



**Česká školní inspekce  
Pardubický inspektorát**

---

**P R O T O K O L**

**Č. j. ČŠIE-930/10-E**

o veřejnosprávní kontrole podle ustanovení § 174 odst. 2 písm. e) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), 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.

**I.**

**Kontrolovaná osoba**

**Název:** Základní škola a Mateřská škola České Libchavy,  
okres Ústí nad Orlicí

**Sídlo:** České Libchavy 147, 561 14 České Libchavy

**IČO:** 75 015 145

**Identifikátor:** 650 055 756

**Zastoupená:** Mgr. Ivou Kalvachovou

**Zřizovatel:** Obec České Libchavy 160, 561 14 České Libchavy

**Právní forma:** příspěvková organizace

**Místo kontroly:** České Libchavy 147, 561 14 České Libchavy

**Termín kontroly:** 18. a 19. říjen 2010

**Kontrolované období:** rok 2009

**II.**

**Předmět kontroly**

Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků státního rozpočtu poskytnutých kontrolované osobě zřízené obcí přidělovaných podle ustanovení § 160 odst. 1 písm. c) školského zákona, ve znění platném v kontrolovaném období, vykonávaná podle ustanovení § 174 odst. 2 písm. e) školského zákona, ve znění platném v kontrolovaném období.

### III. Kontrolní zjištění

#### 1. Kontrola plnění stanovených závazných ukazatelů přímých nákladů na vzdělávání - rok 2009

Kontrolovaná osoba dodržela přidělené závazné ukazatele přímých nákladů na vzdělávání.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně dle ustanovení § 22 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platném v kontrolovaném období.*

#### 2. Kontrola oprávněnosti a výše výdajů kontrolované osoby hrazených z finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu (dále jen SR) u sledovaných oblastí - rok 2009

##### 2.1. Finanční prostředky přidělené ze SR na přímé náklady na vzdělávání

Finanční prostředky poskytnuté kontrolované osobě ze SR na přímé náklady na vzdělávání byly použity v souladu s ustanovením § 160 odst. 1 písm. c) školského zákona, ve znění platném v kontrolovaném období.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně dle ustanovení § 22 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění platném v kontrolovaném období.*

##### 2.2. Finanční prostředky přidělené ze SR na realizaci rozvojových programů

Kontrolované osobě byly poskytnuty finanční prostředky ze SR na realizaci rozvojových programů. Tyto finanční prostředky byly použity v souladu s ustanovením § 163 odst. 1 školského zákona, ve znění platném v kontrolovaném období.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně dle ustanovení § 22 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění platném v kontrolovaném období.*

#### 3. Kontrola vedení účetní evidence, personální a mzdové dokumentace, sledování finančních prostředků přidělených ze SR v účetnictví kontrolované osoby - rok 2009

Kontrolovaná osoba vedla účetní evidenci, mzdovou a personální dokumentaci. Přidělené finanční prostředky ze SR byly účtovány správně, úplně, průkazně, srozumitelně, přehledně a odděleně na všech účtech, kterými procházely.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 28 odst. 1 písm. k) zákona č. 561/2004 Sb., ve znění platném v kontrolovaném období, a ustanovení § 8 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění platném v kontrolovaném období.*

#### **4. Kontrola dodržování právních předpisů souvisejících s čerpáním finančních prostředků SR - rok 2009**

##### **4.1. Kontrola počtu dětí ve třídě mateřské školy ke dni 30. září 2009**

Kontrolovaná osoba dodržela stanovené počty dětí ve třídě v souladu s ustanovením § 2 vyhlášky č. 14/2005 Sb., o předškolním vzdělávání, ve znění platném v kontrolovaném období.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 23 odst. 3 školského zákona, ve znění platném v kontrolovaném období.*

##### **4.2. Kontrola počtu žáků ve třídách základní školy ke dni 30. září 2009 a počtu žáků v oddělení školní družiny ke dni 31. října 2009**

Kontrolovaná osoba dodržela stanovené počty žáků ve třídách v souladu s ustanovením § 4 odst. 5 vyhlášky č. 48/2005 Sb., o základním vzdělávání a plnění povinné školní docházky, ve znění platném v kontrolovaném období, a počet žáků v oddělení školní družiny v souladu s ustanovením § 10 vyhlášky č. 74/2005 Sb., o zájmovém vzdělávání, ve znění platném v kontrolovaném období.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 23 odst. 3 zákona č. 561/2004 Sb., ve znění platném v kontrolovaném období.*

