

Protokol
o kontrole hospodaření v Mateřské škole Háj ve Slezsku, příspěvková
organizace, Školní 48, 74792 Háj ve Slezsku

Kontrola byla provedena v souladu s ust. § 9 odst. 1) a § 13 odst. 1, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a dle ustanovení § 119 odst. 2) pís. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu §12 zákona č. 255/2012 o kontrole, na základě pověření starosty obce.

Kontrolní orgán: OBEC HÁJ VE SLEZSKU

Kontrolovaná osoba: Mateřská škola Háj ve Slezsku, příspěvková organizace
Školní 48, 74792 Háj ve Slezsku

Kontrolující: Vedoucí kontrolní skupiny: Doc. Ing. Petr Tománek, CSc.

Členové kontrolní skupiny: Jana Vrchovecká, Ivana Volná, Bc. Jana Galvasová

Datum a čas kontroly: 12. 4. 2026 od 13.00 hod. do 14.15 hod. v MŠ

Kontrolované období: 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025

Předmět kontroly: Kontrola hospodaření od 1. 1. 2025 do 31. 12. 2025 a kontrola vybraných částí hospodaření organizace kontrolní skupinou finančního výboru (KS).

Zahájení kontroly: Oznámení o zahájení kontroly ze dne 5. 3. 2026 čj. OUHAJ/547/2026/OHVS, bylo zasláno příspěvkové organizaci Mateřská škola Háj ve Slezsku, příspěvková organizace dne 5. 3. 2026, včetně Pověření č. OUHAJ/546/2026/OHVS k provedení kontroly vydaného dne 5. 3. 2026 starostou obce Háj ve Slezsku Karlem Palovským.

Obsah a závěry kontroly

1) Kontrola nápravných opatření z minulé kontroly v roce 2025

Při minulé kontrole bylo zjištěno že je nutno zřizovateli předložit nový návrh na rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření, což bylo splněno.

Při minulé kontrole nebyly dodrženy některé okruhy položek výdajů s tím, že ale bylo dosaženo zlepšeného výsledku hospodaření.

2) Počty dětí v MŠ

V roce 2025 bylo obsazeno 96 míst. K dispozici jsou cca 2 místa (MŠ Smolkov).

3) Hospodaření MŠ v roce 2025

Příspěvek zřizovatele na činnost 4 000 000 Kč, z toho 100 000 Kč na mzdy a příspěvek na investice 150 000 Kč.

Hospodaření hlavní činnost:

Výnosy celkem	24 525 248,21 Kč
Náklady celkem	24 559 463,15 Kč
Hospodářský výsledek	- 34 214,94 Kč

Doplňková činnost:

Výnosy celkem	1 233 903,00 Kč
Náklady celkem	1 199 688,06 Kč
Hospodářský výsledek	34 214,94 Kč

Hospodářský výsledek za hlavní a doplňkovou činnost celkem 0,00 Kč.

Závěr: Kontrolní skupina navrhuje Radě obce schválit hospodářský výsledek (vzhledem k nulovému výsledku nejsou stanoveny příděly do fondů).

4) Čerpání nákladů MŠ dle nákladových oblastí

Procenta plánovaného a skutečného čerpání výdajů v jednotlivých výdajových oblastech: spotřeba materiálu 104,2 %, spotřeba energie 98,9 %, opravy a udržování 89,7 %, cestovné 83,5 %, pohoštění 271,1 %, služby 102,8 %, jiné pojištění 181,0 %, ostatní náklady 290,4 %, odpisy 99,3 %, nákup DHM 24,3 %. Mzdy hrazené z obce byly čerpány na 100 % (pojistné hrazeno z fondu odměn).

Celkem náklady byly čerpány na 98,4 % rozpočtu.

Zjištění: O více než 10 % byly překročeny závazné ukazatele rozpočtu na: pohoštění, pojištění, ostatní náklady, při nepřekročení celkových plánovaných nákladů. Při překročení o více než 10 % je potřebné provést změnu rozpočtu se schválením zřizovatele.

5) Dotace

Dotace ze SR na přímé náklady na vzdělávání 15 625 824,00 Kč byla vyčerpána plně.

Dotace EU, z Operačního programu Jan Amos Komenský II., zahájení projektu 1.12.2024, dotace ve výši 437 614,65 Kč. Výdaje byly v roce 2024 a 2025 čerpány ve výši 278 042,38 Kč. Zůstatek k dočerpání zbývá ve výši 159 572,27 Kč. Ukončení projektu má být 30.11.2026.

Zjištění: Nebyly zjištěny nedostatky.

6) Přijímání darů

V roce 2025 byly přijaty finanční dary ve výši 36 000,- Kč ze SRPD (použito na vánoční dárky) (v rámci schváleného limitu radou obce do 200 tis. Kč) a věcné dary ve výši 24 696,- Kč (schváleno Radou obce dne 16. 6. 2025, bod 1400/48 a bod 1401/48).

Zjištění: Nebyly zjištěny nedostatky.

7) Hospodaření s fondy, počáteční (PS) a koncový stav (KS):

Rezervní fond: PS 193 792,81 Kč, KS 369 738,81 Kč (příjem příděl ze ZVH).

Rezervní fond (z ostatních titulů): PS 0,0 Kč, KS 0,0 Kč (příjem = dar 36 000 Kč, použití viz dary).

