



Česká školní inspekce

PROTOKOL

Čj. ČŠIS-244/11-S

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 (dále školský zákon), zákona č. 552/1991 Sb., o státní kontrole, 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 (dále zákon o finanční kontrole).

I.

Kontrolovaná osoba

Název kontrolované osoby: Základní škola a Mateřská škola Bečváry, okres Kolín
Sídlo: Bečváry 49, 281 43
IČ: 70989524
Identifikátor: 600 045 285
Právní forma: Příspěvková organizace
Zastoupená: Mgr. Simonou Zalabákovou, ředitelkou školy
Zřizovatel: Obec Bečváry, 281 43 Bečváry 161
Místo kontroly: Bečváry 49, 281 43
Termín kontroly: 21. a 22. únor 2011
Kontrolované období: Kalendářní rok 2010 ke dni kontroly

II.

Předmět kontrolní činnosti

Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků státního rozpočtu poskytnutých Základní škole a Mateřské škole Bečváry, okres Kolín (dále škola) podle ustanovení § 160 odst. 1 písm. c) a podle ustanovení § 163 školského zákona, vykonávaná podle ustanovení § 174 odst. 2 písm. e) školského zákona.

III.

Kontrolní zjištění

Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků státního rozpočtu poskytnutých škole v roce 2010

1. Kontrola oprávněnosti využívání finančních prostředků státního rozpočtu v oblastech personálních, materiálních a finančních podmínek

1.1. Kontrola plnění stanovených závazných ukazatelů rozpočtu

Závazné ukazatele rozpočtu na rok 2010, tj. limit neinvestičních výdajů (NIV) celkem, limit prostředků na platy a limit počtu zaměstnanců škola dodržela.

1.2. Kontrola oprávněnosti a výše čerpání finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu na přímé ostatní neinvestiční výdaje (ONIV) podle ustanovení § 160 odst. 1 písm. c) školského zákona

Finanční prostředky poskytnuté na přímé ONIV v souladu s ustanovením § 160 odst. 1 písm. c) školského zákona byly použity v plné výši a ke stanovenému účelu.

1.3. Kontrola oprávněnosti a výše čerpání finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu podle ustanovení § 163 školského zákona

Finanční prostředky poskytnuté na rozvojové programy MŠMT byly použity ke stanovenému účelu a byly plně vyčerpány.

V této oblasti nebylo zjištěno porušení výše uvedených ustanovení školského zákona.

2. Kontrola zda jsou přezkoumávané operace v souladu se stanovenými úkoly a cíli, se schválenými rozpočty, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími

Škola vykonává svou činnost v souladu s účelem a předmětem činnosti vymezeným zřizovací listinou. Je řádně zapsána v rejstříku škol a školských zařízení, kde byly uvedeny všechny údaje podle ustanovení § 144 odst. 1 školského zákona. Změny v údajích vedených v rejstříku byly prováděny v souladu s ustanovením § 149 odst. 2 školského zákona. Ředitelka školy vykonává svou funkci na základě jmenování, vydaného v souladu s ustanovením § 166 odst. 2 školského zákona. Hospodaření probíhalo podle rozpočtu neinvestičních výdajů.

V této oblasti nebylo zjištěno porušení výše uvedených ustanovení školského zákona.

3. Kontrola dodržování právních předpisů souvisejících s čerpáním finančních prostředků státního rozpočtu.

3.1. Kontrola, zda škola ve svém účetnictví sleduje finanční prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu a jejich čerpání odděleně a správně na všech účtech, kterými prochází

Škola stanovila účtovou osnovu platnou na rok 2010 ve smyslu ustanovení § 14 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále zákon o účetnictví). V účetní evidenci ale nepostupovala ve smyslu ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví, který ukládá účetním jednotkám postupovat vždy podle Českých účetních standardů. Škola účtovala výdaje - učební pomůcky, školení zaměstnanců, ONIV ostatní, ONIV MŠ a ONIV ÚZ 33017 na jednom účtu 528, který tato právní norma nepřipouští.

Ostatní účetní záznamy týkající se finančních prostředků státního rozpočtu poskytnutých pod ÚZ 33353 a 33017 byly vedeny správně, úplně, průkazně, srozumitelně, přehledně a způsobem zaručujícím jejich trvalost, jak ukládá ustanovení § 8 odst. 1 zákona o účetnictví.

