



**Česká školní inspekce
Jihomoravský inspektorát**

P R O T O K O L

Č. j. ČŠIB-1247/10-B

o státní a veřejnosprávní kontrole podle ustanovení § 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. 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.

I.

Kontrolovaná osoba

Název: Mateřská škola Korolupy, okres Znojmo, příspěvková organizace

Sídlo: Korolupy 72, 671 07 Uherčice u Znojma

Právní forma: Příspěvková organizace

IČO: 70993149

Identifikátor: 600 127 036

Zastoupená: Evou Macálkovou, ředitelkou školy

Místo kontroly: Korolupy 72, 671 07 Uherčice u Znojma

Termín kontroly: 21., 23. - 24. září 2010

Kontrolované období: Rok 2009, aktuální stav

II.

Předmět kontroly

1. Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků státního rozpočtu (dále jen SR) poskytnutých podle ustanovení § 160 odst. 1 písm. c) a podle ustanovení § 163 vykonávaná podle ustanovení § 174 odst. 2 písm. e) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (dále „školský zákon“), ve znění pozdějších předpisů.

2. Státní kontrola dodržování vybraných ustanovení školského zákona, souvisejících a prováděcích právních předpisů, které se vztahují k poskytování vzdělávání a školských služeb, vykonávaná podle ustanovení § 174 odst. 2 písm. d) školského zákona, ve znění účinném v kontrolovaném období.

Kontrola byla zaměřená zejména na odstranění nedostatků zjištěných v Mateřské škole Korolupy, okres Znojmo, příspěvková organizace (dále „škola“) v rámci předešlé inspekční činnosti provedené Českou školní inspekcí (dále „ČŠI“).

III. Kontrolní zjištění

1. **Prověřit, zda finanční prostředky státního rozpočtu (dále „SR“) byly použity oprávněně. Využívání finančních prostředků SR poskytnutých podle ustanovení § 160 odst. 1 písm. c) a podle ustanovení § 163 školského zákona v roce 2009. Následná kontrola zaměřená zejména na odstranění nedostatků zjištěných ve škole v rámci předešlé inspekční činnosti provedené ČŠI – viz protokol čj. ČŠIB-1555/09-B.**

1.1 **Prověřit, zda finanční prostředky SR byly použity oprávněně.**

- 1.1.1 Prověřit, zda finanční prostředky SR poskytnuté kontrolované osobě podle ustanovení § 160 odst. 1 písm. c) školského zákona byly použity oprávněně, tj. ve správné výši, v daném rozpočtovém roce a k účelům, na které byly poskytnuty.

Kontrolované finanční prostředky poskytnuté právnické osobě vykonávající činnost školy a školského zařízení - Mateřská škola Korolupy, okres Znojmo, příspěvková organizace v roce 2009 ze SR na tzv. „přímé výdaje na vzdělávání“, byly ve sledovaných oblastech personálních, materiálních a finančních podmínek použity oprávněně, tj. v povolené výši, v příslušném období sledovaného rozpočtového roku na výdaje uvedené ve výše citovaném ustanovení školského zákona.

V tomto bodě nebylo zjištěno porušení posuzovaného právního předpisu.

- 1.1.2 Prověřit, zda finanční prostředky SR poskytnuté v roce 2009 podle ustanovení § 163 školského zákona byly použity oprávněně, tj. v daném projektovém období, ve stanovené výši, k účelům, na které byly poskytnuty, a zda škola dodržela stanovené podmínky pro čerpání dotace.

Finanční prostředky SR poskytnuté na tři rozvojové programy ve vzdělávání Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy byly použity oprávněně v souladu se stanovenými podmínkami.

V tomto bodě nebylo zjištěno porušení posuzovaného právního předpisu.

- 1.2 **Prověřit, zda jsou přezkoumávané operace v souladu se stanovenými úkoly a cíli, se schválenými rozpočty, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími.**

- 1.2.1 Následná kontrola zaměřená na odstranění nedostatků zjištěných ve škole v rámci předešlé inspekční činnosti provedené ČŠI – plnění závazného ukazatele na platy stanoveného pro rok 2009.

