

Město Město Touškov  
Dolní nám.1, 330 33 Město Touškov

### Protokol

**o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě**  
ve smyslu zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě  
a o změně některých zákonů /zákon o finanční kontrole/ a s odkazem na zákon  
č.255/2012 Sb., o kontrole /kontrolní řád/

v Základní škole a Mateřské škole Město Touškov Město Touškov,  
příspěvkové organizaci, Čemínská 296, 330 33 Město Touškov, IČ : 75006057

s předmětem : Řídící kontrola podle zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole  
za období : od 1.1.2023 – 31.3.2023

Kontrola byla vykonána dne 26.5.2023

Pověření ke kontrole ve smyslu zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole a s odkazem na zákon  
č.255/2012 Sb., o kontrole /kontrolní řád/ vydala starostka města Město Touškov paní  
Ing.Kateřina Duchková dne 24.4.2023.

Kontrolu provedli:

Ing. ~~Kateřina Duchková~~, Ing. ~~Irena Drobilová~~, Ing. ~~Jiří Štáhl~~, ~~P. D.~~

Za kontrolovanou osobu:

Mgr.Bc. Dagmar Mezerová – ředitelka organizace  
Věra Dobiášová - ekonomka organizace

Při kontrole bylo zjištěno: viz.příloha k protokolu /2 strany zápisu/  
počet ostatních příloh : 4 složky - podklad a/, přílohy b/, c/, d/

Poučení :

proti protokolu kontrolovaná osoba může podle § 13 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole /kontrolní řád/  
podat písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů od seznámení /doručení/ s tímto protokolem  
u kontrolního orgánu.

S tímto protokolem byli seznámeni :


Mgr.Bc. Dagmar Mezerová – ředitelka organizace

  
.....

datum, podpis

Statutární zástupce kontrolované osoby paní Mgr.Bc. Dagmar Mezerová se seznámila s výsledkem  
veřejnosprávní kontroly podle protokolu. Po tomto seznámení se vzdává svého práva podat námitky  
nebo odvolání.

Mgr.Bc. Dagmar Mezerová – ředitelka organizace

  
.....

datum, podpis

Protokol byl vyhotoven v počtu 2 výtisků, z nichž jeden obdrží zástupce kontrolované osoby, jeden  
starosta města.

**Příloha k protokolu o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě, konané dne 26.5.2023**  
**v Základní škole a Mateřské škole Město Touškov**

Paní ~~Probišová~~ předložila kontrolní skupině následující podklady:

- a/ účetní sestavy organizace včetně příloh ke dni 31.3.2023 – uloženy v dokladech organizace a zřizovatele - **podklad a/**  
b/ rozpočet organizace na rok 2023 - **příloha b/**  
c/ tabulka čerpání rezervního a fondu reprodukce - **příloha c/**  
d/ přehled předpokl.nákladů vybavení nové třídy MŠ - **příloha d/**  
Přílohy b/ až d/ jsou součástí protokolu o kontrole, podklad a/ je založen v dokladech zřizovatele a organizace.

Kontrolní skupina provedla následující zjištění :

**1/ Kontrola hospodaření organizace za období roku 2022**

Kontrolní skupina vzala na vědomí Protokol o kontrole hospodaření organizace provedené firmou Dakan s.r.o., Plzeň.

Kontrolou nebyly zjištěny žádné nesprávnosti. Výsledky kontroly budou předloženy ke schválení zřizovateli v závěrečném účtu města za rok 2022.

**2/ Kontrola stavu fondů organizace /viz. podklad a/, příloha c/, d/**

Kontrolní skupina se seznámila se stavem zůstatků fondů organizace ke dni 31.3.2023.

Rezervní fond : 1 641,40 tis.Kč.

fond reprodukce : 810,28 tis.Kč.

fond odměn : 138,70 tis.Kč.

fond FKSP : 459,17 tis. Kč.

V průběhu měsíce dubna bylo se souhlasem zřizovatele převedeno 500,0 tis.Kč z fondu rezervního do fondu reprodukce majetku

Další pohyb v těchto fondech je očekávaný s ohledem na probíhající rekonstrukci prostor bývalé jídelny MŠ na novou třídu MŠ. Při účetním vyřazení evidovaných původních staveb je nutné dooprávkovat vyřazovaný majetek a účetní odpisy průčítovat na vrub provozních nákladů /cca 429,0 tis.Kč/.

Z reprodukčního fondu bude hrazen nový majetek a vybavení nové třídy MŠ /nábytek, lehátka, věšáčky.../ - celkem cca 550,0 tis.Kč. Z provozních prostředků organizace bude hrazen další potřebný materiál a zařízení třídy MŠ /povlečení, lůžkoviny/ - celkem cca 165,0 tis.Kč.

V průběhu 3.čtvrtletí 2023 bude organizace pravděpodobně nucena se souhlasem zřizovatele čerpat z rezervního fondu další finance, a to zejména v závislosti na výši úhrad za energie.

**3/ Investiční akce v roce 2023 , investiční plány dalších období**

- Prioritní investiční akcí organizace je rekonstrukce bývalých prostor školní jídelny na novou třídu MŠ- viz.výše. Stavební část je hrazena z rozpočtu zřizovatele, vybavení třídy z rozpočtu organizace. Podaná žádost o dotaci na tuto akci z MF nebyla zatím kladně vyřízena.  
Poznámka : po zrealizování nové třídy MŠ zůstane v budově ZŠ na Dolním náměstí pouze 1 třída předškolních dětí /původně zde byly umístěny 2 třídy MŠ/.
- Organizace dále hradí rekonstrukci topného systému v prostorách celé MŠ a další navazující činnosti – celková částka bude známa teprve po uhrazení všech dodavatelských faktur.
- Po dokončení této akce by mělo být v dalším roce řešeno zateplení budovy a střechy nového pavilonu MŠ – akce není v tuto chvíli připravena.
- Ing. ~~Probišová~~ informovala o možnosti vybudování tzv.dětské skupiny MŠ pro 12 +6 dětí. Dětská skupina by byla umístěna v novém prostoru stojícím na místě staré hospodářské budovy školníka organizace. Projekt v hodnotě cca 25,0 mil.Kč by byl podporován dotačně, má dobu udržitelnosti 5 let. Žádost o dotaci podá zřizovatel – město na MPSV. Připravenost celé akce je nutná do 2/2024, realizace by proběhla v roce 2024.

- Mgr. [redacted] informovala o stavu dalších budov ve správě organizace : v horní budově ZŠ jsou některé plánované opravy hotovy /např. rozvody elektřiny/, bude nutné rekonstruovat prostory keramické dílny v suterénu budovy.  
V budově ZŠ na Dolním náměstí jsou vyměněny kotle, částečně vyměněn nábytek tříd a obnovena kuchyňka.  
Je však nutné začít řešit stav dětského hřiště u budovy Dolní ZŠ, např. rekonstruovat plot hřiště, vyměnit některé hrací prvky atp. Z důvodu energetických úspor by bylo vhodné realizovat zateplení zadní části celé budovy /strana odvrácená k hřišti/.

#### 4/ Hospodaření organizace za období 1.-3./2023 /viz.podklad a/, příloha b/

- Mgr. [redacted] informovala : organizace se snaží o co největší úspory spotřeby energií, a to formou regulace topení a výměnou topných systémů /výměna kotlů v budově ZŠ a celková rekonstrukce topného systému v MŠ/ a dále jednáním s dodavateli energií a snahou o získání příznivějších smluvních podmínek.  
Na dalších provozních nákladech organizace již šetřit nedokáže, vzhledem k povinnému zajištění oprav, údržby a revizí veškerého majetku a dalších služeb.
- Vzhledem k současnému rostoucímu počtu žáků ZŠ je nutné rozšířit počet učeben pro dělenou výuku /jazykové hodiny, hodiny výuky PC.../. Jedna nová učebna vznikne z prostor bývalé posilovny u sportovní haly, kterou je nutno upravit a vybavit – hradí organizace ze svých financí.
- Zřizovatel by měl intenzivně jednat se spádovými obcemi o možnostech a formách podpory organizace. Spádové obce nezřizující ZŠ /nebo zřizující jen ZŠ 1. stupně/ by měly vzhledem k počtu svých umístěných dětí v ZŠ Město Touškov organizaci podporovat ze svého rozpočtu.
- Zřizovatel by si měl nechat zpracovat aktuální demografický vývoj obce, a to z důvodu plánování jejího dalšího rozvoje a potřeb.