##### **4.3. Zařazení pracovníků do platových tříd ke dni 31. prosince 2009**

Kontrolovaní pedagogičtí pracovníci byli zařazeni do platových tříd podle druhu vykonávané práce v souladu s katalogem prací.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 123 odst. 2 a 3 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění platném v kontrolovaném období a ustanovení § 3 nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění platném v kontrolovaném období.*

##### **4.4. Kontrola poskytování příplatku za vedení - rok 2009**

Příplatek za vedení byl vyplácen v souladu s ustanovením § 124 zákoníku práce.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 124 zákona č. 262/2006 Sb., ve znění platném v kontrolovaném období.*

##### **4.5. Kontrola poskytování zvláštního příplatku**

Zvláštní příplatek byl kontrolovaným zaměstnancům přiznán a vyplácen v souladu s ustanovením § 129 zákoníku práce.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 129 zákona č. 262/2006 Sb., ve znění platném v kontrolovaném období, a ustanovení § 8 nařízení vlády č. 564/2006 Sb., ve znění platném v kontrolovaném období.*

#### **4.6. Kontrola poskytování příplatků za přímou pedagogickou činnost nad stanovený rozsah**

Příplatky za přímou pedagogickou činnost nad stanovený rozsah byly poskytovány v souladu s ustanovením § 132 zákoníku práce.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 132 zákona č. 262/2006 Sb., ve znění platném v kontrolovaném období.*

#### **4.7. Kontrola stanovení a vyplácení nenárokových složek platu - rok 2009**

##### **4.7.1. Stanovení osobních příplatků**

Při stanovení a vyplácení osobních příplatků bylo postupováno v souladu s ustanovením § 131 zákoníku práce.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 131 zákona č. 262/2006 Sb., ve znění platném v kontrolovaném období.*

##### **4.7.2. Stanovení odměn**

Při stanovení a vyplácení odměn bylo postupováno v souladu s ustanovením § 134 zákoníku práce.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 134 zákona č. 262/2006 Sb., ve znění platném v kontrolovaném období.*

#### **4.8. Kontrola dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků - rok 2009**

Další vzdělávání pedagogických pracovníků bylo realizováno v souladu s ustanovením § 1 až 10 vyhlášky č. 317/2005 Sb., o dalším vzdělávání pedagogických pracovníků, akreditační komisi a kariérním systému pedagogických pracovníků, ve znění platném v kontrolovaném období.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 24 zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů, ve znění platném v kontrolovaném období.*

#### **4.9. Kontrola správnosti předaných údajů z dokumentace mateřské školy, základní školy, školní družiny a školní jídelny ke dni 30. září 2009 a 31. října 2009**

Vykazované údaje o počtech dětí v mateřské škole, žáků v základní škole, školní družině a stravovaných ve školní jídelně odpovídaly skutečnosti.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 3 odst. 1 písm. b) vyhlášky č. 364/2005 Sb., o vedení dokumentace škol a školských zařízení a školní matriky a o předávání údajů z dokumentace škol a školských zařízení a ze školní matriky, ve znění platném v kontrolovaném období.*

#### **4.10. Kontrola správnosti údajů vykazovaných ve Čtvrtletním výkazu Škol (MŠMT) P 1-04 o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství - rok 2009**

Vybrané kontrolované údaje uvedené ve výkazu odpovídaly skutečnosti.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 89/1995 Sb., o státní statistické službě, ve znění platném v kontrolovaném období.*

#### **4.11. Kontrola výše základního přídělů do fondu kulturních a sociálních potřeb (dále jen FKSP) - rok 2009**

Základní příděl do FKSP byl v roce 2009 vytvořen ve výši 2 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 2 vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění platném v kontrolovaném období.*

#### **4.12. Kontrola poskytování cestovních náhrad z prostředků SR – rok 2009**

Cestovní náhrady z prostředků SR nebyly vypláceny.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 176 zákona č. 262/2006 Sb., ve znění platném v kontrolovaném období.*