Stanovený závazný ukazatel na platy byl školou dodržen.

V tomto bodě nebylo zjištěno porušení posuzovaného právního předpisu.

- 1.2.2 Kontrola vybraných údajů zapsaných v rejstříku škol a školských zařízení (dále jen rejstřík), uvedených v ustanovení § 144 odst. 1 školského zákona – aktuální stav.
Kontrolované údaje povinně zapisované v rejstříku byly v souladu s aktuálním stavem.

V tomto bodě nebylo zjištěno porušení posuzovaného právního předpisu.

- 1.2.3 Kontrola dodržení kapacity mateřské školy a školní jídelny - výdejny v roce 2009 ve smyslu ustanovení § 142 odst. 1 školského zákona.

Kapacity školy a školského zařízení, které jsou zapsány v rejstříku, byly dodrženy.

V tomto bodě nebylo zjištěno porušení posuzovaného právního předpisu.

- 1.3 **Prověřit, zda údaje o hospodaření s finančními prostředky SR věrně zobrazují zdroje, stav a pohyb těchto prostředků. Prověřit, zda kontrolovaná osoba ve svém účetnictví sleduje finanční prostředky poskytnuté ze SR a jejich čerpání odděleně a správně na všech účtech, kterými prochází, podle příslušných ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění platném v kontrolovaném období (dále jen zákon o účetnictví).**

Následnou kontrolou vedení účetnictví zaměřenou zejména na odstranění nedostatků zjištěných ve škole v rámci předešlé inspekční činnosti provedené ČŠI bylo zjištěno, že v účetnictví kontrolované údaje o hospodaření s finančními prostředky SR, poskytnutými v roce 2009 podle § 160 odst. 1 písm. c) a podle § 163 školského zákona, zobrazovaly zdroje a stav těchto prostředků ve smyslu příslušných ustanovení zákona o účetnictví. Škola sledovala poskytnuté prostředky SR odděleně podle jednotlivých zdrojů financování. Čerpání těchto prostředků sledovala odděleně pomocí analytiky a účelových znaků.

V tomto bodě nebylo zjištěno porušení posuzovaného právního předpisu.

- 1.4 **Prověřit, zda jsou kontrolované operace v souladu s právními předpisy.**

Následná kontrola zaměřená na odstranění nedostatků zjištěných ve škole v rámci předešlé inspekční činnosti provedené ČŠI – dodržování vybraných ustanovení § 28 školského zákona - Dokumentace škol a školských zařízení:

Kontrolovat správnost předávání údajů z dokumentace školy a ze školní matriky v souladu s příslušnými ustanoveními 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), ve znění platném v kontrolovaném období (dále vyhláška o vedení dokumentace).

Předložená dokumentace připravená pro zpracování zahajovacího výkazu k 30. září 2010 odpovídala aktuálnímu stavu.

V tomto bodě nebylo zjištěno porušení posuzovaného právního předpisu.

- 1.5 **Kontrola přijetí opatření k odstranění nedostatků uvedených v protokolu čj. ČŠIB-1555/09-B v souladu s ustanovením § 19 odst. 2 zákona o finanční kontrole, a kontrola, zda byl informován kontrolní orgán písemnou zprávou**

o odstranění zjištěných nedostatků v souladu s ustanovením § 11 písm. f) zákona č. 552/1991 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

Kontrolou bylo zjištěno, že ředitelka školy přijala opatření k odstranění nedostatků zjištěných v rámci předešlé inspekční činnosti a o odstranění zjištěných nedostatků ve stanoveném termínu písemně informovala kontrolní orgán.

V tomto bodě nebylo zjištěno porušení posuzovaného právního předpisu.