V této oblasti účetní jednotka nepostupovala správně tak, jak ukládá ustanovení § 8 odst. 2 zákona o účetnictví a porušila ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví.

Prvotní účetní doklady vztahující se k čerpání výdajů státního rozpočtu obsahovaly veškeré náležitosti dané ustanovením § 11 odst. 1 zákona o účetnictví. Kontrolou účetní evidence školy bylo zjištěno, že výdaje a příjmy ze státního rozpočtu byly účtovány průkazně na všech účtech, kterými procházely, ve smyslu ustanovení § 33a odst. 1 zákona o účetnictví.

V této oblasti škola postupovala v souladu s výše uvedenými ustanoveními zákona o účetnictví.

3.2. Kontrola dodržování právních předpisů v souvislosti s tvorbou fondu kulturních a sociálních potřeb (dále FKSP)

Základní příděl do FKSP byl proveden v souladu s ustanovením § 2 odst. 1 vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů (dále vyhláška o FKSP). Převody peněžních prostředků na zálohy na základní příděl do fondu nebyly provedeny nejpozději do konce měsíce následujícího po měsíci, v němž k tvorbě fondu došlo, jak ukládá ustanovení § 3 odst. 2 vyhlášky o FKSP.

V této oblasti došlo k porušení výše uvedeného ustanovení vyhlášky o FKSP.

3.3. Kontrola dodržování právních předpisů v oblasti dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků (dále DVPP)

Ředitelka vypracovala plán DVPP, podle kterého organizovala vzdělávání pedagogů vzhledem k potřebám školy a postupovala tak v souladu s ustanovením § 24 odst. 3 a odst. 4 písm. a) a b) zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Pracovní volno k dalšímu vzdělávání formou samostudia bylo čerpáno v souladu s ustanovením § 24 odst. 7 zákona o pedagogických pracovnících.

V této oblasti nebylo zjištěno porušení výše uvedených ustanovení zákona o pedagogických pracovnících.

3.4. Kontrola dodržování právních předpisů v oblasti stanovení počtu dětí a žáků ve třídách

Ve školním roce 2009/2010 a 2010/2011 škola splnila průměrný minimální počet dětí a žáků ve třídách podle ustanovení § 4 odst. 3 vyhlášky č. 48/2005 Sb., o základním vzdělávání a některých náležitostech plnění povinné školní docházky, ve znění pozdějších předpisů (dále vyhláška o základním vzdělávání) a ustanovení § 2 odst. 1 vyhlášky č. 14/2005 Sb., o předškolním vzdělávání, ve znění pozdějších předpisů (dále vyhláška o předškolním vzdělávání). Maximální počet dětí a žáků ve třídách, daný ustanovením § 4 odst. 7 vyhlášky o základním vzdělávání a ustanovením § 2 odst. 2 vyhlášky o předškolním vzdělávání, nebyl překročen.

V této oblasti nebylo zjištěno porušení výše uvedených ustanovení právních předpisů.

3.5. Kontrola správnosti postupu při vypořádání finančních vztahů se státním rozpočtem

Škola přijaté finanční prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu plně vyčerpala a podklady pro vypořádání vztahů předala ve stanoveném termínu poskytovateli dotace. Postupovala tak ve smyslu ustanovení § 8 vyhlášky č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví

zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem.

V této oblasti nebylo zjištěno porušení výše uvedeného ustanovení právního předpisu.

4. Kontrola vybraných ustanovení právních předpisů, jejichž dodržování má přímý vliv na výši poskytnuté dotace

4.1. Kontrola správnosti předávání údajů z dokumentace škol a školských zařízení a ze školní matriky

Počet dětí a žáků vykázaných k 30. 9. 2009 a 2010, počet zapsaných účastníků školní družiny a počet strážníků k 31. 10. 2009 a 2010 souhlasil se skutečností. Při předávání agregovaných údajů z dokumentace školy a ze školní matriky škola postupovala v souladu s ustanovením § 3 odst. 1 písm. b), § 3 odst. 2 a § 4 odst. 2 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 (vyhláška o dokumentaci škol a školských zařízení), v platném znění a přílohou č. 2 Čl. 1 odst. 3, 4 zmiňované vyhlášky.

