



**Česká školní inspekce
Plzeňský inspektorát
Koperníkova 26, 301 00 Plzeň**

PROTOKOL O KONTROLE

Čj. ČŠIP-937/23-P
Sp. zn. ČŠIP-S-177/23-P

Kontrola dodržování právních předpisů a veřejnosprávní kontrola podle § 174 odst. 2 písm. d) a e) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.

Název	Masarykova základní škola Janovice nad Úhlavou okres Klatovy
Sídlo	Rohozenská 225, 340 21 Janovice nad Úhlavou
E-mail	info@zsjanovice.cz
IČO	70 873 607
Identifikátor	600 068 706
Právní forma	příspěvková organizace
Zastupující	Mgr. Klára Marušková
Zřizovatel	Město Janovice nad Úhlavou
Místo inspekční činnosti	Rohozenská 225, Janovice nad Úhlavou
Inspekční činnost na místě	20. 9. 2023 – 25. 9. 2023
Kontrolované období	roky 2020, 2022 a 2023 k datu kontroly

Inspekční činnost byla zahájena doručením oznámení o inspekční činnosti.

Předmět kontroly

Kontrola dodržování vybraných ustanovení školského zákona a souvisejících a prováděcích právních předpisů, které se vztahují k poskytování vzdělávání a školských služeb, vykonávaná podle § 174 odst. 2 písm. d) školského zákona.

Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků státního rozpočtu poskytnutých školám a školským zařízením zřizovaným obcemi nebo dobrovolnými svazky obcí podle ustanovení § 161 odst. 7 školského zákona ve vazbě na podmínky stanovené Věstníky MŠMT č. 06/2020, 08/2021, 01/2022, 05/2022, vykonávaná podle § 174 odst. 2 písm. e) školského zákona.

Kontrolní zjištění

Kontrola byla vykonána v základní škole, školní družině a školní jídelně.

1. Kontrola dodržování § 30 odst. 1, 2 a 4 školského zákona

Ředitelka školy vydala školní řád základní školy, vnitřní řád školní družiny a vnitřní řád školní jídelny. Všechny dokumenty obsahují zákonem požadované informace a jsou zveřejněny v prostorách budovy. Prokazatelným způsobem byli s řády seznámeni žáci, zaměstnanci školy a o vydání a obsahu byli informováni zákonní zástupci žáků.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedeného právního předpisu.

2. Kontrola dodržování § 1 odst. 2 (podle přílohy č. 1) vyhlášky č. 107/2005 Sb., o školním stravování, ve znění účinném v kontrolovaném období

V rámci hmotného zabezpečení školní jídelna poskytuje školní stravování pro žáky základní školy. Kontrolou údajů z předložených průměrných měsíčních spotřeb vybraných druhů potravin (dále „spotřební koš“) za období duben až červen 2023 bylo zjištěno, že plnění spotřebního koše nedosahuje vyhláškou doporučené minimální hodnoty pro stanovené výživové normy u komodity ovoce.

Bylo zjištěno porušení výše uvedeného právního předpisu.

3. Veřejnosprávní kontrola čerpání finančních prostředků poskytnutých škole v rámci stanovení dalších finančních prostředků ve vazbě na podmínky stanovené Věstníky MŠMT č. 06/2020, 08/2021, 01/2022, 05/2022

Finanční prostředky, které jsou předmětem kontroly, byly kontrolovány osobě poskytnuty v roce 2020 na pořízení technického vybavení – učebních pomůcek využitelných k realizaci on-line výuky ve výši 429.994,- Kč (účelový znak 33353), v roce 2022 na podporu prevence digitální propasti – pořízení mobilních digitálních technologií ve výši 168.000,- Kč (účelový znak 33088) a na podporu a vybavení škol digitálními učebními pomůckami pro rozvoj inforatického myšlení dětí a žáků a jejich digitálních kompetencí ve výši 329.000,- Kč (účelový znak 33087). V roce 2022 byly poskytnuty finanční prostředky na úhradu ostatních osobních nákladů za vykonanou práci související s činnostmi školy vedoucími k vyrovnání vzdělávacích ztrát žáků (doučování) ve výši 152.000,- Kč (účelový znak 33086).