- 1.6 Následná kontrola přijetí opatření k nedostatkům zjištěným ve škole v rámci předešlé inspekční činnosti provedené ČŠI – prověřit, zda kontrolovaná osoba zavedla a udržuje vnitřní kontrolní systém a zda je zajištěno jeho fungování ve smyslu ustanovení § 25 zákona o finanční kontrole - aktuální stav.**

Ředitelka školy zavedla vnitřní kontrolní systém, vydala vnitřní směrnici, kterou stanovila pravidla pro jeho fungování. V kontrolovaném období byly prováděny kontroly uskutečňovaných operací při hospodaření s prostředky SR v souladu s výše uvedeným právním předpisem.

V tomto bodě nebylo zjištěno porušení posuzovaného právního předpisu.

- 2. Dodržování právních předpisů resp. kontrolu dodržování ustanovení § 175 odst. 4 školského zákona a § 11 písm. f) zákona č. 552/1991 (zákon o státní kontrole). Následná kontrola zaměřená zejména na odstranění nedostatků zjištěných ve škole v rámci předešlé inspekční činnosti provedené ČŠI – viz inspekční zpráva č. j. ČŠIB-1521/09-B.**

Ředitelka školy přijala následná opatření k odstranění nedostatků a ve stanovené lhůtě zaslala oznámení o jejich přijetí. Dále podala písemnou zprávu o tom, že nedostatky zjištěné předchozí kontrolou v plném rozsahu odstranila.

V tomto bodě nebylo zjištěno porušení posuzovaných právních předpisů.

IV. Odůvodnění

- Ad 1. V tomto bodě bylo kontrolováno využívání finančních prostředků SR poskytnutých v kontrolovaném období podle ustanovení § 160 odst. 1 písm. c) a podle ustanovení § 163 školského zákona.**

- Ad 1.1 Kontrolována byla výše finančních prostředků poskytnutých ze SR a oprávněnost jejich čerpání.**

- Ad 1.1.1** Kontrola celkové výše finančních prostředků poskytnutých v roce 2009 ze SR na „přímé výdaje na vzdělávání“, tj. 443 000 Kč, byla provedena porovnáním údajů uvedených v zahajovacích výkazech, ve školní matrice a v příslušných rozpočtových změnách, vydaných Krajským úřadem Jihomoravského kraje v roce 2009, se souvisejícími bankovními výpisy a účetní evidencí.

Přehled čerpání těchto finančních prostředků je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 1

Rok 2009		Poskytnuto k 31. 12. 2009 (v Kč)	Čerpáno k 31. 12. 2009 (v Kč)	Vratka dotace	Kontrolováno k 31. 12. 2009 (v Kč)
Přímé náklady na vzdělávání (celkem) ÚZ 33353		443 000	443 000	0	435 000
V tom:	platy	321 000	321 000	0	321 000
	Ostatní osobní náklady (OON)	0	0	0	0
V tom:	Pojistné, Ostatní neinvestiční výdaje, FKSP	122 000	122 000	0	114 000

Kontrola vykázaného použití finančních prostředků SR poskytnutých v roce 2009 dotací na přímé výdaje na vzdělávání – účelový znak (dále jen ÚZ) 33353 byla provedena porovnáním údajů uvedených ve finančním vypořádání dotací poskytnutým krajům rok 2009 s údaji uvedenými v účetních knihách a ve výkazu zisku a ztráty. Ověření oprávněnosti použití výše uvedených finančních prostředků bylo zaměřeno zejména na osobní náklady, tj. platy a zákonné odvody. Kontrola byla provedena ověřením údajů uvedených na příslušných účtech s jednotlivými účetními doklady (mzdové listy, mzdové rekapitulace, přehledy o platbách pojistného na sociální a zdravotní pojištění).

Provedenou kontrolou byla ověřena oprávněnost čerpání prostředků SR v rozsahu 98 % a bylo zjištěno, že kontrolované finanční prostředky SR byly použity oprávněně, tj. v daném rozpočtovém roce a v souladu s účelem jejich poskytnutí.