V této oblasti nebylo zjištěno porušení výše uvedených ustanovení vyhlášky o dokumentaci škol a školských zařízení.

4.2. Kontrola správnosti vykazování vybraných údajů o vyplacených mzdových prostředcích a vybraných údajů o počtu zaměstnanců

Ve Čtvrtletním výkazu o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství Škol (MŠMT) P 1-04 za 1. – 4. čtvrtletí 2010 škola vykazovala údaje o platech zaměstnanců a odměnách vyplacených na základě uzavřených dohod o provedení práce v souladu se skutečností a s ustanovením § 10 odst. 3 zákona č. 89/1995 Sb., o státní statistické službě, v platném znění.

V této oblasti nebylo zjištěno porušení výše uvedeného ustanovení právního předpisu.

5. Kontrola oprávněnosti výdajů prostředků ze státního rozpočtu podle příslušných ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále zákoník práce) a nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů

5.1. Kontrola zařazení zaměstnanců do platových tříd

Při zařazování zaměstnanců do platových tříd škola postupovala podle ustanovení § 123 odst. 2 zákoníku práce a podle ustanovení § 3 nařízení vlády č. 564/2006 Sb.

5.2. Kontrola stanovení a vyplácení nenárokových složek platu

Při stanovení výše vyplácených osobních příplatků a odměn ostatních kontrolovaných zaměstnanců škola postupovala v souladu s ustanovením § 131 a § 134 zákoníku práce.

5.3. Kontrola stanovení a vyplácení zvláštních příplatků

Při stanovení a vyplácení zvláštních příplatků škola postupovala v souladu s ustanovením § 129 odst. 3 zákoníku práce a ustanovením § 8 nařízení vlády č. 564/2006 Sb.

5.4. Kontrola stanovení a vyplácení příplatků za vedení

Při stanovení a vyplácení příplatků za vedení škola postupovala v souladu s ustanovením § 124 zákoníku práce.

5.5. Kontrola oprávněnosti čerpání finančních prostředků v souvislosti s odměňováním zaměstnanců za přímou pedagogickou činnost nad stanovený rozsah

Kontrolou oprávněnosti čerpání finančních prostředků na odměňování zaměstnanců za přímou pedagogickou činnost nad stanovený rozsah škola postupovala v souladu s ustanovením § 23 odst. 4 zákona o pedagogických pracovnících a § 132 zákoníku práce.

5.6. Kontrola dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr

Při uzavírání dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr a při odměňování za práci provedenou na základě těchto dohod organizace postupovala v souladu s ustanoveními § 75 a § 138 zákoníku práce.

V této oblasti nebylo zjištěno porušení výše uvedených ustanovení právních předpisů, finanční prostředky státního rozpočtu byly čerpány oprávněně.

6. Kontrola zavedení a udržování vnitřního kontrolního systému v organizaci a kontrola zajištění jeho fungování

V kontrolovaném období měla škola zaveden fungující vnitřní kontrolní systém a postupovala v souladu s ustanovením § 25 odst. 1 a § 26 zákona o finanční kontrole.

V této oblasti nebylo zjištěno porušení výše uvedených ustanovení zákona o finanční kontrole.

7. Kontrola plnění přijatých opatření k odstranění nedostatků zjištěných kontrolami ve sledovaných oblastech

Kontrolami provedenými zřizovatelem a Okresní správou sociálního zabezpečení nebyly zjištěny nedostatky, škole nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě ve smyslu ustanovení § 18 zákona o finanční kontrole.

V této oblasti nebylo zjištěno porušení výše uvedeného ustanovení zákona o finanční kontrole.

IV.

Odůvodnění

Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků státního rozpočtu poskytnutých škole v roce 2010

Ad 1.1. Dodržení závazných ukazatelů rozpočtu bylo kontrolováno porovnáním stanovených závazných ukazatelů rozpočtu neinvestičních výdajů (NIV) na rok 2010 se zůstatky účtů v hlavní knize k 31. 12. 2010, mzdovou rekapitulací za rok 2010 a Čtvrtletním výkazem o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství Škol (MŠMT) P 1-04 za 1. – 4. čtvrtletí 2010. Tyto ukazatele byly dodrženy.