#### **4.13. Kontrola vypořádání vztahů se SR - rok 2009**

Kontrolovaná osoba provedla vyúčtování finančních prostředků poskytnutých ze SR za rok 2009 prostřednictvím krajského úřadu (dále jen KrÚ) správně a ve stanoveném termínu.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 7 odst. 1 vyhlášky č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem, ve znění platném v kontrolovaném období.*

#### **4.14. Zůstatek finančních prostředků na běžném účtu k 31. prosinci 2009**

Kontrolovaná osoba prokázala k 31. prosinci 2009 dostatek finančních prostředků potřebných na výplatu mezd a na zákonné odvody za měsíc prosinec 2009.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně dle ustanovení § 22 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění platném v kontrolovaném období.*

### **5. Zavedení, dodržování a fungování vnitřního kontrolního systému - rok 2009**

Kontrolovaná osoba zavedla, udržovala a prověřovala účinnost vnitřního kontrolního systému.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení ustanovení § 25 až 27 zákona č. 320/2001 Sb., ve znění platném v kontrolovaném období.*

### **6. Kontrola přijatých opatření k odstranění zjištěných nedostatků, opatření k zmírnění nebo předcházení rizik a plnění přijatých opatření - rok 2009**

Při veřejnoprávní kontrole provedené Obcí České Libchavy nebyly zjištěny nedostatky, a proto kontrolovaná osoba nemusela splnit povinnost přijmout opatření k odstranění nedostatků.

*V kontrolované oblasti nebylo zjištěno porušení § 18 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., ve znění platném v kontrolovaném období.*

#### IV. Odůvodnění

- Ad 1.      Kontrolované osobě byly KrÚ stanoveny závazné ukazatele přímých nákladů na vzdělávání (přímé neinvestiční prostředky celkem, z toho prostředky na platy). Kontrolou bylo zjištěno, že závazné ukazatele překročeny nebyly. Dodržení závazných ukazatelů bylo ověřeno doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 16 až 22, 24 až 26, 33 a 35.
- Ad 2.1.    Finanční prostředky přidělené ze SR kontrolovaná osoba vyčerpala na mzdové náklady, zákonné odvody (zdravotní a sociální pojištění, příděl do FKSP) a na ostatní neinvestiční výdaje (dále jen ONIV). ONIV kontrolovaná osoba použila na úhradu faktur za učební pomůcky, další vzdělávání, plavecký výcvik, osobní ochranné pracovní pomůcky a programové vybavení a úhradu zákonného pojištění. Byly zkontrolovány doklady uvedené ve výčtu dokladů pod č. 29 a 30. Úhrada těchto účetních dokladů byla ověřena výpisy z běžného účtu uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 32.
- Ad 2.2.    Finanční prostředky přidělené na rozvojové programy „Zvýšení nenárokových složek platů a motivačních složek mezd pedagogických pracovníků regionálního školství s ohledem na kvalitu jejich práce“, „Podpora řešení dopadu meziročního snížení počtu žáků a s ním spojené nutnosti snižování počtu zaměstnanců regionálního školství zřizovaného územně samosprávnými celky („Hustota“) a podpora řešení specifických problémů regionálního školství v působnosti územních samosprávných celků („Specifika“) a „Posílení úrovně odměňování nepedagogických pracovníků“, kontrolovaná osoba použila na navýšení tarifních mezd pedagogických a nepedagogických pracovníků, výplatu odměn a zákonných odvodů v souladu s účelovým zaměřením dotace. Čerpání finančních prostředků bylo doloženo doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 24, 25, 26, 36 a 38.
- Finanční prostředky přidělené na rozvojový program „Školní vybavení pro žáky 1. ročníku základního vzdělávání“ kontrolovaná osoba použila na nákup učebních pomůcek pro žáky 1. ročníku v souladu s účelovým zaměřením dotace. Čerpání finančních prostředků bylo doloženo doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 24, 25, 26, 31 a 32.
- Ad 3.      Byla provedena kontrola postupů kontrolované osoby při sledování finančních prostředků ze SR, zejména, zda přidělování a čerpání je sledováno správně a odděleně na všech účtech. Bylo zjištěno, že finanční prostředky ze SR jsou sledovány v účetní evidenci správně a průkazně na jednotlivých příjmových a výdajových účtech určených pro SR. Ověřeno doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 26 a 35.
- Ad 4.1.    Kontrolou dokladů uvedených ve výčtu dokladů pod č. 9, 12 a 14 bylo zjištěno, že nejnižší a nejvyšší počet dětí ve třídě MŠ byl dodržen.
- Ad 4.2.    Kontrolou dokladů uvedených ve výčtu dokladů pod č. 8, 10, 13 a 15 bylo zjištěno, že nejnižší a nejvyšší počet žáků ve třídách ZŠ a v oddělení ŠD byl dodržen.