V Městě Touškově, dne 29.5.2023  
Zapsala : Ing. Procházková

Podpisy členů kontrolní skupiny :

Podpisy zástupců organizace :

X

Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky  
Regionální pobočka Plzeň  
pobočka pro Jihočeský, Karlovarský a Plzeňský kraj  
sady 5. května 59  
301 00 Plzeň

75006057-00

Základní škola a Mateřská škola Město Touškov  
ČEMÍNSKÁ Č.P. 296  
330 33 MĚSTO TOUŠKOV

Spisová značka: S-KZ-VZP-23-03802409-P877 Ag. číslo: 26502/23  
Číslo jednací: VZP-23-04165964-P877

## PROTOKOL O KONTROLE

plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování  
ostatních povinností plátce pojistného

Kontrola provedena dne: 24.07.2023  
U plátce pojistného: Základní škola a Mateřská škola Město  
Touškov, příspěvková organizace  
ČP: 7500605700  
Bankovní spojení: 236503798/0300

Kontrolu provedl zaměstnanec VZP ČR: ~~Radou Klumpes~~

Kontrola byla provedena na adrese: Regionální pobočka Plzeň, pobočka  
pro Jihočeský, Karlovarský a Plzeňský kraj, sady 5. května 59,  
301 00 Plzeň

Plátce byl o kontrole uvědomen oznámením č.j. VZP-23-03802409-P877  
ze dne 03.07.2023.

### I.

1. Za plátce byli přítomni a vysvětlení podali:  
podklady zaslala elektronicky Miroslava Bártíková - účetní  
(po ukončení kontroly budou tyto dokumenty nevratně odstraněny  
z informačního systému VZP ČR)

2. Kontrola byla provedena z důvodu: periodický plán kontrol  
za období: 05/2018 - 06/2023  
data vyúčtování: 01.06.2018 - 20.07.2023

3. Předchozí kontrola byla provedena  
dne: 26.06.2018 č. 54091/18  
za období: 05/2014 - 04/2018  
zjištění: 0

4. Počet pojištěnců VZP ČR ke dni 30.06.2023: 40

IV.

8. Provedenou kontrolou č. 26502/23 vyplynulo zjištění:

Ke dni 21.07.2023 nebyly zjištěny splatné závazky vůči VZP ČR.

Odpovědní zástupci plátce pojistného na veřejné zdravotní pojištění byli s výsledky kontroly seznámeni.

**Poučení:**

Proti Protokolu o kontrole mohou být podány písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů ode dne seznámení se s protokolem na adresu VZP ČR, Regionální pobočka Plzeň, pobočka pro Jihočeský, Karlovarský a Plzeňský kraj, oddělení kontroly a správního řízení zaměstnavatelů, sady 5. května 59, 301 00 Plzeň.

Jestliže se plátce v uvedené lhůtě nevyjádří, je zřejmé, že s výsledkem kontroly souhlasí.

Za den doručení Protokolu o kontrole je považován den přihlášení se do datové schránky, případně desátý den ode dne, kdy byl dokument dodán do datové schránky. Případně-li desátý den na sobotu, neděli nebo svátek, je dokument doručen nejbližší následující pracovní den.

Právo kontrolních orgánů VZP ČR provést ještě další podrobnější kontrolu bez ohledu na výsledek této kontroly zůstává nedotčeno. Kontrolu je nutné považovat za úkon ke zjištění výše dluhu, se kterým je spojeno přerušení běhu promlčecí doby pro vyměření nebo předepsání dlužného pojistného a penále podle § 16 odst. 1 a § 19 zákona č. 592/1992 Sb.

Plzeň dne 24.07.2023

~~Karel Krumpal~~

kontrolor výběru pojistného  
za VZP ČR, Regionální pobočka Plzeň, pobočka pro Jihočeský,  
Karlovarský a Plzeňský kraj  
(podepsáno elektronicky)

otisk razítka

**Přílohy:** Vyúčtování pojistného na veřejné zdravotní pojištění

**Rozdělovník:** 1x plátce  
1x VZP ČR

Město Město Touškov  
Dolní nám.1. 330 33 Město Touškov

**Protokol  
o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě**

ve smyslu zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě  
a o změně některých zákonů /zákon o finanční kontrole/ a s odkazem na zákon  
č.255/2012 Sb., o kontrole /kontrolní řád/

v Základní škole a Mateřské škole Město Touškov Město Touškov,  
příspěvkové organizaci, Čemínská 296, 330 33 Město Touškov, IČ : 75006057

s předmětem : Řídící kontrola podle zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole  
za období : od 1.1.2023 – 30.9.2023

Kontrola byla vykonána dne 13.11.2023

Pověření ke kontrole ve smyslu zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole a s odkazem na zákon  
č.255/2012 Sb., o kontrole /kontrolní řád/ vydala starostka města Město Touškov paní  
Ing.Kateřina Duchková dne 13.11.2023.

Kontrolu provedli:

Ing. Iva ~~Procházková~~, Bc. Jitka ~~Lukosevá~~

Za kontrolovanou osobu:

Mgr.Bc. ~~Dagmar Mezerová~~ – ředitelka organizace  
Věra Dobiášová - ekonomka organizace


Při kontrole bylo zjištěno: viz.příloha k protokolu /2 strany zápisu/  
počet ostatních příloh : 7 složek - podklad a/, b/, přílohy b/, c/, d/, e/,f/

Poučení :

proti protokolu kontrolovaná osoba může podle § 13 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole /kontrolní řád/  
podat písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů od seznámení /doručení/ s tímto protokolem  
u kontrolního orgánu.

S tímto protokolem byli seznámeni :

Mgr.Bc. ~~Dagmar Mezerová~~ – ředitelka organizace

13.11.2023 

datum, podpis

Statutární zástupce kontrolované osoby paní Mgr.Bc. Dagmar Mezerová se seznámila s výsledkem  
veřejnosprávní kontroly podle protokolu. Po tomto seznámení se vzdává svého práva podat námitky  
nebo odvolání.

Mgr.Bc. ~~Dagmar Mezerová~~ – ředitelka organizace

13.11.2023 

datum, podpis

Protokol byl vyhotoven v počtu 2 výtisků, z nichž jeden obdrží zástupce kontrolované osoby, jeden  
starosta města.

## Příloha k protokolu o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě, konané dne 13.11.2023

### v Základní škole a Mateřské škole Město Touškov

Paní [redacted] předložila kontrolní skupině následující podklady:

- a/ účetní sestavy organizace včetně příloh ke dni 30.9.2023 – uloženy v dokladech organizace a zřizovatele - **podklad a/**
- b/ nájemní smlouvy k doplňkové činnosti organizace v roce 2023 - **podklad b/**
- c/ kontrola zůstatků fondů organizace ke dni 30.9. 2023 - **příloha b/**
- d/ financování vybavení nové třídy MŠ dle faktur - **příloha c/**
- e/ výsledky doplňkové činnosti ke dni 30.9.2023 - **příloha d/**
- f/ návrh rozpočtu organizace na rok 2024 - **příloha e/**
- g/ návrh střednědobého výhledu rozpočtu org. na období 2025- 2026 - **příloha f/**
- Přílohy b/ až f/ jsou součástí protokolu o kontrole, podklad a/, b/ je založen v dokladech organizace. Kontrolní skupina provedla následující zjištění :

#### 1/ Kontrola hospodaření organizace ke dni 30.9.2023 /viz. podklad a, příloha c/

Kontrolní skupina se seznámila se stavem hospodaření organizace ke dni 30.9.2023.

Hospodaření organizace je rovnoměrné.

- Organizace převedla se souhlasem zřizovatele z fondu rezervního do fondu reprodukce majetku částku 500 000,- Kč, a to z důvodu financování vybavení nově postavené třídy MŠ. Organizace předložila faktury za vybavení třídy MŠ /v celkové výši 418 626,83 Kč/ - vybavení obsahovalo veškerý nábytek do třídy, šaten, kabinetu i umývárny. Kontrolní skupina se seznámila s obsahem předložených dokladů a neshledala formální ani obsahové nesprávnosti.
- Organizace má zřizovatelem odsouhlasený další převod financí z rezervního fondu do provozu organizace, který bude proveden v případě potřeby po doúčtování elektrické energie a plynu.