Ad 1.2. Finanční prostředky na přímé ONIV škola použila zejména k nákupu hraček, učebnic a učebních pomůcek, školního vybavení žáků 1. třídy, k nákupu ochranných pracovních oděvů, k úhradě nákladů na DVPP, k úhradě zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu způsobenou pracovním úrazem nebo nemocí z povolání a k náhradám platu za prvních 14 dnů pracovní neschopnosti zaměstnanců. Tyto prostředky byly použity oprávněně.

Ad 1.3. Škola čerpala finanční prostředky poskytnuté v rámci jednoho rozvojového programu vyhlášeného MŠMT s UZ 33 017 „Školní vybavení pro žáky 1. ročníků základního vzdělávání“. Příjem a čerpání účelové dotace byly zaúčtovány odděleně. Prostředky byly plně vyčerpány ke stanovenému účelu.

Ad 2. V rámci prověřování, zda jsou přezkoumávané operace v souladu se stanovenými úkoly a cíli, se schválenými rozpočty, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími, byla sledována jednotlivá rozhodnutí o zápisu změny údajů vedených v rejstříku škol a školských zařízení, výpis z rejstříku škol a školských zařízení, zřizovací listina školy, doklad o jmenování ředitelky školy, rozpočty NIV na rok 2010. Všechny údaje byly uvedeny v souladu se skutečností, změny byly prováděny v souladu s příslušným právním předpisem.

Ad 3.1. Ke kontrole, zda škola ve svém účetnictví sleduje pohyb finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu a jejich čerpání odděleně a správně na všech účtech, kterými prochází, byla předložena hlavní kniha za rok 2010 a pohyb na účtech (dokladově) za rok 2010 – UZ 33 353 a UZ 33 017. Bylo zjištěno, že oddělená evidence příjmu a čerpání byla zajištěna formou účtování podle přidělených účelových znaků a formou analytické evidence. Škola však nepostupovala podle Českých účetních standardů a účtovala výdaje - učební pomůcky, školení zaměstnanců, ONIV ostatní, ONIV MŠ a ONIV ÚZ 33017 na účtu 528, což tato právní norma nepřipouští. Vybrané účetní doklady (přijaté faktury, výdajové pokladní doklady a vnitřní účetní doklady), které zachycovaly čerpání finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu, obsahovaly veškeré náležitosti.

Ad 3.2. Kontrola správnosti základního přidělu do FKSP byla provedena porovnáním mzdové rekapitulace za rok 2010 s bankovními výpisy z účtu FKSP a zůstatky účtů 521 mzdové náklady a 527 zákonné sociální náklady v hlavní knize za rok 2010. Příděl byl proveden ve výši 2 % z celkového objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů. Převody finančních prostředků na zálohy na základní příděl do fondu nebyly na běžný účet FKSP prováděny pravidelně vždy následující měsíc po měsíci, kdy došlo k tvorbě fondu.

Ad 3.3. Vzdělávací akce, kterých se pedagogičtí pracovníci zúčastnili, byly v souladu s potřebami školy a školním vzdělávacím programem. Kontrola čerpání pracovního volna na další vzdělávání formou samostudia byla provedena u zaměstnanců s osobními čísly 712, 1840, 1843, 1844 a 1846.

Ad 3.4. V rámci kontroly dodržení průměrného minimálního a maximálního počtu dětí a žáků ve třídách školy byly sledovány zahajovací výkazy, třídní knihy, přehledy docházky v MŠ, evidenční listy dětí, přehledy o stravovaných osobách a třídní knihy školní družiny ve školním roce 2009/2010 a 2010/2011. Uvedené údaje souhlasily se skutečností.

Ad 3.5. Škola použila všechny finanční prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu včetně prostředků získaných v rámci rozvojových programů vyhlášených MŠMT. Tyto prostředky byly použity v plné výši a byla dodržena jejich účelovost. Podklady pro finanční vypořádání předala škola poskytovateli na tiskopisu Finanční vypořádání dotací poskytnutých MŠMT ze státního rozpočtu v roce 2010 dne 14. ledna 2011. Údaje souhlasily s účetnictvím školy.

