhaly a měly za cíl následující:

### 1. Předběžná kontrola

*Příkazce operace* v této fázi kontroly prověřuje:

1.1 zda je připravovaná operace pro plnění stanovených úkolů veřejné správy nezbytná, kontroluje správnost a úplnost podkladů k připravované operaci, dodržení kritérií hospodárnosti (minimalizaci nákladů při zohlednění kvality), účelnosti (potřebnost operace) a efektivnosti (výběr nejefektivnějšího dodavatele – zaznamenání tří oslovených firem a důvod výběru) a především soulad operace s právními předpisy se zohledněním případných rizik.

1.2 po vzniku nároku příkazce operace prověří správnost určení dlužníka, výši a splatnost vzniklého nároku, vše stvrdí svým podpisem a předá ke zpracování hlavní účetní.

*Správce rozpočtu a hlavní účetní* se v rámci předběžné kontroly zaměřují na soulad s právními předpisy, rozsah oprávnění příkazce operace a porovnání jeho podpisu s podpisovým vzorem. Správce rozpočtu kontroluje dodržování rozpočtové skladby, rozpočtu a soulad operace se schválenými programy a projekty.

Pokud hlavní účetní shledá na dokladech nějaké nedostatky, pozastaví operaci a písemně vyrozumí příkazce operace o tom, co bylo důvodem pozastavení, případně uvede svá další stanoviska.

Předběžná kontrola se provádí před každou plánovanou operací, u drobných vydání z pokladny je prováděna vždy na začátku každého měsíce, a je o ní proveden zápis Řídící finanční kontroly, který příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní podepíší na důkaz oprávněnosti, nezbytnosti a správnosti připravované operace. Pro výběr nejefektivnějšího dodavatele v rámci

města Dobrušky (opakující se nákupy během roku) je proveden zápis na začátku kalendářního roku.

Druhou částí předběžné kontroly je kontrola náležitostí, která je na dokladech ověřena razítkem Předběžné kontroly a stvrzena podpisy osoby odpovědné za účetní případ (ředitelka školy) a správcem rozpočtu a hlavní účetní.

## **2. Průběžná kontrola**

Průběžnou kontrolu provádí příkazce operace spolu se správcem rozpočtu a hlavní účetní, doklady jsou po jejím provedení opatřeny podpisy a daty kontroly (= datum platby faktury – podpisy na akontačním razítku, pohybu v pokladně – podpisy na VPD, PPD).

Zaměřují se na dodržování stanovených podmínek a postupů.

## **3. Následná kontrola**

Následnou kontrolu provádí příkazce operace spolu se správcem rozpočtu a hlavní účetní.

Zaměřují se na věrné zobrazení sledovaných údajů, soulad s právními předpisy a plnění kritérií hospodárnosti, účelnosti a efektivnosti. Zjišťují, zda nedošlo k chybám a zajistí tak spolehlivost dokumentace.

Celkově potom porovnávají vyhodnocené údaje se schváleným rozpočtem a posuzují dosažené výsledky hospodaření.

Zápisem z následné kontroly jsou zkontrolované a podepsané tiskové sestavy z účetnictví, rozborů hospodaření a výroční zprávy podepsané vedoucím organizace.

Organizace hospodařila s celkovým hospodářským výsledkem ve výši 45 507,41 Kč.

Hospodaření bylo zaznamenáno na všech předepsaných výkazech pro příspěvkovou organizaci, které byly odevzdány zřizovateli a jsou rovněž nedílnou součástí Přiznání k dani z příjmu právnických osob za rok 2016, které bude podáno na FÚ v Dobrušce.

Celková zpráva o hospodaření organizace je obsahem Výroční zprávy o hospodaření Základní školy, Dobruška, Opočenská 115.

## **4. Kontroly veřejnosprávní**

### ***Krajský úřad Královéhradeckého kraje***

1. Ve dnech 17. 6. - 2. 10. 2019 byla provedena veřejnoprávní kontrola ve smyslu § 11, odst. 1 a 2 zákona č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, v platném znění, Krajským úřadem Královéhradeckého kraje.

Předmětem kontroly byla konstrukce výše příspěvku na provoz organizace z rozpočtu kraje pro rok 2020, meziroční návaznost výše návrhu pro rok 2020 na výši příspěvku v roce 2019. Požadavky organizace na odpisy, na posílení neinvestičního příspěvku na provoz a nad rámec mandatorních výdajů pro rok 2020.

*Kontrolu provedl/a:* Ing. Václav Jarkovský, Alena Kopřivová

*Výsledek kontroly:* kontrola podkladů škol průběžně doplňovala rozpočtové práce. Z pohledu předmětu kontroly nebyl porušen zák. 250/2000 Sb., v platném znění.

Výše příspěvku na provoz pro rok 2020 nezohledňuje v plném rozsahu všechny potřeby organizace. Předložené nedořešené požadavky organizace jsou nadále vedeny v evidenci odboru školství.

Vypracovala: **Iana Řeháková**

Schválila: Mgr. Dagmar Macková, ředitelka školy

V Dobrušce dne 27.1.2020