#### 2/ Kontrola stavu fondů organizace /viz. podklad a/, příloha b/

Kontrolní skupina se seznámila se stavem zůstatků fondů organizace ke dni 30.9.2023.

Rezervní fond : 1 141,4 tis.Kč,  
fond reprodukce : 1 247,0 tis.Kč,  
fond odměn : 138,7 tis.Kč.  
fond FKSP : 612,5 tis. Kč.

Kontrolní skupina vzala na vědomí v tomto okamžiku nejasné podmínky pro tvorbu a čerpání fondu FKSP v roce 2024 vzhledem k probíhajícím úpravám legislativy.

#### 3/ Výsledky doplňkové činnosti ke dni 30.9.2023 /viz. příloha d, podklad b/

Ke dni 30.9.2023 činí výsledek doplňkové činnosti organizace zisk ve výši 340,0 tis.Kč. Celkový zisk za rok 2023 se předpokládá o něco nižší, neboť teprve bude proúčtována ve 4.Q spotřeba energie.

Doplňková činnost organizace představuje :

- pronájmy nebytových prostor v ZŠ /tělocvična, třídy ZŠ, keramická dílna/,
- pronájmy prostor školní jídelny
- vaření a pečení pro ostatní strávníky.

Podle předložených nájemních smluv k doplňkové činnosti je pronájem tělocvičny ZŠ opakovaně poskytován různým fyzickým osobám, keramickou dílnu si pronajímá spolek Paprsek Města Touškova, třídu – učebnu fyziky ZŠ si pronajímá spolek TJ Sokol Město Touškov. Kalkulace nájemného činí : 200,- Kč /hodina.

Školní jídelnu si subjekty pronajímají na základě ústní dohody. Kalkulace nájemného činí 400,- Kč/hodina. Ke dni kontroly činí tržby za nájemné jídelny a nebytových prostor 71 487,61 Kč, tržby za pečení a vaření 45 517,41 Kč, tržby za stravné činí 2 427 537,54 Kč – celkem zisk činí 340 163,97 Kč.

Kontrolní skupina se seznámila se strukturou a výší doplňkové činnosti organizace. neshledala žádné nesrovnalosti.

#### 4/ Návrh rozpočtu organizace na rok 2024 a střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025-2026 /viz.příloha e,f/

Organizace předložila zřizovateli ke schválení návrh svého rozpočtu na rok 2024 a střednědobého výhledu na období 2025- 2026. Návrhy obor dokumentů jsou zveřejněny, zřizovatel je bude projednávat na svém jednání pravděpodobně dne 16.11.2023.

Návrh rozpočtu předpokládá příspěvek zřizovatele ve výši 7 000 000,- Kč, což je oproti roku 2023 navýšení o + 100 000,- Kč.

Provozní náklady organizace za stávajícího stavu budov již pravděpodobně nelze snížit. Posledním opatřením, vedoucím k energetickým úsporám, je již realizované přepojení jednotlivých budov MŠ na nové kondenzační kotle.


#### 5/ Investiční záměry organizace v roce 2024

- Aktuálním investičním záměrem je vybudování tzv.dětské skupiny MŠ pro 12 +6 dětí. Dětská skupina by byla umístěna v novém prostoru stojícím na místě staré hospodářské budovy školníka organizace. Na projekt v hodnotě cca 20,0 mil.Kč bude podána zřizovatelem žádost o dotaci, financování městem. Předpokládaný termín realizace - rok 2024.
- Dalším investičním záměrem je výstavba nové IT učebny v ZŠ s venkovní a vnitřní částí. Žádost o dotaci /ve výši 80% uznatelných nákladů/ podala organizace v systému IROP. Celkový rozpočet akce činí cca 3,5 mil. Kč včetně zařízení učeben, akci je nutno předfinancovat.
- Organizace nemá v tuto chvíli připraveny další investiční projekty. Pokud bude realizována akce venkovních učeben, bude to znamenat realizaci řady dalších stavebních a technických opatření ,které by byly zcela hrazeny z rozpočtu organizace.

#### 6/ Ostatní

- Přítomní zástupci kontrolní skupiny se opětovně shodli s ředitelkou organizace na zásadní prioritě vyplývající pro zřizovatele, a to intenzivně jednat se spádovými obcemi o možnostech a formách podpory organizace. Spádové obce nezřizující ZŠ /nebo zřizující jen ZŠ 1. stupně/ by měly vzhledem k počtu svých umístěných dětí v ZŠ Město Touškov organizaci podporovat ze svého rozpočtu.
- Zřizovatel musí nechat zpracovat aktuální demografický vývoj vlastního města a spádových obcí v okolí, aby získal ucelený přehled o dalších potřebách organizace.

V Městě Touškově, dne 20.11.2023

Zapsala : Ing. ~~Františka~~ 

Podpisy členů kontrolní skupiny :



Podpisy zástupců organizace :





**KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE**  
**ODBOR ŠKOLSTVÍ, MLÁDEŽE A SPORTU**  
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Datum: 3. 4. 2024  
Č. j.: PK-ŠMS/3228/24  
Sp. zn.: ZN/240/ŠMS/24

**PROTOKOL**

**o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace**  
**Základní škola a Mateřská škola Město Touškov, příspěvková organizace**

Z pověření vedoucí Odboru školství, mládeže a sportu č. 2/2024 ze dne 21. 2. 2024 byla zaměstnanci Plzeňského kraje zařazenými do Krajského úřadu Plzeňského kraje, Odboru školství, mládeže a sportu, provedena kontrola na základě ustanovení § 9 odst. 1 a odst. 3 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů, podle ustanovení § 2 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů a podle § 160 odst. 1 písm. c) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů.

**Kontrolu provedli:**

Bc. ~~Lenka Holubová~~, vedoucí kontrolní skupiny  
Bc. ~~Miloslava Říhová~~, členka kontrolní skupiny  
Bc. ~~Lenka Bártová~~, členka kontrolní skupiny  
Mgr. ~~Veronika Čimrová~~, členka kontrolní skupiny  
Bc. ~~Vladimíra Soukupová~~, členka kontrolní skupiny  
Ing. ~~Jan Jiřík~~, člen kontrolní skupiny

**Označení kontrolované osoby:**

Název: **Základní škola a Mateřská škola Město Touškov,  
příspěvková organizace**  
Sídlo: **Čemínská 296, 330 33 Město Touškov**  
IČ: **75006057**  
Statutární zástupce: **Mgr. et Bc. ~~Barbora Meznarová~~ - ředitelka**

**Předmět kontroly:**

1. Hospodaření a správnost účtování přímých dotací
2. Personální a mzdová agenda
3. Ověření správnosti podkladů rozhodných pro stanovení závazných ukazatelů rozpočtu příjmů a výdajů

**Kontrolované období:** 1. 1. – 31. 12. 2023

**Zahájení kontroly:**

Kontrola byla zahájena dne 21. 2. 2024 doručením oznámení o zahájení kontroly do datové schránky.

**Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:**

Poslední kontrolní úkon proveden dne 6. 3. 2024 vyhodnocením vyžádaných podkladů.

I.