Ad 4.1. Pro účel kontroly správnosti předávání údajů z dokumentace školy a ze školní matriky byla předložena evidence docházky dětí do MŠ za školní roky 2009/2010 a 2010/2011, výkazy o mateřské škole S 1-01, třídní knihy, třídní výkazy, výkazy o základní škole S 3-01, výkazy o školní družině – školním klubu Z 2-01, výkazy o činnosti zařízení školního stravování Z 17-01 a přehled výchovně vzdělávací práce ve školní družině. Porovnáním předložených dokumentů bylo zjištěno, že vykazané počty dětí a žáků souhlasily se skutečností.

Ad 4.2. Pro účel kontroly správnosti vykazovaných údajů ve Čtvrtletním výkazu o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství Škol (MŠMT) P 1–04 za

1. – 4. čtvrtletí 2010 byly sledovány vybrané údaje týkající se čerpání prostředků státního rozpočtu v řádcích 0501 až 0507 a 0512 až 0517 ve sloupci C, které byly vykázány v souladu se skutečností.

Ad 5.1. Kontrola zařazení zaměstnanců do platových tříd byla provedena u zaměstnanců s osobními čísly 264, 712, 801, 1840, 1843, 1845, 1846, 3198, 3201 a 4087. Byly sledovány jejich platové výměry, pracovní smlouvy a doklady o nejvyšším dosaženém vzdělání. Zaměstnavatel zařadil zaměstnance do platové třídy, ve které je zařazena nejnáročnější práce, jejíž výkon zaměstnavatel na zaměstnanci požaduje.

Ad 5.2. Kontrola stanovení výše vyplácených osobních příplatků a odměn byla provedena u zaměstnanců s osobními čísly 264, 712, 801, 1840, 1843, 1845, 1846, 3198, 3201 a 4087. Ze mzdových listů a platových výměrů za rok 2010 bylo zjištěno, že jejich výše nepřesáhla 50 % platového tarifu nejvyššího platového stupně v platové třídě, do které je zaměstnanec zařazen. Zaměstnancům byly v kontrolovaném období poskytnuty odměny v souladu s kritérii stanovenými vnitřním předpisem.

Ad 5.3. Zvláštní příplatek byl vyplacen zaměstnancům s osobními čísly 1840 a 1843. Výplata příplatků byla stanovena za přímou pedagogickou činnost spojenou s výkonem práce třídního učitele vykonávaná ve třídách se žáky různých postupných ročníků v rámci jedné třídy. Příplatky odpovídaly rozpětí pro II. skupinu prací. Správnost výše vyplácených zvláštních příplatků byla ověřena podle platových výměrů a mzdových listů za rok 2010. Z předložených třídních knih bylo zjištěno, že uvedení zaměstnanci skutečně vykonávali práci třídního učitele.

Ad 5.4. Ze mzdových listů a platových výměrů bylo zjištěno, že příplatek za vedení byl vyplacen zaměstnancům s osobními čísly 712, 1840, 3198 a 4087. Příplatek byl stanoven v zákonném rozpětí dle stupně řízení a náročnosti práce vedoucích zaměstnanců.

Ad 5.5. Příplatek za přímou pedagogickou činnost nad stanovený rozsah byl vyplácen zaměstnancům s osobními čísly 1840 a 1843. Kontrolou třídních knih za školní rok 2009/2010, Čtvrtletního výkazu o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství Škol (MŠMT) P 1-04 za 1. - 4. čtvrtletí 2010, mzdových listů výše uvedených zaměstnanců a podkladů pro výplatu mezd za měsíc duben a květen bylo zjištěno, že výše uvedení zaměstnanci skutečně vykonávali přímou pedagogickou činnost nad stanovený rozsah a za tuto činnost jim byl vyplacen příplatek ve výši dvojnásobku průměrného hodinového výdělku.

Ad 5.6. Ze státního rozpočtu byly hrazeny dohody o provedení práce zaměstnancům s osobními čísly 1890 a 3910. Rozsah práce, provedené na základě těchto dohod, nepřesáhl u jednotlivých zaměstnanců 150 hodin v kalendářním roce. Uzavření dohod i odměňování za provedení práce probíhalo v souladu s příslušnými ustanoveními zákoníku práce.