- Ad 4.3. Kontrolou platových výměrů v návaznosti na mzdové listy bylo zjištěno, že pedagogické pracovnice s osobními čísly 69660, 69659, 35917, 29140, 90750, 20612 a 84192 byly zařazeny do platových tříd podle druhu vykonávané práce sjednaného v pracovní smlouvě dle katalogu prací.
- Ad 4.4. Příplatek za vedení byl přiznán zaměstnancům s osobními čísly 35917, 90750 a 86634. Výplata přiznané částky byla ověřena mzdovými listy a platovými výměry za rok 2009.
- Ad 4.5. Zvláštní příplatky byly vypláceny zaměstnancům s osobními čísly 35917, 20612 a 84192. Výplata přiznané částky byla ověřena mzdovými listy a platovými výměry za rok 2009.
- Ad 4.6. Při kontrole poskytování příplatků za přímou pedagogickou činnost nad stanovený rozsah bylo zjištěno, že kontrolovaná osoba poskytovala tyto příplatky ve správné výši. Výplata přiznané částky byla ověřena mzdovými listy a doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 45.
- Ad 4.7.1. Osobní příplatek byl vyplácen zaměstnancům s osobními čísly 69660, 69659, 72746, 1972, 22134, 35917, 90750, 20612, 84192 a 86634. Výše osobního příplatku nepřesáhla výši 50 % platového tarifu nejvyššího platového stupně v platové třídě, do které byl zaměstnanec zařazen. Částka osobního příplatku byla uvedena v platových výměrech a měla návaznost na mzdové listy za rok 2009.
- Ad 4.7.2. Odměny byly zaměstnancům přiznávány a vypláceny v průběhu roku 2009 na základě písemného zdůvodnění. Vyplacené částky odměn byly ověřeny mzdovými listy zaměstnanců s osobními čísly 69660, 69659, 20061, 72746, 1972, 22134, 35917, 29140, 90750, 20612, 84192 a 86634 a doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 37 a 38.
- Ad 4.8. Další vzdělávání pedagogických pracovníků bylo realizováno na základě Plánu dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků. Ověřeno dokladem uvedeným ve výčtu dokladů pod č. 41.
- Ad 4.9. Vykazované údaje ve formulářích uvedených ve výčtu dokladů pod č. 8 až 11 o počtu dětí, žáků a stravovaných byly odsouhlaseny s doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 12 až 15. Rozdíly zjištěny nebyly.
- Ad 4.10. Vykazované údaje ve statistickém formuláři Škol (MŠMT) P 1-04 Čtvrtletní výkaz o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství za rok 2009 (fyzické osoby celkem – řádek 0201, sloupec C; platy zaměstnanců ze SR – řádek 0108, sloupec C) byly odsouhlaseny s doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 26 a 35. Rozdíly zjištěny nebyly.
- Ad 4.11. Kontrolou hlavní knihy, rozúčtování mezd a výkazu zisku a ztráty bylo zjištěno, že základní příděl do FKSP za rok 2009 odpovídal 2 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů.
- Ad 4.12. Kontrolou hlavní knihy bylo zjištěno, že kontrolovaná osoba z finančních prostředků státního rozpočtu neposkytovala cestovní náhrady.
- Ad 4.13. Údaje uvedené ve Finančním vypořádání dotací poskytnutých krajům nebo hlavnímu městu Praze za rok 2009 byly ověřeny doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 26, 33 a 35. Zúčtování bylo odesláno ve stanoveném termínu KrÚ.