Dle zjištění a skutečného využití pořízeného vybavení předloženého kontrolovanou osobou byly v roce 2020 pořízeny notebooky včetně příslušenství, webkamery, licence a další pomůcky ke zlepšení podmínek k realizaci distanční on-line výuky či k zapůjčení žákům. V roce 2022 byly pořízeny pro žáky základní školy k rozvoji jejich digitálních kompetencí 3D tiskárny, počítače s příslušenstvím, licence a výukové roboty.

Ke kontrole bylo předloženo finanční vypořádání jednotlivých dotací, originály faktur, účetní doklady, analytické účetní sestavy jednotlivých dotací, potvrzení o úhradách, inventarizace a evidence majetku, dohody o provedení práce uzavřené v roce 2022 se zaměstnanci, evidence doučování, přehledy o doučování za rok 2022 a mzdová

dokumentace. Dle předložené dokumentace a dokladů byly poskytnuté dotace čerpány v souladu s účelem jejich poskytnutí.

Nevyčerpané finanční prostředky na pořízení technického vybavení (účelový znak 33353) ve výši 12,- Kč byly vráceny zpět do státního rozpočtu v rámci zúčtování dotace poskytnuté za období kalendářního roku 2020 dne 25. ledna 2021. Nevyčerpané finanční prostředky na doučování (účelový znak 33086) ve výši 100,- Kč byly vráceny zpět do státního rozpočtu v rámci zúčtování dotace poskytnuté na období leden až srpen 2022 a září až prosinec 2022 dne 24. ledna 2023.

Od školního roku 2022/2023 vyučuje škola podle revidovaného Rámcového vzdělávacího programu pro základní vzdělávání a zakoupené učební pomůcky uplatňuje ve výuce.

Při čerpání finančních prostředků určených k nákupu učebních pomůcek postupovala kontrolovaná osoba v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

V požadovaných termínech škola informovala o způsobu využití finančních prostředků prostřednictvím mimořádných sběrů dat Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy.

Škola dodržela povinnost informovat při propagaci aktivit spojených s účelem poskytnutí dotace o původu jejího financování na viditelném místě ve škole a na webových stránkách školy.

Škola dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), ve znění pozdějších předpisů, patří mezi výjimky a v registru smluv nemusí uveřejňovat.

Poskytnuté finanční prostředky byly v kontrolovaném období čerpány a využity v souladu s účelem, rozhodnutím o poskytnutí dotace a jeho podmínkami. Porovnáním údajů účetní evidence s prvotními a účetními doklady nebyly shledány rozdíly. Veřejnosprávní kontrola neodhalila žádná významná rizika v nakládání s výše vymezenými finančními prostředky.

Poslední kontrolní úkon

Poslední kontrolní úkon byl proveden dne 25. 9. 2023 vrácením příslušných originálů podkladů zapůjčených ke kontrole.

Stanovení lhůty

Česká školní inspekce v souladu s § 175 odst. 1 školského zákona ukládá ředitelce školy ve lhůtě do 30 dnů od marného uplynutí lhůty pro podání námitek, resp. od doručení vyřízení námitek, přijmout adekvátní opatření k prevenci nedostatků zjištěných inspekční činností a ve stejné lhůtě písemně informovat Českou školní inspekci, jaká byla přijata opatření.

Zprávu zašlete prostřednictvím datové schránky (g7zais9).

