



**Česká školní inspekce  
Liberecký inspektorát  
Masarykova 801/28, 460 01 Liberec**

---

## **PROTOKOL O KONTROLE**

Čj. ČŠIL-753/23-L  
Sp. zn. ČŠIL-S-145/23-L

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

Název	<b>Základní škola Dubá - příspěvková organizace</b>
Sídlo	<b>Dlouhá 113, 471 41 Dubá</b>
E-mail	<b>skola@zsduba.cz</b>
IČO	<b>48 282 979</b>
Identifikátor	<b>600 074 731</b>
Právní forma	<b>příspěvková organizace</b>
Zastupující	<b>Mgr. Jana Heringová</b>
Zřizovatel	<b>Město Dubá</b>
Místo inspekční činnosti	<b>Dlouhá 113, Dubá</b>
Inspekční činnost na místě	<b>25.-27. 9. 2023 a 2. 10. 2023</b>
Kontrolované období	<b>od 1. 1. 2020 ke dni inspekční činnosti</b>

Inspekční činnost byla zahájena doručením oznámení o inspekční činnosti.

### **Předmět kontroly**

Kontrola dodržování vybraných ustanovení školského zákona a souvisejících a prováděcích právních předpisů.

Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků ze státního rozpočtu poskytnutých školám podle § 161 odst. 7 školského zákona.

## Kontrolní zjištění

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

- 1. Kontrola vydání, obsahu a zveřejnění školního řádu základní školy podle § 30 odst. 1, 2 a 4 školského zákona, vnitřního řádu školní družiny a vnitřního řádu školního klubu a vnitřního řádu školní jídelny podle § 30 odst. 1 a 4 školského zákona**

**Nebylo zjištěno porušení výše uvedených právních předpisů.**

Veřejnosprávní kontrola finančních prostředků Ředitelka školy vydala školní řád pro základní školu, jehož součástí jsou pravidla pro hodnocení výsledků vzdělávání žáků, vnitřní řád školní družiny, školního klubu a vnitřní řád školní jídelny, všechny dokumenty platné ve školním roce 2023/2024. Školní řád a vnitřní řady upravují náležitosti stanovené školským zákonem a jsou zveřejněny na přístupných místech ve škole a na webových stránkách školy. Prokazatelným způsobem s nimi byli seznámeni žáci a zaměstnanci. Škola informovala zákonné zástupce žáků o vydání a obsahu příslušných dokumentů.

- 2. poskytovaných školám v souladu s § 161 odst.7 školského zákona ve vazbě na podmínky stanovené Věstníky Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (dále „MŠMT“) č. 06/2020, 08/2021, 01/2022, 05/2022**

- 2.1. Kontrola hospodaření s finančními prostředky poskytnutými v rámci Stanovení dalších finančních prostředků na rok 2020, které byly zařazeny do podpory v rámci Národního plánu obnovy - komponenta 3.1 z kapitoly 333 MŠMT - prevence digitální propasti - účelový znak 33353**

### **Kontrola účelu využití poskytnuté dotace**

V roce 2020 obdržela škola finanční prostředky ve výši 295 454 Kč. Podle předložených dokladů bylo z dotace pořízeno 21 ks notebooků včetně softwaru a příslušenství pro realizaci distanční on-line výuky žáků.

Ke kontrole byly mj. předloženy originál faktury, účetní doklady, analytická účetní sestava poskytnuté dotace, potvrzení o úhradě, evidence majetku. Věcně byla poskytnutá dotace čerpána v souladu s účelem poskytnutí a v daném období roku 2020.

### **Kontrola publicity**

Škola dodržela povinnost informovat při propagaci aktivit spojených s účelem poskytnutí dotace o původu jejího financování v prostoru budovy školy.

### **Sběr dat**

Škola byla povinna prostřednictvím mimořádného sběru dat Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy informovat do 28. 2. 2021 o způsobu využití finančních prostředků. Kontrolovaná osoba zaslala informaci v požadovaném termínu.

### **Veřejné zakázky**

Škola uskutečnila výběr dodavatele na základě průzkumu trhu, vyhodnocením nejvýhodnější nabídky z hlediska finanční náročnosti.