Ad 1.1.2 Kontrola oprávněnosti využívání finančních prostředků SR poskytnutých škole podle ustanovení § 163 školského zákona byla provedena prověřením celkové výše finančních prostředků SR, poskytnutých v kontrolovaném období ze SR na realizaci rozvojových programů, které bylo provedeno porovnáním údajů uvedených v příslušných rozpočtových změnách vydaných Krajským úřadem Jihomoravského kraje s příslušnými bankovními výpisy a s účetní evidencí. Prověření oprávněnosti čerpání prostředků SR, poskytnutých v kontrolovaném období na realizaci rozvojových programů bylo provedeno porovnáním stanovených podmínek uvedených v příslušných rozpočtových změnách, se mzdovými listy, s výplatními listky, s příslušnými bankovními výpisy a s účetní evidencí. Kontrolou bylo zjištěno:

- ❖ Na základě rozpočtových změn číslo 11 a 64 škola v roce 2009 obdržela finanční prostředky SR v celkové výši 38 000 Kč (27 941 Kč na platy dvěma pedagogickým pracovnícím a 10 059 Kč na sociální a zdravotní pojištění a FKSP) v rámci rozvojového programu „Zvýšení nenárokových složek platů a motivačních složek mezd pedagogických pracovníků regionálního školství s ohledem na kvalitu jejich práce“ (ÚZ 33005).

Škola dotaci 100% vyčerpala v souladu s účelem poskytnutí.

- ❖ Na základě rozpočtových změn číslo 15 a 109 škola v roce 2009 obdržela finanční prostředky SR v celkové výši 5 000 Kč (3 677 Kč na plat jedné nepedagogické pracovníci a 1 323 Kč na sociální a zdravotní pojištění a FKSP) v rámci rozvojového programu „Posílení úrovně odměňování nepedagogických pracovníků“ (ÚZ 33016).

Škola dotaci 100% vyčerpala v souladu s účelem poskytnutí.

- ❖ Na základě rozpočtových změn číslo 80 a 290 obdržela škola v roce 2009 finanční prostředky SR ve výši 76 000 Kč (56 000 Kč na platy všech zaměstnanců školy a 20 000 Kč na sociální a zdravotní pojištění a FKSP) v rámci 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“ (ÚZ 33015).

Škola dotaci 100% vyčerpala v souladu s účelem poskytnutí.

Ad 1.2 V tomto bodě bylo kontrolováno, zda jsou přezkoumávané operace v souladu se stanovenými úkoly a cíli, se schválenými rozpočty, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími.

- Ad 1.2.1 Následná kontrola zaměřená na odstranění nedostatků zjištěných ve škole v rámci předešlé inspekční činnosti provedené ČŠI – plnění stanoveného závazného ukazatele na platy v roce 2009, byla provedena porovnáním údajů uvedených v účetní závěrce, v hlavní knize, v tabulce údajů o finančním vypořádání dotací poskytnutých ze SR a ve výkazu P 1-04 s údaji uvedenými v upraveném rozpočtu.

Škole byl stanoven závazný ukazatel – limit prostředků na platy. Plnění uvedeného limitu je uvedeno v následující tabulce:

Tabulka č. 2

<i>Limit ÚZ 33353</i>	<i>Schválený (v Kč)</i>	<i>Upravený (v Kč)</i>	<i>Plnění k 31. 12. (v Kč)</i>
Prostředky na platy	355 000	321 000	321 000

Z údajů uvedených v tabulce č. 2 vyplývá, že škola stanovený závazný ukazatel pro rok 2009 dodržela.

- Ad 1.2.2 Kontrolovány byly údaje zapsané v rejstříku, které jsou uvedeny v ustanovení § 144 odst. 1 písm. b), c), d), g), i) a j) školského zákona:

- ✓ Název, sídlo, identifikační číslo, právní forma a resortní identifikátor právnické osoby, která vykonává činnost škol a školských zařízení,
- ✓ název, sídlo, identifikační číslo a právní forma zřizovatele příspěvkové organizace,
- ✓ seznam oborů vzdělání, včetně forem vzdělávání, a seznam školských služeb,
- ✓ označení místa, kde se uskutečňuje vzdělávání a školské služby,
- ✓ jméno, příjmení, datum narození a místo trvalého pobytu ředitelky školy, která je současně statutárním orgánem právnické osoby, která vykonává činnost školy a školských zařízení.