Ad 6. Ke kontrole zavedení a fungování vnitřního kontrolního systému podle zákona o finanční kontrole byla předložena vnitřní směrnice. Tato směrnice blíže upravovala způsob zajišťování vnitřní kontroly při přípravě hospodářských operací před jejich schválením, při průběžném sledování uskutečňovaných operací až do jejich konečného vypořádání a vyúčtování. Funkce správce rozpočtu a funkce hlavního účetního byla sloučena. Přílohou výše uvedené směrnice jsou podpisové vzory zaměstnanců pověřených vykonáváním finanční kontroly. Kontrolou vybraných účetních dokladů bylo zjištěno, že finanční kontrola je funkční.

Ad 7. V průběhu kalendářního roku 2010 proběhla ve škole kontrola hospodaření provedené obcí Bečváry a kontrola provedená Okresní správou sociálního zabezpečení

v Kolíně. Kontrolami nebyly zjištěny nedostatky a nebylo uloženo žádné nápravné opatření.

V.

Shrnutí výsledků kontroly

Kontrolou využívání finančních prostředků poskytnutých podle ustanovení § 160 odst. 1 písm. c) a podle ustanovení § 163 školského zákona a kontrolou oprávněnosti jejich použití bylo zjištěno:

- 1. porušení ustanovení § 8 odst. 2 a ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví tím, že škola v účetnictví nepostupovala podle účetních standardů*
- 2. porušení ustanovení § 3 odst. 2 vyhlášky č. 114/2002 Sb., tím, že převody peněžních prostředků na zálohy na základní příděl do fondu nebyly provedeny nejpozději do konce měsíce následujícího po měsíci, v němž k tvorbě fondu došlo.*

VI.

Doklady a materiály, o které se kontrolní zjištění opírá

1. Rozhodnutí ve věci návrhu na zápis změny v údajích vedených v rejstříku škol a školských zařízení, vydané MŠMT dne 7. 2. 2007, čj. 3035/2007-21
2. Rozhodnutí ve věci návrhu na zápis změny v údajích vedených v rejstříku škol a školských zařízení, vydané Krajským úřadem Středočeského kraje dne 18. 5. 2009, čj. 061120/2009/KUSK
3. Výpis z rejstříku škol a školských zařízení ze dne 30. 1. 2006
4. Zřizovací listina Základní školy a Mateřské školy Bečváry, okres Kolín, vydaná obcí Bečváry dne 10. 10. 2002, čj. 102002
5. Jmenování do funkce ředitelky Základní školy a Mateřské školy Bečváry, okres Kolín, vydané obcí Bečváry dne 2. 7. 2004, čj. Š/2004/7
6. Třídní knihy pro 1. stupeň ZŠ - školní roky 2009/2010 a 2010/2011
7. Přehled docházky dětí do MŠ za školní roky 2009/2010 a 2010/2011
8. Třídní knihy pro mateřské školy - školní roky 2009/2010 a 2010/2011
9. Evidenční listy pro děti v mateřské škole – školní roky 2009/2010 a 2010/2011
10. Přehled výchovně vzdělávací práce ve školní družině – školní roky 2009/2010 a 2010/2011
11. ŠJ Záznam stravovaných osob a poplatků za měsíc říjen 2009 a 2010
12. Výkaz o základní škole S 3-01 podle stavu k 30. 9. 2009 a 2010
13. Výkaz o mateřské škole S 1-01 podle stavu k 30. 9. 2009 a 2010
14. Výkaz o školní družině – školním klubu Z 2-01 podle stavu k 31. 10. 2009 a 2010
15. Výkaz o činnosti zařízení školního stravování Z 17-01 podle stavu k 31. 10. 2009 a 2010
16. Výkaz o ředitelství škol R 13-01 podle stavu k 30. 9. 2009 a 2010
17. Čtvrtletní výkaz o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství Škol (MŠMT) P 1-04 za 1. – 4. čtvrtletí 2010

