



**Česká školní inspekce  
Pardubický inspektorát**

---

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

**Č. j. ČŠIE-1155/10-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 Rokytno,  
okres Pardubice

**Sídlo:** Rokytno 73, 533 04 Sezemice

**IČO:** 60 157 747

**Identifikátor:** 600 096 572

**Zastoupená:** Mgr. Olgou Brousilovou

**Zřizovatel:** Obec Rokytno 21, 533 04 Sezemice

**Právní forma:** příspěvková organizace

**Místo kontroly:** Rokytno 73, 533 04 Sezemice

**Termín kontroly:** 24. a 26. listopad 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 nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 131 zákoníku práce.

*V kontrolované oblasti bylo 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 přídelu do fondu kulturních a sociálních potřeb (dále jen FKSP) - rok 2009**

Základní přídel 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 veřejnosprávní kontrole provedené Obecním úřadem Rokytno a kontrolou pojistného a plnění úkolů v nemocenském pojištění a důchodovém pojištění provedenou Okresní správou sociálního zabezpečení Pardubice 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 a ostatní platby za provedenou práci). Kontrolou bylo zjištěno, že závazné ukazatele překročeny nebyly. Dodržení závazných ukazatelů bylo ověřeno doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 12 až 23 a 29.
- Ad 2.1.    Finanční prostředky přidělené ze SR kontrolovaná osoba vyčerpala na mzdové náklady, ostatní platby za provedenou práci, zákonné odvody (zdravotní a sociální pojištění, přiděl do FKSP) a na ostatní neinvestiční výdaje (dále jen ONIV). ONIV kontrolovaná osoba použila na úhradu faktur za učební pomůcky, učebnice, další vzdělávání a plavecký výcvik. Byly zkontrolovány doklady uvedené ve výčtu dokladů pod č. 26 a 27. Úhrada těchto účetních dokladů byla ověřena výpisy z běžného účtu uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 28.
- 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. 34 až 36.
- 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. 26.
- 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. 23 a 24.
- Ad 4.1.    Kontrolou dokladů uvedených ve výčtu dokladů pod č. 5 a 8 bylo zjištěno, že nejnižší a nejvyšší počet dětí ve třídě MŠ byl dodržen.
- Ad 4.2.    Kontrolou dokladů uvedených ve výčtu dokladů pod č. 4, 6, 9 a 10 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 7, 12, 86, 92, 110, 116, 119, 123, 135, 138, 139 a 171 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 12, 14 a 171. Výplata přiznané částky byla ověřena mzdovými listy a platovými výměry za rok 2009.
- Ad 4.5. Zvláštní příplatky byly vypláceny zaměstnancům s osobními čísly 7, 12, 119 a 135. 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. 33 a 34.
- Ad 4.7.1. Osobní příplatek byl vyplácen zaměstnancům s osobními čísly 7, 12, 14, 58, 86, 92, 110, 116, 119, 123, 135, 138, 139 a 171.
- U zaměstnanců s osobními čísly 7, 92 a 171 výše osobního příplatku přesáhla výši 50 % platového tarifu nejvyššího platového stupně v platové třídě, do které byli zaměstnanci zařazeni.
- Osobní příplatek stanovený ředitelce školy také přesáhl výši 50 % platového tarifu nejvyššího platového stupně v platové třídě, do které byla zařazena.
- Zaměstnankyni s osobním číslem 92 (ve funkci učitelka základní školy) byl dle mzdového listu vyplácen za měsíce říjen, listopad a prosinec 2009 osobní příplatek bez vystaveného platového výměru. Doloženo dokladem uvedeným ve výčtu dokladů pod č. 44.
- U ostatních kontrolovaných zaměstnanců byla výše osobního příplatku stanovena správně.
- 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 7, 58, 86, 92 a 139 a doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 35 a 36.
- Ad 4.8. Další vzdělávání pedagogických pracovníků bylo realizováno na základě Plánu dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků. Ověřeno dokladem uvedeným ve výčtu dokladů pod č. 37 a 39.
- Ad 4.9. Vykazované údaje ve formuláři uvedených ve výčtu dokladů pod č. 4 až 7 o počtu dětí, žáků a stravovaných byly odsouhlaseny s doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 8 až 11. 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. 23, 31 a 32. Rozdíly zjištěny nebyly.

- Ad 4.11. Kontrolou knihy účetnictví, 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 knihy účetnictví 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. 23, 29, 31 a 32. Zúčtování bylo odesláno ve stanoveném termínu KrÚ.
- Ad 4.14. Kontrolou knihy účetnictví a dle výpisu z běžného účtu č. A1 za rok 2010 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. Veřejnosprávní kontrolou provedenou Obcí Rokytno a kontrolou pojistného a plnění úkolů v nemocenském pojištění a důchodovém pojištění provedenou Okresní správou sociálního zabezpečení Pardubice nebyly zjištěny závady. Ověřeno doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 42 a 43.

## 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 bylo zjištěno:**

- porušení ustanovení § 131 zákona č. 262/2006 Sb., ve znění platném v kontrolovaném období, tím, že byly vypláceny osobní příplatky ve výši, která přesáhla 50 % platového tarifu nejvyššího platového stupně v platové třídě, do které byli zaměstnanci zařazeni.