Všechny výše uvedené údaje odpovídaly v době kontroly aktuálnímu stavu.

- Ad 1.2.3 Kontrolou dodržení kapacit školy a školského zařízení bylo zjištěno:

Tabulka č. 3

	<i>Škola/školské zařízení</i>	<i>Kapacita</i>	<i>Vykázaný počet</i>	<i>Počet zjištěný kontrolou</i>
A00	Mateřská škola	25	11	11
L13	Školní jídelna-výdejna	20	11	11

Z uvedeného vyplývá, že nebyly překročeny nejvyšší povolené počty dětí ve škole, ani nejvyšší povolený počet stravovaných ve školní jídelně-výdejně, které byly k rozhodnému datu zapsány v rejstříku.

Ad 1.3 V tomto bodě bylo kontrolováno, zda škola ve svém účetnictví v roce 2009 řádně sledovala finanční prostředky poskytnuté ze SR.

Kontrolou bylo zjištěno, že škola ve svém účetnictví sledovala příjem a čerpání finančních prostředků poskytnutých ze SR v roce 2009 na přímé výdaje na vzdělávání a na rozvojové programy na jednotlivých účtech, kterými procházely. Pomocí analytických účtů a účelových znaků jednotlivých dotací byl sledován příjem i čerpání jednotlivých zdrojů financování odděleně.

Ad 1.4 V tomto bodě bylo prověřováno, zda jsou kontrolované operace v souladu s právními předpisy:

Následná kontrola dodržování vybraných ustanovení § 28 školského zákona o dokumentaci škol a školských zařízení.

Kontrola dokumentace pro předávání údajů ze školní matriky a z dokumentace školy byla provedena:

porovnáním údajů vykázaných ve školní matrice (rozhodnutích o zařazení dítěte do mateřské školy, v dohodách o délce docházky dítěte do MŠ), v knize docházek a ve třídní knize. Kniha docházky, třídní kniha i předložená rozhodnutí o zařazení dítěte do mateřské školy odpovídaly aktuálnímu stavu.

Ad 1.5 Kontrola, zda škola přijala opatření k odstranění nedostatků uvedených v protokolu čj. ČŠIB-1555/09-B, a zda byl kontrolní orgán informován o jejich odstranění:

Kontrolou bylo zjištěno, že ředitelka školy přijala opatření k odstranění nedostatků zjištěných při předešlé inspekční činnosti pracovníky ČŠI a uvedených v protokolu čj. ČŠIB-1555/09-B. O přijatých opatřeních informovala ČŠI zprávou ze dne 15. ledna 2010 a o odstranění nedostatků zaslala zprávu dne 22. ledna 2010, tedy v termínech stanovených kontrolním orgánem.

Ad 1.6 Následná kontrola přijetí opatření k nedostatkům zjištěným ve škole v rámci předešlé inspekční činnosti provedené ČŠI – zda byl zaveden a je udržován vnitřní kontrolní systém, a zda je zajištěno jeho fungování – aktuální stav.

Ředitelka školy zavedla od 1. ledna 2010 vnitřní kontrolní systém, jehož zásady byly upraveny v organizační směrnici. Zde byly mimo jiného ustanoveny funkce „příkazce operace“ - ředitelka školy, funkce „správce rozpočtu“ a „hlavní účetní“ byla s ohledem na velikost subjektu sloučena. Touto funkcí byla pověřena účetní školy. V roce 2010 byly finanční kontroly uskutečňovaných operací při hospodaření s veřejnými prostředky realizovány a byl o nich proveden písemný záznam. Podpisy osob pověřených prováděním řídicí kontroly byly umístěny na průvodních dokladech „likvidačních lístcích“. Vzhledem k výše uvedeným zjištěním lze konstatovat, že vnitřní kontrolní systém je způsobilý včas zjišťovat, vyhodnocovat a minimalizovat provozní, finanční, právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s plněním úkolů školy, a vytvářel tak podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy.