**Výčet podkladů:**

- Závazné ukazatele a rozpis rozpočtu přímých výdajů ve školství na rok 2023 ze dne 24. 11. 2023
- Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajům nebo obcím, dobrovolným svazkům obcí prostřednictvím kraje
- Čerpání státních dotací dle UZ - stav k 31. 12. 2023
- Náklady a výnosy UZ 33353 za rok 2023
- Oběh a přezkušování účetních dokladů ze dne 1. 1. 2021
- Směrnice - Vedení pokladny platná od 1. 1. 2011
- Faktury a pokladní doklady za rok 2023 k vyúčtování ONIV
- Čtvrtletní výkaz o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství Škol (MŠMT) P1-04 1. – 4. čtvrtletí 2023
- Sestava „Tarifní složky mzdy – prosinec 2023“
- Vnitřní platový předpis platný od 1. 9. 2022
- Příloha č. 1 vnitřního platového předpisu – Kritéria pro přiznání osobního ohodnocení
- Příloha č. 2 vnitřního platového předpisu – Kritéria pro přiznání třídnictví
- Organizační schéma školy ze dne 1. 9. 2022
- Mzdové listy zaměstnanců
- Doklady ke stanoveným zápočtům namátkově vybraných zaměstnanců os. č. 2989, 614, 537, 696, 39605
- Výkaz o mateřské škole S 1-01 k 30. 9. 2022
- Výkaz o evidenčním počtu zaměstnanců v regionálním školství P 1c-01
- Sběr dat v systému Datový sklad k 1. 1. 2023
- Přehled docházky od 1. 1. 2023
- Třídní knihy
- Školní matrika – Rozhodnutí o přijetí dítěte k předškolnímu vzdělávání

- Školní řád
- Třídní výkazy 2022/2023
- Přihlášky k zájmovému vzdělávání pro školní rok 2022/2023
- Doporučení z SPC/PPP k podpůrným opatřením – pro rozpočtové účely roku 2023 (R 43-01)
- Přímá práce a úvazky pro školní rok 2022/2023
- Rozvrhy tříd

## II. Kontrolní zjištění:

### 1. Hospodaření a správnost účtování přímých dotací

#### Rozpočet přímých výdajů na rok 2023 a jeho čerpání

Číslo účtu		Rozpočet v Kč	Čerpáno v Kč
521.x00	Mzdové prostředky na platy	35 660 345,00	35 660 345,00
521.x10	OON	170 000,00	170 000,00
524.xxx + 527.xxx	Sociální platby (SP, ZP, FKSP) ONIV		12 783 148,00
			719 259,00
501.181	Spotřeba mat. UP do 1 tis. Kč		10 419,00
501.182	Spotřeba mat. UP nad 1 tis. Kč		14 903,00
501.183	Spotřeba mat. MŠ		18 499,86
501.185	Spotřeba mat. UP 1. třída		29 962,00
501.186	Spotřeba mat. UP 2. – 9. třída		23 188,00
501.188	Spotřeba mat. MŠ spec.		7 733,58
512.110	Cestovné školní akce		9 650,00
518.161	Školení pedagog. prac.		87 735,50
518.184	Ostatní služby plavání		84 700,00
521.190	Náhrada mzdy za DPN		363 202,00
527.191	OOP		25 422,06
558.182	Spotřeba mat. od 1 – 40 tis. Kč		126,00
558.250	DDNM		25 422,06
	<b>Příspěvek - závazný ukazatel</b>	<b>49 332 752,00</b>	<b>49 332 752,00</b>

Poskytnutý objem neinvestičních výdajů byl celkem 49 332 752 Kč z toho na platy 35 660 345 Kč. Prostředky na ostatní osobní náklady byly ve výši 170 000 Kč. Na úhradu ostatních neinvestičních výdajů organizace použila částku 719 259 Kč.

Ze státního rozpočtu organizace dále obdržela finanční prostředky na rozvojový program:

- Národní plán obnovy - doučování UZ 33086
 

<b>celkem</b>	<b>116 160 Kč</b>
<b>vráceno v průběhu roku</b>	<b>4 560 Kč</b>
<b>spotřebováno</b>	<b>111 600 Kč</b>

▪ Národní plán obnovy – prevence digitální propasti UZ 33088	
<b>celkem</b>	<b>250 000 Kč</b>
<b>spotřebováno</b>	<b>250 000 Kč</b>

Vypořádání dotace bylo provedeno samostatně pod přidělenými účelovými znaky dle vyhlášky č. 367/2015 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem.

Provedenou namátkovou kontrolou účetních dokladů k čerpání ONIV nebylo zjištěno neoprávněné čerpání finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu dle ustanovení § 160 odst. 1 písm. c) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů.

## 2. Personální a mzdová agenda

### Zařazení zaměstnanců do platových tříd

Zaměstnanci osobních čísel (dále jen os. č.) 2989, 614, 537, 696 a 39605 byli zařazeni do platových tříd podle druhu práce sjednaného v pracovní smlouvě a na nich požadovaných nejnáročnějších pracích v souladu s ustanovením § 123 odst. 2 a 3 zákona č. 262/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ustanovením § 3 nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, nařízením vlády č. 222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách a správě, a vyhlášky č. 317/2005 Sb., o dalším vzdělávání pedagogických pracovníků, akreditační komisi a kariérním systému pedagogických pracovníků, ve znění pozdějších předpisů.

### Zařazení zaměstnanců do platových stupňů, stanovení platových tarifů

Zaměstnanci os. č. 2989, 614, 537, 696 a 39605 byli zařazeni do platových stupňů na základě zápočtu doby praxe v oboru požadované práce, doby jiné praxe a náhradní doby rozhodné pro toto zařazení v souladu s ustanovením § 123 odst. 4 zákona č. 262/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a ustanovením § 4 nařízení vlády č. 341/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Platové tarify byly stanoveny v souladu s ustanovením § 5 nařízení vlády č. 341/2017 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

### Osobní příplatky

Osobní příplatky byly vyplaceny zaměstnancům v souladu s ustanovením § 131 zákona č. 262/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

### Příplatky za vedení

Příplatky za vedení byly vyplaceny vedoucím zaměstnancům os. č. 642, 565, 589, 9059, 608, 18526, 24153 a zaměstnancům os. č. 614, 599, kteří nejsou vedoucím zaměstnancem, avšak jsou podle organizačního předpisu oprávněni organizovat

a kontrolovat práci jiných zaměstnanců a dávat jim k tomu účelu závazné pokyny v souladu s ustanovením § 124 zákona č. 262/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Zaměstnanec os. č. 2989, školník, který je dle organizační struktury zaměstnancem, který není vedoucím zaměstnancem, avšak je podle organizačního předpisu oprávněn organizovat, řídit a kontrolovat práci jiných zaměstnanců a dávat jim k tomu účelu závazné pokyny, byl v kontrolovaném období přiznán a vyplácen nižší příplatek za vedení.

Dle ustanovení § 124 odst. 4 zákona č. 262/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů, náležel zaměstnanci příplatek za vedení v lednu až prosinci 2023 v minimální výši 1 476,- Kč při úvazku 1,00 (5 % z 29 520,- Kč).

### Platové výměry

Zaměstnavatel vydal zaměstnancům platové výměry nejpozději v den nástupu do práce. V případě změn některé složky platu uvedené v platovém výměru zaměstnavatel oznámil tuto skutečnost zaměstnanci písemně včetně uvedení důvodů, a to nejpozději v den, kdy tato změna nabyla účinnosti. Zaměstnavatel postupoval v souladu s ustanovením § 136 zákona č. 262/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

### **3. Ověření správnosti podkladů rozhodných pro stanovení závazných ukazatelů rozpočtu příjmů a výdajů**

#### Mateřská škola

Ověřením podkladové dokumentace tvorby rozpočtu – sběr dat v systému Datový sklad k 1. 1. 2023 a dokumentace školy byla potvrzena správnost výkazových výkonů pro stanovení limitu počtu zaměstnanců a objemu mzdových prostředků pro součást mateřská škola.

Ve výkaze S 1-01 o mateřské škole bylo k 30. 9. 2022 na 2 pracovištích mateřské školy vykázáno celkem:

- 90 dětí s celodenní docházkou,
- 6 běžných tříd s celodenním provozem,
- doba provozu mateřské školy 9,75 hodin.

Ve výkaze P 1c-01 o evidenčním počtu zaměstnanců v regionálním školství vykázala škola 281,45 hodin přímé pedagogické činnosti a 2,5 hodiny PPČ pevně stanovené nad rámec jejich stanoveného rozsahu (přespočetné hodiny).

Při tvorbě rozpočtu na daný rok se provádí porovnání údajů zadaných organizací do státních statistických výkazů a do krajského systému Datový sklad ve všech ukazatelích, které jsou podstatné k výpočtu rozpočtu dané příspěvkové organizaci – počet pracovníků a výši mzdových prostředků. U pedagogických pracovníků se vychází z metodiky pro stanovení PH<sub>max</sub> a PH<sub>Amax</sub>, tj. maximální míra počtu odučených hodin v porovnání na skutečně vykázané počty hodin, úvazků PH<sub>školy</sub>.

V případě mateřské školy se PH<sub>max</sub> odvíjí od průměrné denní doby provozu a počtu tříd.