Seznam dokladů, o které se inspekční zjištění opírají

1. Školní řád platný ve školním roce 2023/2024
2. Vnitřní řád školní jídelny č.j.: ZŠJNÚ/86/23 účinný od 1. 2. 2023
3. Kalkulace stravování platná od 1. 11. 2022
4. Spotřební koš, výdejky, jídelníčky za období duben až červen 2023
5. Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajům nebo obcím, dobrovolným svazkům obcí prostřednictvím kraje část A ze dne 21. 1. 2021
6. Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu České republiky na rok 2020 na pořízení technického vybavení základních škol vydané Odborem školství, mládeže a sportu KÚPK dne 6. 10. 2020
7. Výpis z běžného účtu školy č. 8/2021 ze dne 25. 1. 2021 se záznamem o vratce z dotace poskytnuté na technické vybavení
8. Výpis z běžného účtu školy č. 120/2020 ze dne 19. 10. 2020 se záznamem o přijetí dotace poskytnuté na technické vybavení
9. Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu – Nástroje pro oživení a odolnost pod účelovým znakem 33086 vydané Odborem školství, mládeže a sportu KÚPK dne 21. 11. 2022
10. Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu – Nástroje pro oživení a odolnost pod účelovým znakem 33086 vydané Odborem školství, mládeže a sportu KÚPK dne 21. 2. 2022
11. Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu – Nástroje pro oživení a odolnost – prevence digitální propasti pod účelovým znakem 33088 vydané Odborem školství, mládeže a sportu KÚPK dne 29. 3. 2022
12. Rozhodnutí o poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu – Nástroje pro oživení a odolnost – základní školy a gymnázia (učební pomůcky pro rozvoj inforatického myšlení a digitální kompetence) pod účelovým znakem 33087 vydané Odborem školství, mládeže a sportu KÚPK dne 8. 6. 2022
13. Výpisy z běžného účtu školy č. 140/2022 ze dne 25. 11. 2022 a 35/2022 ze dne 2. 3. 2022 se záznamem o přijetí dotace pod účelovým znakem 33086
14. Výpis z běžného účtu školy č. 73/2022 ze dne 8. 6. 2022 se záznamem o přijetí dotace pod účelovým znakem 33087
15. Výpis z běžného účtu školy č. 49/2022 ze dne 1. 4. 2022 se záznamem o přijetí dotace pod účelovým znakem 33088
16. Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům prostřednictvím kraje část A ze dne 23. 1. 2023
17. Inventurní soupisy majetku pořízeného v roce 2020 a 2022
18. Evidence doučování za školní roky 2021/2022 a 2022/2023 (počty hodin, vyučující, podporovaní žáci)
19. Dohody o provedení práce na doučování žáků v návaznosti na výpadek prezenční výuky platné pro rok 2022

20. Výpis z účtu 521125 – soupis vyplacených DPP na doučování žáků za rok 2022 (účelový znak 33086)
21. Majetkové karty zařazeného majetku pořízeného z dotace pod účelovým znakem 33087 a účelovým znakem 33088
22. Přijaté faktury vztahující se k pořízení majetku z dotace pod účelovým znakem 33087 a účelovým znakem 33088 int. č. 201100130, 201100209, 201100216, 201100256, 201100314 a 201100315
23. Výpis z běžného účtu školy č. 19/2023 ze dne 24. 1. 2023 se záznamem o vratce z dotace účelového znaku 33086 poskytnuté na doučování žáků

Poučení

Podle § 13 kontrolního řádu může ředitelka školy podat proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole písemné zdůvodněné námitky, z nichž je zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a to do 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole. Případné námitky zašlete prostřednictvím datové schránky (g7zais9), a to k rukám ředitele/ředitelky inspektorátu.

Složení inspekčního týmu a datum vyhotovení protokolu o kontrole

Mgr. Helena Lyerová, školní inspektorka, vedoucí inspekčního týmu

Ing. Václava Matasová, kontrolní pracovnice

Mgr. Petra Holopírková, kontrolní pracovnice

Mgr. Pavel Janča, školní inspektor

Mgr. Roman Krejčí, školní inspektor

24.10. 2023