Ad 2. Ředitelka školy přijala opatření k odstranění nedostatků zjištěných při inspekční činnosti, uvedených v inspekční zprávě č. j. ČŠIB-1521/09-B a ve stanovené lhůtě písemně informovala ČŠI, a to 15. ledna 2010. Následně pak dne 27. května 2010 dopisem informovala ČŠI, že nedostatky zjištěné předchozí kontrolou byly odstraněny.

Kontrolou příslušné dokumentace ve škole bylo v době kontroly zjištěno, že ředitelka přijala a realizovala opatření v oblasti:

- poskytování předškolního vzdělávání,
- přijímání dětí k předškolnímu vzdělávání,
- provozu mateřské školy,
- kultury stolování,
- pitného režimu,
- délky pobytu dětí venku,
- dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků.

V.

Shrnutí výsledků kontroly

Následnou kontrolou, zaměřenou na odstranění nedostatků zjištěných ve škole v rámci předešlé inspekční činnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

VI.

Doklady a materiály, o které se kontrolní zjištění opíralo

1. *Zřizovací listina příspěvkové organizace obce* ze dne 18. října 2002, včetně Dodatků č. 1 a 2
2. Jmenovací dekret do funkce ředitelky Mateřské školy Korolupy, okres Znojmo ze dne 27. prosince 2002, s účinností od 1. ledna 2003
3. *Informace o právnické osobě vykonávající činnost školy nebo školského zařízení* - Výpis z rejstříku škol a školských zařízení – RED-IZO: 600127036 ze dne 2. září 2010
4. *Škol (MŠMT) P 1-04 Čtvrtletní výkaz o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství za 1. – 4. čtvrtletí 2009*
5. *Rozpis rozpočtu na rok 2009* ze dne 12. března 2009
6. *Přehled neinvestičních ukazatelů: Rozpočet schválený Rozpočtový rok 2009*
7. *Přehled neinvestičních ukazatelů: Rozpočet upravený k 31.12.2009 Rozpočtový rok 2009* č.j. JMK 168 026/2009
8. *Rozpočtová změna číslo 8* č.j. JMK 13381/2009 ze dne 29. ledna 2009
9. *Rozpočtová změna číslo 11* č.j. JMK 17088/2009 ze dne 13. února 2009
10. *Rozpočtová změna číslo 39* č.j.: JMK 12801/2009 ze dne 3. dubna 2009
11. *Rozpočtová změna číslo 236* č.j. JMK 143541/2009 ze dne 19. října 2009
12. *Rozpočtová změna číslo 318* č.j. JMK 167094/2009 ze dne 15. prosince 2009
13. *Rozpočtová změna číslo 320* č.j. JMK 167097/2009 ze dne 15. prosince 2009
14. *Výkaz zisku a ztráty příspěvkových organizací sestaven k 31. 12. 2009* ze dne 29. ledna 2010
15. *Účet 691 30 Příspěvky a dotace na provoz* (příjem dotace na přímé výdaje)