Na základě údajů ve výkazu S 1-01 k 30. 9. 2022 a výkazu P 1c-01 o evidenčním počtu zaměstnanců MŠMT stanovilo roční výši limitu počtu úvazků pedagogických pracovníků stanovené na rok 2023 takto:

PHmax	PHškoly	Úvazky pedagogů	Úvazky přepočtené za přespočetné hodiny	Úvazky celkem financované
318,7500	283,9500	9,4400	0,0806	9,5206

V Datovém skladu bylo k 1. 1. 2023 vykázáno:

- 101 dětí s celodenní docházkou
- 6 běžných tříd s celodenním provozem
- doba provozu mateřské školy 9,75 hodin.

V dokumentaci školy (třídní kniha a docházka dětí) bylo k 1. 1. 2023 vykázáno 101 dětí. Bylo doloženo 101 Rozhodnutí o přijetí k předškolnímu vzdělávání.

Mateřská škola nevykazovala děti se speciálními vzdělávacími potřebami.

Dokumentace školy byla vydána v souladu s platnou legislativou.

#### Základní škola

Ověřením podkladové dokumentace tvorby rozpisu rozpočtu – sběr dat k 1. 1. 2023 a dokumentace školy byla potvrzena správnost výkazových výkonů pro stanovení limitu počtu zaměstnanců a objemu mzdových prostředků **pro součást základní škola a školní družina.**

Z předložené dokumentace školy vyplývá, že k 1. 1. 2023 navštěvovalo součást základní škola celkem 428 žáků (400 žáků v běžných třídách) a 28 žáků ve třídách zřízených dle § 16 odst. 9 školského zákona (v oboru základní škola speciální 7 žáků, v oboru základní škola 21 žáků). Součást školní družina celkem 65 žáků v pravidelné denní docházce. Počet žáků uvedený ve sběru dat k 1. 1. 2023 odpovídá skutečnému počtu žáků zapsaných v dokumentaci školy:

- 7 tříd prvního stupně základní školy s celkovým počtem 146 žáků
- 12 tříd druhého stupně základní školy s celkovým počtem 254 žáků
- 3 oddělení školní družiny s celkem 65 žáky v pravidelné denní docházce.

Průměrný počet žáků na běžnou třídu v rámci 1. stupně byl 20,9 žáků, průměrný počet žáků na běžnou třídu v rámci 2. stupně byl 21,2.

Dle nařízení vlády č. 123/2018 Sb., o stanovení maximálního počtu hodin výuky financovaného ze státního rozpočtu pro základní školu, střední školu a konzervatoře zřizovanou krajem, obcí nebo svazkem obcí a vyhlášky č. 74/2005 Sb. o zájmovém vzdělávání, jsou parametry PHmax a PHškoly následující:

Součást subjektu	PHškoly	PHmax	Úvazky vykázané	Úvazky financované
ZŠ	692,0000	812,0000	32,7725	33,3634
ŠD	85,0000	80,0000	3,0000	2,8235

Dle předložené dokumentace pro školní rok 2022/2023 k 1. 1. 2023 činil týdenní souhrn odučených hodin v základní škole 692,00 hodin (PHmax, který činil 812,0000 nebyl plně čerpán). Tyto údaje odpovídají údajům vykázaným příspěvkovou organizací ve sběru dat k 1. 1. 2023. Úvazky pedagogických zaměstnanců v součásti základní škola činily celkem 32,7725.

Z ověření dokumentace součásti školní družina vyplynulo, že údaje rozhodné pro stanovení rozpočtu pro rok 2023 odpovídaly skutečnému stavu. Týdenní souhrn výchovně vzdělávací činnosti v zájmovém vzdělávání činil 85,0000 hodin. Stanovený PHmax (80,0000 hodin) byl tedy čerpán v plné výši. Ve školní družině byli k 1. 1. 2023 zaměstnání pedagogičtí pracovníci celkově na 3,0000 úvazku.

#### Podpůrná opatření s požadováním finančních prostředků v roce 2023

Údaje uvedené ve výkazu R 43-01 o poskytování podpůrných opatření personálního charakteru a jejich finanční náročnost pro rozpočtové účely roku 2021 a R 44-99 z roku 2023 odpovídaly dokumentaci, kterou škola předložila. Ředitel školy průběžně přehledně eviduje aktuálně platnou dokumentaci.

### III. Závěr:

#### 1. Souhrn zjištěných nedostatků

##### **Hospodaření a správnost účtování přímých dotací**

- porušení obecně závazných právních předpisů nebylo zjištěno

##### **Personální a mzdová agenda**

- porušení ustanovení § 124 odst. 4 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

##### **Ověřování správnosti podkladů rozhodných pro stanovení závazných ukazatelů rozpisu rozpočtu přímých výdajů**

- porušení obecně závazných právních předpisů nebylo zjištěno

2. Termín zaslání zprávy o odstranění zjištěných nedostatků a přijetí opatření k nápravě kontrolnímu orgánu je stanoven do: 26. 4. 2024

### 3. Metodická pomoc

- v rámci kontroly nebyla poskytnuta metodická pomoc

#### Poučení:

Písemné námítky ve smyslu ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole může kontrolovaná osoba podat proti kontrolnímu orgánu ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole, není-li stanovena v protokolu o kontrole lhůta delší.

#### Za kontrolující:

**Bc. ~~Leona Holubová~~**  
vedoucí kontrolní skupiny  
podepsáno elektronicky

Bc. ~~Leona Holubová~~  
Plzeňský kraj  
03.04.2024 09:15

**Bc. ~~Lenka Bártová~~**  
členka kontrolní skupiny  
podepsáno elektronicky

Bc. ~~Lenka Bártová~~  
Plzeňský kraj  
03.04.2024 09:20

**Bc. ~~Miroslava Říhová~~**  
členka kontrolní skupiny  
podepsáno elektronicky

Bc. ~~Miroslava Říhová~~  
Plzeňský kraj  
03.04.2024 09:22

**Mgr. ~~Veronika Šimonová~~**  
členka kontrolní skupiny  
podepsáno elektronicky

Mgr. ~~Veronika Šimonová~~  
Plzeňský kraj  
05.04.2024 08:16

**Bc. ~~Vladimíra Soukupová~~**  
členka kontrolní skupiny  
podepsáno elektronicky

Bc. ~~Vladimíra Soukupová~~  
Plzeňský kraj  
04.04.2024 07:47

**Ing. ~~Jan Jílek~~**  
člen kontrolní skupiny  
podepsáno elektronicky

Ing. ~~Jan Jílek~~  
Plzeňský kraj  
03.04.2024 12:21

Datum vyhotovení Protokolu o kontrole: 3. 4. 2024



Protokol obsahuje 9 stran a 0 příloh.

**Rozdělovník:**

Základní škola a Mateřská škola Město Touškov, příspěvková organizace  
Krajský úřad Plzeňského kraje, OŠMS, oddělení správních činností  
Město Město Touškov - zřizovatel



# ČESKOMORAVSKÝ ODBOROVÝ SVAZ PRACOVNÍKŮ ŠKOLSTVÍ

110 00 Praha 1, Senovážné náměstí 23

## Záznam z výkonu kontroly nad stavem BOZP vykonané podle § 322 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce

21/2024

Zaměstnavatel	Základní a mateřská škola Touškov
Adresa kontrolovaného pracoviště	Čermínská č.296 330 33 Touškov
Kontrolu provedl SIBP	<del>Ivan Tacienc</del>
Číslo průkazu SIBP	23 3405 01
Za zaměstnavatele se kontroly zúčastnil	Mgr. et Bc. <del>Drahomíra</del> ředitelka
Za odborovou organizací se kontroly zúčastnil	netýká se
Další účastníci kontroly	netýká se
Zjištění činnosti OZO BOZP/číslo osvědčení OZO DTP/13/PREVI/2021	Jiří Vitouš
Datum kontroly	9.4.2024

Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:

žádné

Druh kontroly

komplexní	dílčí	následná	mimořádná	šetření PÚ či NzP
-----------	-------	----------	-----------	-------------------