## VI.

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

1. Změna zřizovací listiny Základní školy Rokytno vydaná v plném znění čj. 369/2009 ze dne 9. 9. 2009
2. Rozhodnutí ve věci zápisu změny v údajích o právnické osobě vedených v rejstříku škol a školských zařízení čj. 3 357/2007-21 s účinností od 1. 9. 2007
3. Jmenování do funkce ředitelky čj. 692/2005 s účinností od 1. 1. 2006
4. Výkaz S 3-01 o základní škole podle stavu k 30. září 2009
5. Výkaz S 1-01 o mateřské škole podle stavu k 30. 9. 2009
6. Výkaz Z 2-01 o školní družině – školním klubu podle stavu k 31. říjnu 2009
7. Výkaz Z 17-01 o činnosti zařízení školního stravování podle stavu k 31. říjnu 2009
8. Přehled docházky (MŠ) – září 2009
9. Třídní výkazy pro 1. stupeň ZŠ na školní rok 2009/2010
10. Přehled výchovně vzdělávací práce – školní družina na školní rok 2009/2010
11. Záznam stravovaných osob a poplatků za měsíc říjen 2009
12. Úprava ukazatelů přímých nákladů na vzdělávání na rok 2009 pro Š/ŠZ zřízené obcemi čj. KrÚ 56836/2009 ze dne 13. 11. 2009
13. 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
14. Finanční prostředky na rozvojový program „II. 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
15. 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
16. 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
17. 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 6592/2009 ze dne 12. 2. 2009
18. 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
19. Účelové finanční prostředky na rozvojový program „Školní vybavení pro žáky 1. ročníku základního vzdělávání“ čj. KrÚ 27642/2009 ze dne 25. 5. 2009

20. Rozpis NIV dotací a čerpání dotací z EU k 31. 12. 2009 ze dne 18. 1. 2010
21. Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajům nebo hlavnímu městu Praze za rok 2009 (doklad bez bližšího určení)
22. Údaje o použití finančních prostředků poskytnutých v roce 2009 ze dne 26. 4. 2010
23. Kniha účetnictví za rok 2009
24. Účtový rozvrh roku 2009
25. Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. prosinci 2009
26. Přijaté faktury (ONIV) č. 2009200292, 2924408, 9000889, 2009200485, 7090752, 6909090952, 2009200487, 6909111033, 404900198, 390254, 10900315, 29028108, 900073, 50091568, 2209901382, 20090195, 50091807, 25200945, 6909020009, 6909020543 a 20801044 a výdajové pokladní doklady č. 93, 94, 232 a 307 za rok 2009
27. Přijaté faktury (DVPP a školení) č. 7090030 a 7090254 a výdajový pokladní doklad č. 89 za rok 2009
28. Výpisy z běžného účtu č. A11, A13, A16, A17, A18, A20 a A21 za rok 2009 a č. A1 za rok 2010
29. Čtvrtletní výkaz o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství Škol P 1-04 za 1. - 4. čtvrtletí 2009
30. Mzdová inventura za měsíce leden, duben a červen 2009
31. Rekapitulace – mzdový výkaz pro účetnictví (za jednotlivé měsíce roku 2009)
32. Rekapitulace – mzdový výkaz pro účetnictví (za rok 2009)
33. Přehled mezd zaměstnanců (za jednotlivé měsíce roku 2009 – nadúvazkové hodiny)
34. Mzdové listy a platové výměry zaměstnanců s osobními čísly 7, 12, 14, 58, 86, 92, 110, 116, 119, 123, 135, 138, 139 a 171 za rok 2009
35. Mimořádné odměny ředitelky školy za rok 2009
36. Odměny za jednotlivé měsíce roku 2009
37. Doklady o vzdělání a dalším vzdělávání vybraných pedagogických pracovníků s osobními čísly 7, 12, 86, 92, 110, 116, 119, 123, 135, 138, 139 a 171 za rok 2009
38. Vnitřní platové předpisy platné od 1. 1. 2009, od 1. 4. 2009 a 1. 6. 2009 včetně kritérií pro přiznání osobního příplatku a odměn
39. Plán dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků na rok 2009 včetně realizace
40. Směrnice k finanční kontrole s účinností od 1. 1. 2009
41. Organizační schéma školy
42. Protokol o výsledku průběžné veřejnosprávní kontroly hospodaření s veřejnými prostředky ze dne 22. 9. 2010
43. Protokol č. 2426/10 o kontrole pojistného a plnění úkolů v nemocenském pojištění a důchodovém pojištění ze dne 9. 11. 2010
44. Zápis z veřejnosprávní kontroly ze dne 2. 12. 2010

## 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.*

*Česká školní inspekce v souladu s ustanovením § 175 odst. 4 školského zákona ve lhůtě do 10 dnů požaduje zaslání oznámení o přijetí opatření k odstranění zjištěných nedostatků.*

*Česká školní inspekce v souladu s ustanovením § 11 písm. f) zákona č. 552/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ve lhůtě do 30. dubna 2011 požaduje podání písemné zprávy o odstranění zjištěných nedostatků.*

*Obě výše uvedené zprávy 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 7. 12. 2010

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

*(razítko)*

Mgr. Olga Brousilová

Olga Brousilová v. r.

Rokytno 9. 12. 2010