- Ad 4.14. Kontrolou hlavní knihy a dle výpisu z běžného účtu č. 12 za rok 2009 bylo zjištěno, že zůstatek finančních prostředků k 31. prosinci 2009 převyšoval částku potřebnou na prosincové platy a zákonné odvody.
- Ad 5. Z účetních dokladů bylo zjištěno, že kontrolovaná osoba postupovala dle vydané směrnice k finanční kontrole, kterou stanovila pravidla pro zajištění a fungování vnitřní finanční kontroly. V kontrolovaném období roku 2009 byly prováděny předběžné, průběžné i následné kontroly uskutečňovaných operací při hospodaření s prostředky SR.
- Ad 6. Veřejnoprávní kontrolou provedenou Obcí České Libchavy nebyly zjištěny závady. Ověřeno doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 44.

## V.

### **Shrnutí výsledků kontroly**

**Při veřejnosprávní kontrole hospodaření s finančními prostředky přidělenými kontrolované osobě ze státního rozpočtu podle ustanovení § 160 odst. 1 písm. c) a § 163 školského zákona nebylo zjištěno porušení sledovaných právních předpisů, platných v kontrolovaném období.**



## VI.

### Doklady a materiály, o které se kontrolní zjištění opíralo

1. Zřizovací listina s účinností ke dni 1. 1. 2003
2. Změna zřizovací listiny – Úplné znění s účinností ke dni 1. 1. 2006
3. Rozhodnutí ve věci návrhu na zápis změny v údajích vedených v rejstříku škol a školských zařízení čj. 24 408/2009-21 s účinností od 1. 9. 2010
4. Rozhodnutí ve věci návrhu na zápis změny v údajích vedených v rejstříku škol a školských zařízení čj. SpKrÚ 49043/2009 OŠKT s účinností od 1. 9. 2010
5. Rozhodnutí ve věci návrhu na zápis změny v údajích vedených v rejstříku škol a školských zařízení čj. SpKrÚ 48979/2009 OŠKT s účinností od 1. 9. 2010
6. Rozhodnutí ve věci návrhu na zápis změny v údajích vedených v rejstříku škol a školských zařízení čj. SpKrÚ 22979/2010 OŠKT s účinností od 1. 9. 2010
7. Jmenování do funkce ředitelky ze dne 27. 6. 2003
8. Výkaz S 3-01 o základní škole podle stavu k 30. září 2009
9. Výkaz S 1-01 o mateřské škole podle stavu k 30. 9. 2009
10. Výkaz Z 2-01 o školní družině – školním klubu podle stavu k 31. říjnu 2009
11. Výkaz Z 17-01 o činnosti zařízení školního stravování podle stavu k 31. říjnu 2009
12. Evidence docházky – základní a mateřská škola – říjen 2009 (počet strážníků)
13. Třídní výkazy pro 1. stupeň ZŠ na školní rok 2009/2010
14. Přehled docházky za měsíc září 2009 (MŠ)
15. Přehled výchovně vzdělávací práce – školní družina na školní rok 2009/2010
16. Příspěvky na přímé náklady na vzdělávání pro obecní Š/ŠZ v roce 2009, příloha k čj. KrÚ 57499/2009 ze dne 19. 11. 2009
17. Finanční prostředky na rozvojový program „Podpora řešení dopadu meziročního snížení počtu žáků a s ním spojené nutnosti snižování počtu zaměstnanců regionálního školství zřizovaného územně samosprávnými celky („Hustota“) a podpora řešení specifických problémů regionálního školství v působnosti územních samosprávných celků („Specifika“) na rok 2009“ pro obecní Š/ŠZ, příloha k čj. KrÚ 15130/2009 ze dne 26. 3. 2009
18. Finanční prostředky na rozvojový program „2. etapa pokračování rozvojového programu Podpora řešení dopadu meziročního snížení počtu žáků a s ním spojené nutnosti snižování počtu zaměstnanců regionálního školství zřizovaného územně samosprávnými celky („Hustota“) a podpora řešení specifických problémů regionálního školství v působnosti územních samosprávných celků („Specifika“) na rok 2009“ pro obecní Š/ŠZ, příloha k čj. KrÚ 55360/2009 ze dne 6. 11. 2009
19. Příspěvky na rozvojový program „Posílení úrovně odměňování nepedagogických pracovníků“ pro obecní Š/ŠZ v roce 2009, příloha k čj. KrÚ 9143/2009 ze dne 19. 3. 2009
20. Příspěvek na 2. etapu rozvojového programu „Posílení úrovně odměňování nepedagogických pracovníků“ čj. 11 215/2009-26 pro obecní Š/ŠZ v roce 2009, příloha k čj. KrÚ 29222/2009 ze dne 8. 6. 2009