18. Finanční vypořádání dotací poskytnutých MŠMT za státního rozpočtu v roce 2010 ze dne 14. 1. 2011
19. Závazné ukazatele rozpočtu NIV – upravený rozpočet k 10. 6. 2010, vydané Krajským úřadem Středočeského kraje dne 4. 6. 2010, čj. 086145/2010/KUSK ŠKSES (ÚZ 33 017)
20. Závazné ukazatele rozpočtu NIV – upravený rozpočet k 15. 11. 2010, vydané Krajským úřadem Středočeského kraje dne 22. 11. 2010, čj. 185742/2010/KUSK ŠKSES (ÚZ 33 353)
21. Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2010
22. Výsledovka analyticky za rok 2010
23. Čerpání rozpočtu k 31. 10. 2010
24. Účtová osnova platná v roce 2010
25. Hlavní kniha analyticky za rok 2010
26. Pohyb na účtech (dokladově) od 01.01.2010 do 31.12.2010
27. Mzdová rekapitulace za měsíc od 01/2010 do 12/2010
28. Bankovní výpisy z běžného účtu za rok 2010
29. Bankovní výpisy z účtu FKSP za rok 2010
30. Přijaté dodavatelské faktury č. 27, 36, 47, 54, 58, 63, 66, 83, 84, 118, 119, 120, 121, 122, 129, 152, 165, 168 a 185
31. Výdajové pokladní doklady č. 22, 25, 27, 47 a 168
32. Vnitřní účetní doklady č. – 18, 88, 130, 131 a 163
33. Plán DVPP na školní rok 2010/2011
34. Podklady pro výplatu mezd za měsíc duben a květen 2010
35. Mzdové listy všech zaměstnanců za rok 2010
36. Vnitřní platový předpis včetně kritérií pro přiznání odměn a osobních příplatků
37. Seznam zaměstnanců pro rok 2010
38. Dohody o provedení práce uzavřené se zaměstnancem s osobním číslem 1890 a 3910
39. Pracovní smlouvy, doklady o nejvyšším dosaženém vzdělání, platové výměry, platové lístky a náplně práce zaměstnanců s osobními čísly 264, 712, 801, 1840, 1843, 1845, 1846, 3198, 3201 a 4087 za rok 2010
40. Přiznání odměn ředitelce ZŠ a MŠ Bečváry, vydané obcí Bečváry dne 30. 11. 2010 a 29. 12. 2010
41. Zásady pro vnitřní kontrolní systém na rok 2010
42. Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly vykonané dne 12. 8. 2010 obcí Bečváry
43. Protokol o kontrole pojistného a plnění úkolů v nemocenském pojištění a důchodovém pojištění provedené dne 16. 11. 2010 Okresní správou sociálního zabezpečení v Kolíně

VII.

Poučení

Podle ustanovení § 17 zákona č. 552/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, může kontrovaná osoba proti protokolu podat písemné a zdůvodněné námítky, a to do 5 dnů

ode dne seznámení s protokolem. Případné námitky zašlete na adresu: Česká školní inspekce, U Staré sladovny 470, 288 00 Nymburk

Česká školní inspekce v souladu s § 175 odst. 4 školského zákona ve lhůtě do 10. března 2011 požaduje zaslání oznámení o přijetí opatření k odstranění zjištěných nedostatků. Oznámení zašlete na výše uvedenou adresu.

Česká školní inspekce v souladu s § 11 písm. f) zákona č. 552/1991 Sb. ve lhůtě do 20. března 2011 požaduje podání písemné zprávy o odstranění zjištěných nedostatků. Zprávu zašlete na výše uvedenou adresu.

razítko

V Nymburku dne 23. února 2011

Složení kontrolního týmu:

Titul, jméno a příjmení

Podpis

Bc. Marcela Jüstelová, kontrolní pracovník

Bc. Marcela Jüstelová, v.r.

Bc. Dana Nulíčková, kontrolní pracovník

Bc. Dana Nulíčková, v.r.

Datum a podpis kontrolované osoby stvrzující seznámení s protokolem a předání stejnopisu protokolu.

razítko

V Bečvárech dne 8. 3. 2011

Titul, jméno, příjmení a funkce

Podpis

Mgr. Simona Zalabáková, ředitelka školy

Mgr. Simona Zalabáková, v.r.