1) Pracovní úrazy (uvést za období): 2022 a 2023

Kniha úrazů (dle NV č. 201/2010 Sb. v platném znění)	ano
Vyšetřování za účasti zástupce odborové organizace	netýká se
Počet evidovaných úrazů (zapsaných v knize pracovních úrazů)	0/2
Počet pracovních úrazů s PN nad 3 dny	0/2
Počet smrtelných pracovních úrazů	0
Počet závažných pracovních úrazů s hospitalizací nad 5 dní	0
Přijatá opatření proti opakování PÚ	ano

#### 4) Zákaz kouření:

Je dodržován v objektu organizace zákaz kouření v souladu se Zákonem č. 65/2017 Sb., § 9	ano
--	-----

Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:

žádné
-------

#### 5) Provozní řády:

Provozní řád škol a školských zařízení je zpracován	ano
Odpovídá metodickým zásadám	ano
Provozní řád venkovní hrací plochy je zpracován	netýká se

Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:

žádné
-------

#### 6) Prevence rizik:

Provádí zaměstnavatel vyhledávání a hodnocení	ano
Přijímá opatření k jejich odstranění, poslední aktualizace dne :10.4.2013	ano
O vyhledávání a vyhodnocování rizik a o přijatých opatřeních vede dokumentaci	ano
Informoval zaměstnance o vyhodnocení rizik a provádění opatření ke snížení jejich působení, naposledy dne : 31.8.2022	ano
Projednává zaměstnavatel dokumentaci o vyhledávání a hodnocení rizik s odborovou organizací	netýká se

Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:

Název poskytovatele PLS	MUDr. J. Lorenc
Vstupní prohlídka – poslední dne : 19.1.2024	ano
Periodické prohlídky, je-li požadována	ne
Mimořádné prohlídky	ne
Obsah žádosti o provedení prohlídky	ano
Další oblasti pracovně lékařských služeb (uveďte)	Zpracován plán termínů školení první pomoci.
Pravidelný dohled na pracovišti	ano
Lékárničky umístěny na pracovišti, stanoven obsah	ano

**Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:**

žádné
-------

**10) Školení BOZP:**

Vstupní školení zaměstnanců, poslední dne : 19.1.2024	ano
Zaškolování zaměstnanců na pracovišti a ověření schopnosti vykonávat přidělovanou práci, termín posledního	ano 22.1.2024
Periodické školení zaměstnanců, poslední dne :25.10.2022	ano
Periodické školení vedoucích zaměstnanců dne :31.8.2022	ano
Určená četnost školení	ano 1x za 2 roky
Osnova školení	ano – odpovídá,
Určený způsob ověřování znalostí	ano – test, pohovor
Prezenční listina	ano
Školení první pomoci	ano datum: 25.8.2023
Odborná školení zaměstnanců (uveďte)	Řidiči : netýká se obsluha plyn. kotle: 3.9.2021

**Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:**

Bez navrhovaných opatření
---------------------------

Bez navrhovaných opatření

**13) Kontrola ostatní dokumentace BOZP**

Místní řád skladu, uvedení nosností, kontrola regálů, vyznačené komunikace, způsob skladování	ano
Ruční manipulace s břemeny – dodržování limitů	ano
Zakázané práce mladistvým a těhotným zaměstnankyním 25.10.2022	ano
Dopravní řád, provoz služebních vozidel	netýká se
Plán údržby	ano
Návody k obsluze	ano
Sociální zařízení	ano
Kontrola KHS/OIP	ne
Místní provozně bezpečnostní předpisy	ano
Bezpečnostní listy chemických látek, nakládání s nebezpečnými chemickými látkami a směsmi odpovídá platné legislativě	ano

**Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:**

Bez navrhovaných opatření

**14) Seznámení s výsledkem kontroly:**

Předložená agenda je: úplná – bez závad

**15) Kontrola pracovišť a pracovního prostředí:**

**Konkrétní zjištěné závady, nápravná opatření a doporučení:**



# ČESKOMORAVSKÝ ODBOROVÝ SVAZ PRACOVNÍKŮ ŠKOLSTVÍ

110 00 Praha 1, Senovážné náměstí 23

## Záznam z výkonu kontroly nad stavem BOZP vykonané podle § 322 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce

21/2024

Zaměstnavatel	Základní a mateřská škola Touškov
Adresa kontrolovaného pracoviště	ZŠ-speciální třídy a MŠ Dolní náměstí č.71 330 33 Touškov
Kontrolu provedl SIBP	<del>Ivan Tachec</del>
Číslo průkazu SIBP	23 3405 01
Za zaměstnavatele se kontroly zúčastnil	Mgr. et Bc. <del>Bukáčková</del> ředitelka
Za odborovou organizaci se kontroly zúčastnil	netýká se
Další účastníci kontroly	Mgr. et Bc. L. Mauleová Pejšová zástupce ředitele pro speciální třídy
Zjištění činnosti OZO BOZP/číslo osvědčení OZO DTP/13/PREV/2021	Jiří Vitouš
Datum kontroly	9.4.2024

Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:

žádné

### Druh kontroly

komplexní	dílčí	následná	mimořádná	šetření PÚ či NzP
-----------	-------	----------	-----------	-------------------

### 1) Pracovní úrazy (uvést za období): 2022 a 2023

Kniha úrazů (dle NV č. 201/2010 Sb. v platném znění)	ano
Vyšetřování za účasti zástupce odborové organizace	netýká se
Počet evidovaných úrazů (zapsaných v knize pracovních úrazů)	0/0
Počet pracovních úrazů s PN nad 3 dny	0/0
Počet smrtelných pracovních úrazů	0
Počet závažných pracovních úrazů s hospitalizací nad 5 dní	0
Přijatá opatření proti opakování PÚ	ano

#### 4) Zákaz kouření:

Je dodržován v objektu organizace zákaz kouření v souladu se Zákonem č. 65/2017 Sb., § 9	ano
--	-----

Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:

žádné
-------

#### 5) Provozní řády:

Provozní řád škol a školských zařízení je zpracován	ano
Odpovídá metodickým zásadám	ano
Provozní řád venkovní hrací plochy je zpracován	netýká se

Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:

žádné
-------

#### 6) Prevence rizik:

Provádí zaměstnavatel vyhledávání a hodnocení	ano
Přijímá opatření k jejich odstranění, poslední aktualizace dne :10.4.2013	ano
O vyhledávání a vyhodnocování rizik a o přijatých opatřeních vede dokumentaci	ano
Informoval zaměstnance o vyhodnocení rizik a provádění opatření ke snížení jejich působení, naposledy dne : 31.8.2022	ano
Projednával zaměstnavatel dokumentaci o vyhledávání a hodnocení rizik s odborovou organizací	netýká se

Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:

Název poskytovatele PLS	MUDr. J. Lorenc
Vstupní prohlídky – poslední dne : 19.1.2024	ano
Periodické prohlídky, je-li požadována	ne
Mimořádné prohlídky	ne
Obsah žádosti o provedení prohlídky	ano
Další oblasti pracovně lékařských služeb (uveďte)	Zpracován plán termínů školení první pomoci.
Pravidelný dohled na pracovišti	ano
Lékárničky umístěny na pracovišti, stanoven obsah	ano

**Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:**

žádné
-------

#### 10) Školení BOZP:

Vstupní školení zaměstnanců, poslední dne : 19.1.2024	ano
Zaškolování zaměstnanců na pracovišti a ověření schopnosti vykonávat přidělovanou práci, termín posledního	ano 22.1.2024
Periodické školení zaměstnanců, poslední dne :25.10.2022	ano
Periodické školení vedoucích zaměstnanců dne :31.8.2022	ano
Určená četnost školení	ano 1x za 2 roky
Osnova školení	ano – odpovídá,
Určený způsob ověřování znalostí	ano – test, pohovor
Prezenční listina	ano
Školení první pomoci	ano datum: 25.8.2023
Odborná školení zaměstnanců (uveďte)	Řidiči : netýká se obsluha plyn. kotle: netýká se

**Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:**

Bez navrhovaných opatření
---------------------------



Bez navrhovaných opatření

13) Kontrola ostatní dokumentace BOZP

Místní řád skladu, uvedení nosností, kontrola regálů, vyznačené komunikace, způsob skladování	ano
Ruční manipulace s břemeny – dodržování limitů	ano
Zakázané práce mladistvým a těhotným zaměstnankyním	ano
Dopravní řád, provoz služebních vozidel	netýká se
Plán údržby	ano
Návody k obsluze	ano
Sociální zařízení	ano
Kontrola KHS/OIP	ne
Místní provozně bezpečnostní předpisy	ano
Bezpečnostní listy chemických látek, nakládání s nebezpečnými chemickými látkami a směsmi odpovídá platné legislativě	ano

Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:

Bez navrhovaných opatření

14) Seznámení s výsledkem kontroly:

Předložená agenda je: úplná – bez závad

15) Kontrola pracovišť a pracovního prostředí:

Konkrétní zjištěné závady, nápravná opatření a doporučení:

# ČESKOMORAVSKÝ ODBOROVÝ SVAZ PRACOVNÍKŮ ŠKOLSTVÍ

110 00 Praha 1, Senovážné náměstí 23



## Záznam z výkonu kontroly nad stavem BOZP vykonané podle § 322 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce

21/2024

Zaměstnavatel	Základní a mateřská škola Touškov
Adresa kontrolovaného pracoviště	Mateřská škola Polní č.95 330 33 Touškov
Kontrolu provedl SIBP	Ivan <del>Talmon</del>
Číslo průkazu SIBP	23 3405 01
Za zaměstnavatele se kontroly zúčastnil	Mgr. et Bc. <del>D. Mezerová</del> ředitelka
Za odborovou organizací se kontroly zúčastnil	netýká se
Další účastníci kontroly	Bc. K. Černá zástupce ředitele pro Mateřskou školu
Zjištění činnosti OZO BOZP/číslo osvědčení OZO DTP/13/PREV/2021	Jiří Vitouš
Datum kontroly	9.4.2024

Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:

žádné

### Druh kontroly

komplexní	dílčí	následná	mimořádná	šetření PÚ či NzP
-----------	-------	----------	-----------	-------------------

### 1) Pracovní úrazy (uvést za období): 2022 a 2023

Kniha úrazů (dle NV č. 201/2010 Sb. v platném znění)	ano
Vyšetřování za účasti zástupce odborové organizace	netýká se
Počet evidovaných úrazů (zapsaných v knize pracovních úrazů)	0/0
Počet pracovních úrazů s PN nad 3 dny	0/0
Počet smrtelných pracovních úrazů	0
Počet závažných pracovních úrazů s hospitalizací nad 5 dní	0
Přijatá opatření proti opakování PÚ	ano

#### 4) Zákaz kouření:

Je dodržován v objektu organizace zákaz kouření v souladu se Zákonem č. 65/2017 Sb., § 9	ano
--	-----

Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:

žádné
-------

#### 5) Provozní řády:

Provozní řád škol a školských zařízení je zpracován	ano
Odpovídá metodickým zásadám	ano
Provozní řád venkovní hrací plochy je zpracován	ano

Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:

žádné
-------

#### 6) Prevence rizik:

Provádí zaměstnavatel vyhledávání a hodnocení	ano
Přijímá opatření k jejich odstranění, poslední aktualizace dne :10.4.2013	ano
O vyhledávání a vyhodnocování rizik a o přijatých opatřeních vede dokumentaci	ano
Informoval zaměstnance o vyhodnocení rizik a provádění opatření ke snížení jejich působení, naposledy dne : 31.8.2022	ano
Projednává zaměstnavatel dokumentaci o vyhledávání a hodnocení rizik s odborovou organizací	netýká se

Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:

Název poskytovatele PLS	MUDr. J. Lorenc
Vstupní prohlídka – poslední dne : 19.1.2024	ano
Periodické prohlídky, je-li požadována	ne
Mimořádné prohlídky	ne
Obsah žádosti o provedení prohlídky	ano
Další oblasti pracovně lékařských služeb (uveďte)	Zpracován plán termínů školení první pomoci.
Pravidelný dohled na pracovišti	ano
Lékáři umístěni na pracovišti, stanoven obsah	ano

**Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:**

žádné
-------

#### 10) Školení BOZP:

Vstupní školení zaměstnanců, poslední dne : 19.1.2024	ano
Zaškolování zaměstnanců na pracovišti a ověření schopnosti vykonávat přidělovanou práci, termín posledního	ano 22.1.2024
Periodické školení zaměstnanců, poslední dne :25.10.2022	ano
Periodické školení vedoucích zaměstnanců dne :31.8.2022	ano
Určená četnost školení	ano 1x za 2 roky
Osnova školení	ano – odpovídá,
Určený způsob ověřování znalostí	ano – test, pohovor
Prezenční listina	ano
Školení první pomoci	ano datum: 25.8.2023
Odborná školení zaměstnanců (uveďte)	Řidiči : netýká se obsluha plyn. kotle: netýká se

**Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:**

Bez navrhovaných opatření
---------------------------

Bez navrhovaných opatření

**13) Kontrola ostatní dokumentace BOZP**

Místní řád skladu, uvedení nosností, kontrola regálů, vyznačené komunikace, způsob skladování	ano
Ruční manipulace s břemeny – dodržování limitů	ano
Zakázané práce mladistvým a těhotným zaměstnankyním	ano
Dopravní řád, provoz služebních vozidel	netýká se
Plán údržby	ano
Návody k obsluze	ano
Sociální zařízení	ano
Kontrola KHS/OIP	ne
Místní provozně bezpečnostní předpisy	ano
Bezpečnostní listy chemických látek, nakládání s nebezpečnými chemickými látkami a směsmi odpovídá platné legislativě	ano

**Zjištěné skutečnosti, konkrétní porušení předpisů, navrhovaná opatření a doporučení:**

Bez navrhovaných opatření

**14) Seznámení s výsledkem kontroly:**

Předložená agenda je: úplná – bez závad

**15) Kontrola pracovišť a pracovního prostředí:**

**Konkrétní zjištěné závady, nápravná opatření a doporučení:**

Město Město Touškov  
Dolní nám.1, 330 33 Město Touškov

### Protokol

#### o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě

ve smyslu zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě  
a o změně některých zákonů /zákon o finanční kontrole/ a s odkazem na zákon  
č.255/2012 Sb., o kontrole /kontrolní řád/

v Základné škole a Mateřské škole Město Touškov,  
příspěvkové organizaci, Čemínská 296, 330 33 Město Touškov, IČ : 75006057

s předmětem : Řídící kontrola podle zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole  
za období : od 1.1.2024 – 31.3.2024

Kontrola byla vykonána dne 7.6.2024

Pověření ke kontrole ve smyslu zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole a s odkazem na zákon  
č.255/2012 Sb., o kontrole /kontrolní řád/ vydala starostka města Město Touškov paní  
Ing.Kateřina Duchková dne 21.5.2024.

Kontrolu provedli:

Ing. Iva Procházková, Bc. ~~Jana Kubušová~~

Za kontrolovanou osobu:

Mgr. Bc. Dagmar Mezerová – ředitelka organizace

Věra Dobiášová - vedoucí ekonomického úseku organizace

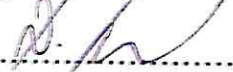
Při kontrole bylo zjištěno: viz.příloha k protokolu /2 strany zápisu/  
počet ostatních příloh : 6 složek - podklad a/, přílohy b/, c/, d/, e/,f/

Poučení :

proti protokolu kontrolovaná osoba může podle § 13 zákona č.255/2012 Sb., o kontrole /kontrolní řád/  
podat písemné a zdůvodněné námitky ve lhůtě 15 dnů od seznámení /doručení/ s tímto protokolem  
u kontrolního orgánu.

S tímto protokolem byli seznámeni :

Mgr. Bc.Dagmar Mezerová – ředitelka organizace

  
.....

datum, podpis

Statutární zástupce kontrolované osoby paní Mgr.Bc.Dagmar Mezerová se seznámila s výsledkem  
veřejnosprávní kontroly podle protokolu. Po tomto seznámení se vzdává svého práva podat námitky  
nebo odvolání.

Mgr.Bc.Dagmar Mezerová – ředitelka organizace

  
.....

datum, podpis

Protokol byl vyhotoven v počtu 2 výtisků, z nichž jeden obdrží zástupce kontrolované osoby, jeden  
starosta města.