21. Příspěvky na rozvojový program „Zvýšení nenárokových složek platů a motivačních složek mezd pedagogických pracovníků RgŠ s ohledem na kvalitu jejich práce“ pro obecní Š/ŠZ v roce 2009, příloha k čj. KrÚ 52513/2009 ze dne 12. 2. 2009
22. Příspěvky na 2. etapu rozvojového programu „Zvýšení nenárokových složek platů a motivačních složek mezd pedagogických pracovníků s ohledem na kvalitu jejich práce“ čj. 4982/2009-26 ze dne 31. března 2009 pro obecní Š/ŠZ v roce 2009, příloha k čj. KrÚ 17635/2009 ze dne 10. 4. 2009
23. Účelové finanční prostředky na rozvojový program „Školní vybavení pro žáky 1. ročníku základního vzdělávání“ čj. KrÚ 27642/2009 ze dne 25. 5. 2009
24. Rozpis NIV dotací a čerpání dotací z EU k 31. 12. 2009 (doklad bez bližšího určení)
25. Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajům nebo hlavnímu městu Praze za rok 2009 ze dne 22. 1. 2010
26. Hlavní kniha za rok 2009
27. Účtový rozvrh pro rok 2009
28. Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. prosinci 2009
29. Přijaté faktury (ONIV) č. 20091026, 092/2009, 13909, 124/2009, 12/2009, 068/2009, 2920447869, 450900099, 290100398 a 448-0903 a výdajový pokladní doklad č. 450 za rok 2009
30. Přijaté faktury (DVPP a školení) č. 7091416, 7091653, 7091815, 7090389, 7090084 a 7090822 za rok 2009
31. Přijaté faktury (1. třída) č. 21/2009, 09040088, 200931337 a 200931354 a výdajový pokladní doklad č. 300 za rok 2009
32. Výpisy z běžného účtu č. 2, 3, 4, 6, 8, 9, 10, 11 a 12 za rok 2009
33. Čtvrtletní výkaz o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství Škol P 1-04 za 1. - 4. čtvrtletí 2009
34. Mzdová inventura 12/2009
35. Rozúčtování mezd za rok 2009
36. Mzdové listy a platové výměry zaměstnanců s osobními čísly 69660, 69659, 20061, 72746, 1972, 22134, 35917, 29140, 90750, 20612, 84192 a 86634 za rok 2009
37. Mimořádné odměny ředitelky školy za rok 2009
38. Odměny za práci – rok 2009 (včetně zdůvodnění)
39. Doklady o vzdělání a dalším vzdělávání vybraných pedagogických pracovníků s osobními čísly 69660, 69659, 35917, 29140, 90750, 20612 a 84192 za rok 2009
40. Vnitřní platový předpis platný od 1. 1. 2007 včetně kritérií pro přiznání osobního příplatku a odměn
41. Plán DVPP - školní rok 2008/2009 a 2009/2010 včetně realizace
42. Směrnice k finanční kontrole s účinností od 1. 1. 2007
43. Organizační řád malotřídní školy s platností od 1. 9. 2010 včetně organizačního schéma
44. Protokol 1/2009 ze dne 22. 10. 2009
45. Mzdové podklady – neúvazkové hodiny za rok 2009

**VI.  
Poučení**

*Podle ustanovení § 17 zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, ve znění pozdějších předpisů, může kontrolovaná osoba proti protokolu podat písemné a zdůvodněné námitky, a to do 5 dnů ode dne seznámení s protokolem. Případné námitky zašlete na adresu Česká školní inspekce, Rožkova 2432, 530 02 Pardubice.*

**Složení kontrolního týmu a datum vyhotovení protokolu**

*(razítko)*

Bc. Dagmar Masopustová

Dagmar Masopustová v. r.

Bc. Eva Nováková

Eva Nováková v. r.

Pardubice 10. 11. 2010

**Datum a podpis kontrolované osoby potvrzující seznámení s protokolem a předání stejnopisu protokolu**

*(razítko)*

Mgr. Iva Kalvachová

Iva Kalvachová v. r.

České Libchavy 11. 11. 2010