16. *Rozpočtová změna číslo 11 č. j. JMK 17 088/2009 ze dne 13. února 2009 (UZ 33005)*
17. *Rozpočtová změna číslo 15 č. j. JMK 17 986/2009 ze dne 9. března 2009 (UZ 33016)*
18. *Rozpočtová změna číslo 64 č. j. JMK 51485/2009 ze dne 17. dubna 2009 (UZ 33005)*
19. *Rozpočtová změna číslo 109 č. j. JMK 79 934/2009 ze dne 12. června 2009 (UZ 33016)*
20. *Rozpočtová změna číslo 80 č. j. JMK 69240/2009 ze dne 15. května 2009 (UZ 33015)*
21. *Rozpočtová změna číslo 290 č. j. JMK 159408/2009 ze dne 26. listopadu 2009 (UZ 33015)*
22. *Obraty na účtech 691 33, 521 00, 524 00, 527 00 ÚZ 33 005*
23. *Obraty na účtech 691 34, 521 00, 524 00, 527 00 ÚZ 33 016*
24. *Obraty na účtech 691 35, 521 00, 524 00, 527 00 ÚZ 33 015*
25. *Účet 521 00 Mzdové náklady, 524 00 Zákonné sociální pojištění, 527 00 Zákonné sociální náklady (ÚZ 33 353)*
26. *Výkaz odvodu pro sociální pojištění (měsíční sestavy za rok 2009)*
27. *Výplatní listek – jednotlivých zaměstnanců za jednotlivé měsíce 2009*
28. *Výpis z běžného účtu, vedeného u Komerční banky, a. s., poř. č. (dále jen BV č.): 3, 6, 11, 15, 16, 17, 20, 24, 25, 29, 34, 42, 43 a 47 z roku 2009 – příjem dotací ze SR ÚZ 33353, ÚZ 33005, ÚZ 33015 a ÚZ 33016*
29. *BV č. 2 až 12 z roku 2009 a BV č. 1 z roku 2010 – platby zákonných odvodů z mezd vyplacených za období od 1. ledna do 31. prosince 2009*
30. *Personální dokumentace zaměstnanců školy s osobními čísly 2 a 4 (pracovní smlouvy, platové výměry, pracovní náplň, návrhy na odměny)*
31. *Školní matrika: Evidenční list pro dítě v mateřské škole, Rozhodnutí o zařazení dítěte do mateřské školy, Dohoda o délce docházky dítěte do MŠ – pro školní rok 2010/2011*
32. *Mzdový list zaměstnanců školy s osobními čísly 2 a 4*
33. *Inspekční zpráva č.j. ČŠI-1521/09-B, České školní inspekce, ze dne 30. listopadu*
34. *Protokol č.j. ČŠIB -1555/09-B, České školní inspekce, ze dne 30. listopadu*
35. *Mateřská škola Korolupy Oznámení o přijetí opatření k odstranění zjištěných nedostatků při inspekční kontrole ve dnech 24. - 26. listopadu 2009 ze dne 22. ledna 2010*
36. *Mateřská škola Korolupy Zpráva o odstraňování zjištěných nedostatků školní inspekcí ze dne 24. - 26. listopadu 2009 ze dne 22. ledna 2010*
37. *Mateřská škola Korolupy Vnitřní kontrolní systém s účinností od 1. ledna 2010, ze dne 28. prosince 2009, s podpisovými vzory, včetně dodatku č. 1 ze dne 5. února 2010*
38. *Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajům ze dne 15. ledna 2010*
39. *Kontrolní činnost vedená od 4. října 1995*
40. *Výpis z obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Brně oddíl Pr., vložka 1087 ze dne 18. listopadu 2009*
41. *Kniha docházek – docházka dětí za měsíce září a říjen 2009*
42. *Kniha docházek – docházka dětí za měsíce září 2010*
43. *Třídní kniha školní rok 2010/2011*
44. *Povolení výjimky z počtu dětí ze dne 13. září 2009*
45. *Personální dokumentace zaměstnanců školy s osobními čísly 2 a 4 (pracovní smlouvy, platové výměry, pracovní náplň a osvědčení o DVPP)*
46. *Samostudium – čerpání za školní roky 2008/2009 a 2009/2010*
47. *Plán dalšího vzdělávání ve školním roce 2010/2011*
48. *Školní řád platný od 1. září 2009 ze dne 31. srpna 2009*
49. *Zápis z pedagogické rady vedené od 7. února 2000*

VII. Poučení

Podle ustanovení § 17 zákona č. 552/1991 Sb., 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, Křížová 22, 603 00 Brno.

Složení kontrolního týmu a datum vyhotovení protokolu

(razítko)

Mgr. Ivana Jarcová v. r.

Mgr. František Pištěk v. r.

Ing. Antonie Navrátilová v. r.

V Brně dne 30. září 2010

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

(razítko)

Eva Macálková v. r.

V Korolupích dne 5. října 2010