Fond investic: PS 103 977,48 Kč, KS 127 618,48 Kč (příjem odpisy, dotace na investice, použití: investice, opravy, odvod odpisů).

Fond odměn: PS 105 868,20 Kč, KS 76 868,20 Kč (příjmy ze ZVH, použití na odměny).

FKSP: PS 26 057,18 Kč, KS 28 228,03 Kč.

Zjištění: Nebyly zjištěny nedostatky.

8) Vyvažování obědů + doplňková činnost

Vyvažování obědů se uskutečňuje v hlavní i doplňkové činnosti. Doplňkovou činnost tvoří vyvažování obědů pro cizí strávníky. Cena obědů v roce 2025 byla upravena z hlediska mzdových a věcných režijních nákladů. Doprava se uskutečňuje do MŠ Smolkov, MŠ Lhota, škola Labyrint Lhota a MŠ a ZŠ Štítina.

Celkový počet porcí: 127 854 ks (131 466 ks v roce 2024, (129 597 ks v roce 2023), z toho hlavní činnost 115 003 ks (118 423 ks v roce 2024), doplňková činnost 12 851 (13 043 ks v roce 2024). Vytížení kuchyně je na hranici kapacit.

Zjištění: Nebyly zjištěny nedostatky.

Pro rok 2026 z hlediska přechodu na nový způsob financování nepedagogických pracovníků a ONIV apod. v roce 2026 byly provedeny změny v úhradách za vyvažované obědy od obce Štítina, které by měly pokrýt náklady dříve hrazené dotací v rámci přímých nákladů na vzdělávání; tyto náklady ze svého rozpočtu hradí obec Štítina (má je zahrnutý ve svém RUD). Vyhodnocení nového způsobu financování bude provedeno v polovině roku 2026.

9) Kontroly

Kromě kontroly provedené KS obce (dne 31. 3. 2025) proběhly v roce 2025 dvě externí kontroly:

= Česká školní inspekce (28. 1. 2025),

= Krajská hygienická stanice Ostrava (doporučení: speciální otevírání oken v šatně zaměstnanců, pořízení ohřívacích van na jídlo) 19. 9. a 4. 11. 2025.

10) Veřejné zakázky

Byla provedena kontrola veřejných zakázek:

Interaktivní display - Dodavatel: UNIKOR EDU CZ s.r.o., IČ. 14280850, faktura č. 2512033, vystavena 17. 12. 2025, celková částka 42.429 Kč, zaplacená 30. 12. 2025, zařazení do majetku inv. č. 200060 (výběr dodavatele přihlédl k dřívějším dodávkám).

Nerezový vozík - Dodavatel: GASTROMANIA CZ s.r.o., IČ .28654684, faktura č. 25VF10884, vystavena 30. 10. 2025, celková částka 11.718 Kč, zaplacená 30. 9. 2025, zařazení do majetku inv. č. 8002005. (dodavatel byl vyhledán na internetu).

Tiskárna ECOSYS - Dodavatel: SHARP CENTRUM Ostrava s.r.o., IČ. 64086925, faktura č. 25000866, vystavena 7. 3. 2025, splatnost 17. 3. 2025, celková částka 22.977,90 Kč, zaplacená 14. 3. 2025, zařazení do majetku inv. č. 8001977 (výběr dodavatele proveden ze tří nabídek dle ceny a užítku).

Vestavěná pračka se sušičkou - Dodavatel: ALZA.CZ a.s., IČ. 27082440, faktura č. 2995495534, vystavena 14. 10. 2025, splatnost 28. 10. 2025, celková částka 11879 Kč, zaplacená 29. 10. 2025, zařazení do majetku inv. č. 8001989 (výběr dodavatele proveden na základě možnosti využití slevy).

Oprava konvektomatu - Dodavatel: PROMOS trading, spol. s r.o., IČ. 62362089, faktura č. 25260093, vystavena 16. 4. 2025, splatnost 30. 4. 2025, celková částka 47.204,52 Kč, zaplacená 28. 4. 2025 (výběr dodavatele proveden v návaznosti na dříve provedenou dodávku).

Výměna linolea - Dodavatel: Kamil Kopp, IČ. 74908561, faktura č. FV250036, vystavena 18. 3. 2025, splatnost 25. 3. 2025, celková částka 131.752,18 Kč, zaplacená 24. 3. 2025 (výběr dodavatele byl v návaznosti na dřívější dodávku, šlo o její rozšíření).

Oprava kanalizační šachty - Dodavatel: PRVNÍ HORNOSLEZSKÁ STAVEBNÍ spol. s r. o., IČ. 25858882, faktura č. 2025010, vystavena 6. 5. 2025, splatnost 20. 5. 2025, celková částka 57.704,90 Kč, zaplacená 16. 5. 2025 (dodavatele zajistila obec).

Zjištění: Nebyly zjištěny nedostatky.

* * *

Osoby zúčastněné na kontrole:

Za MŠ:

Alice Hranošová (ředitelka)



(kontroly byla přítomna p. Martina Radková a p. Dagmar Moravcová)

Kontrolní skupina:

Doc. Ing. Petr Tománek, CSc.



Jana Vrchovecká



Ivana Volná



Bc. Jana Galvasová



Záznam z kontroly byl zpracován ve 3 stejnopisech a obsahuje 4 strany.

Rozdělovník: Obec Háj ve Slezsku, Mateřská škola Háj ve Slezsku, příspěvková organizace, finanční výbor.