## **Příloha k protokolu o výsledku veřejnoprávní kontroly na místě, konané dne 7.6.2024**

### **v Základní škole a Mateřské škole Město Touškov**

Paní Dobiášová předložila kontrolní skupině následující podklady:

- a/ účetní sestavy organizace včetně příloh ke dni 31.3.2024 – uloženy v dokladech organizace a zřizovatele - **podklad a/**  
b/ přehled čerpání fondů organizace ke dni 31.3.2024 - **příloha b/**  
c/ výsledky doplňkové činnosti ke dni 31.3.2024 - **příloha c/**  
d/ schválený rozpočet organizace na rok 2024 a jeho čerpání - **příloha d/**  
e/ Smlouva o poskytnutí inv.transferu a inv.vratné půjčky - **příloha e/**  
f/ žádost organizace o schválení úhrad v MŠ a ŠD od 1.9.2024 - **příloha f/**  
Přílohy b/ až f/ jsou součástí protokolu o kontrole, podklad a/, b/ je založen v dokladech organizace.  
Kontrolní skupina provedla následující zjištění :

#### **1/ Kontrola hospodaření organizace ke dni 31.3.2024 /viz. podklad a, příloha b/**

Kontrolní skupina se seznámila se stavem hospodaření organizace ke dni 31.3.2024.

Hospodaření organizace je rovnoměrné.

Organizace v důsledku odsouhlasené investiční akce, financované zřizovatelem /Vybudování dětských skupin v MŠ/ musí připravit a vyčistit prostor pro vlastní stavbu. Znamená to mimojiné přemístit vybavení a zázemí zaměstnance údržby organizace do prostor ZŠ a nové buňky v zahradě MŠ. V zahradě MŠ je nutné opravit a nově vybavit stávající venkovní altán.

V budově ZŠ dále přestěhovat celé zázemí keramické dílny do prostor výtvarné výchovy, opravit úložné prostory na sekací techniku a nářadí v ZŠ.

V horní nové budově ZŠ a spojovací chodbě je nutné aktuálně řešit zatékání do střechy.

Organizace dále kromě běžných plánovaných údržbových činností /např. malování tříd/ chystá financovat z vlastních zdrojů vybudování venkovní třídy v budově ZŠ na Dolním náměstí.

Všechny tyto činnosti jsou realizovány mimo běžnou plánovanou činnost údržby.

#### **2/ Kontrola stavu fondů organizace /viz. podklad a/, příloha b/**

Kontrolní skupina se seznámila se stavem zůstatků fondů organizace ke dni 31.3.2024.

Rezervní fond : 754,8 tis.Kč,

fond reprodukce : 1 620,5 tis.Kč,

fond odměn : 138,7 tis.Kč.

fond FKSP : 417,8 tis. Kč.

**Ve 2.pololetí 2024 bude zřejmě organizace žádat zřizovatele o možnost převodu financí z fondu rezervního do provozu.**

#### **3/ Výsledky doplňkové činnosti ke dni 31.3.2024 /viz. příloha 1, podklad a/**

Ke dni 31.3.2024 činí výsledek doplňkové činnosti organizace zisk ve výši 74,3 tis.Kč.

Doplňková činnost organizace je stále tvořena zejména

- pronájmy nebytových prostor v ZŠ /tělocvična, třídy ZŠ, keramická dílna/,
- vaření a pečení pro ostatní strávníky.

Kontrolní skupina se seznámila se strukturou a výší doplňkové činnosti organizace, neshledala žádné nesrovnalosti.

#### **4/ Rozpočet organizace na rok 2024 /viz. příloha d/**

Organizace v roce 2024 hospodaří s příspěvkem zřizovatele ve výši 7 000 000,- Kč, což je oproti roku 2023 navýšení pouze o + 100 000,- Kč. Vzhledem k inflaci cen všech služeb a zboží se organizací nedaří zajistit z provozních prostředků veškeré opravy, údržba a provoz budov /viz. 1 /bod zápisu/. Organizace opakovaně odčerpává rezervní fond do provozu, a to i na běžnou údržbu budov a zařízení.

Kontrolní skupina doporučila organizaci při sestavování rozpočtu na rok 2025 navýšit požadavek na příspěvek zřizovatele, a to i s ohledem na výši sdílených daní /tedy na výši poskytovaných příspěvků na

Zpráva o kontrole pokladny v ZŠ a MŠ Město Touškov, konané dne 20.6.2024

Dne 20.6.2024 byla provedena namátková kontrola vedení pokladny a pokladních dokladů příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Město Touškov, Čemínská 296, Město Touškov, IČ 75006057.

Kontrolu provedla na základě Pověření č.1 /2024 ze dne 21.5.2024 ing.Iva Procházková, neboť při kontrole organizace prováděné dne 7.6.2024 nebylo možné z časových důvodů kontrolu pokladny provést.

Doklady s pokladní hotovostí předkládaly: ~~Věra Dobříšková, Miroslava Dobříšková~~

Poslední zápis byl v pokladně ze dne ...~~18.6.2024~~ a účetní stav pokladního zůstatku v deníku je shodný se stavem pokladny /viz.výčetka/.

V pokladně bylo v den kontroly ..... ks stravenek /nebo jiné ceniny/.

Pokladna je vedena ručně, organizace neuvívá elektronickou pokladnu.

Vydané ostatní zálohy, které nebyly proučtovány ke dni kontroly :

.....  
.....  
.....  
.....

Limit pokladny podle vnitřní směrnice organizace : 50 000,- Kč

U následujících dokladů, které byly vybrány namátkovým způsobem, byly kontrolovány účetní náležitosti:

31.5.24	(A) Uctom' u školu	594 Kč	č. 44044
3.5.24	(B) stravenek	184 Kč	č. 54062
22.2.24	(C) stravenek pro MŠ	103 Kč	č. 44043 plus
21.5.24	(D) stravenek	142 Kč	č. 44022

Závady ve vedení pokladny : .....  
.....  
.....

Výčetka pokladního zůstatku :

Bankovka, mince	počet	hodnota
5 000,-	—	—
2 000,-	5x	10 000,-
1 000,-	3x	3 000,-
500,-	10x	5 000,-
200,-	10x	2 000,-
100,-	5x	500,-
50,-	1x	50,-
20,-	—	—
10,-	—	—
5,-	1x	5,-
2,-	1x	2,-
1,-	1x	1,-

Celkem :

20 508,- Kč

Podpis kontrolující osoby :

Podpis pokladní, zástupce organizace:

*[Handwritten signature]*



**DaKan**

DANĚ, AUDIT, ÚČETNICTVÍ

DaKan s.r.o. \* K Remízku 33a \* 301 00 Pízeň 10 - Lhota  
web : <http://www.dakan.cz> \* e-mail : [podatelna@dakan.cz](mailto:podatelna@dakan.cz)  
zapsaná u Krajského soudu v Pízni, oddíl C/12104\* IČ 252 41 338  
registrovaná u Komory daňových poradců ČR \* tel: 725 862 971

# **PROTOKOL O KONTROLE**

**příspěvkové organizace**

**Základní škola a Mateřská škola  
Město Touškov**

**za rok**

**2023**

#### 4. Finanční majetek

Prověřili jsme zůstatky účtů finančního majetku a významné obraty na nich. Nebyly zjištěny nesprávnosti.

#### 5. Pohledávky, závazky

Prověřili jsme zůstatky účtů pohledávek a závazků a významné obraty na nich. Nebyly zjištěny nesprávnosti.

#### 6. Vlastní kapitál, fondy

Prověřili jsme zůstatky účtů vlastního kapitálu a fondů a významné obraty na nich. Nebyly zjištěny nesprávnosti.

#### 7. Náklady a výnosy

Prověřili jsme zůstatky účtů nákladů a výnosů a významné obraty na nich. Současně jsme prověřili vyúčtování dotací. Nebyly zjištěny nesprávnosti.

#### 8. Nakládání s majetkem

Prověřili jsme postupy nakládání s majetkem organizace, zejména zda při jeho zařazování a vyřazování byla dodržována závazná pravidla a zda dochází k jeho hospodárnému využití. Nebyly zjištěny žádné nedostatky.

#### 9. Zveřejňování informací

Prověřili jsme, zda jsou účetní závěrky uveřejňovány ve sbírce listin a konstatujeme, že závěrky jsou ve sbírce řádně založeny.

#### Závěry a doporučení:

Nebyly zjištěny žádné nesprávnosti.

V Plzni, dne 13.5.2024

Dakan s.r.o. IČ: 252 41 338, DIČ: CZ25241338 K Remízku 33a, 301 00 Plzeň
--

*David Váňa*