- 2.2. Kontrola hospodaření s finančními prostředky poskytnutými v rámci Stanovení dalších finančních prostředků na rok 2022, které byly zařazeny do podpory v rámci Národního plánu obnovy - komponenta 3.1 z kapitoly 333 MŠMT - prevence digitální propasti pro znevýhodněné žáky (účelový znak 33088) a pořízení digitálních učebních pomůcek - pokročilých digitálních technologií využitelných**

## **pro rozvoj informatického myšlení žáků a jejich digitálních kompetencí (účelový znak 33087)**

### **Kontrola účelu využití poskytnuté dotace**

V roce 2022 škola obdržela na pořízení digitálních pomůcek:

Pod UZ 33088 škola obdržela finanční prostředky ve výši 181 000 Kč. Podle předložených dokladů bylo z dotace pořízeno 15 ks tabletů a 15 ks dotykových per k zajištění výuky především znevýhodněných žáků.

Pod UZ 33087 škola obdržela finanční prostředky ve výši 200 000 Kč. Podle předložených dokladů byly z dotace pořízeny např. osm sad pro virtuální realitu, dotyková pera, řezací plotr.

Ke kontrole byly předloženy originály faktur, účetní doklady, analytická účetní sestava poskytnuté dotace a potvrzení o úhradách. Věcně byla poskytnutá dotace čerpána v souladu s účelem poskytnutí a v daném období roku 2022.

### **Kontrola publicity**

Škola dodržela povinnost informovat při propagaci aktivit spojených s účelem poskytnutí dotace o původu jejího financování vyvěšením plakátu v prostoru budovy školy.

### **Revidovaný ŠVP**

Ve školním roce 2022/2023 byla realizována výuka podle revidovaného Rámcového vzdělávacího programu pro základní vzdělávání a změny byly promítnuty do školního vzdělávacího programu pro základní vzdělávání.

### **Sběr dat**

Škola byla povinna prostřednictvím mimořádného sběru dat MŠMT informovat do 28. 2. 2023 o způsobu využití finančních prostředků. Kontrolovaná osoba zaslala informaci v termínu 6. 3. 2023

### **Veřejné zakázky**

Škola uskutečnila výběr dodavatele na základě průzkumu trhu, vyhodnocením nejvýhodnější nabídky z hlediska finanční náročnosti.

## **2.3. Kontrola hospodaření s finančními prostředky poskytnutými v rámci Stanovení dalších finančních prostředků na rok 2022, které byly zařazeny do podpory v rámci Národního plánu obnovy - komponenta 3.2 z kapitoly 333 MŠMT - úhrady ostatních osobních nákladů za vykonanou práci související s činnostmi školy vedoucími k vyrovnání vzdělávacích ztrát žáků (doučování) – účelový znak 33086**

### **Kontrola účelu využití poskytnuté dotace**

V roce 2022 obdržela škola finanční prostředky na náklady vzniklé od 1. 1. 2022 do 31. 8. 2022 ve výši 107 900 Kč a na náklady vzniklé od 1. 9. 2022 do 31. 12. 2022 ve výši 72 600 Kč.

Ke kontrole byly předloženy Dohody o provedení práce, podklady pro výpočet odměny z dohod (např. třídní knihy-Doučování NPO), mzdové účetní doklady, analytická účetní sestava poskytnuté dotace a potvrzení o úhradě. Škola v období od 1. 1. 2022 do 31. 8. 2022 nedočetla poskytnuté finanční prostředky ve výši 105 650 Kč a za období od 1. 9. 2022 do 31. 12. 2022 nedočetla 28 800 Kč. Škola nedočetlané finanční prostředky v celkové výši 134 450 Kč dne 11. 1. 2023 vrátila. Z předložené dokumentace je zřejmé, že dotace byla čerpána v souladu s účelem poskytnutí a nedočetlané finanční prostředky byly vráceny.

### **Kontrola publicity**

Kontrolovaná osoba dodržela povinnost informovat při propagaci aktivit spojených

s účelem poskytnutí dotace o původu jejího financování vyvěšením plakátu v prostoru budovy školy.

### **Sběr dat**

Škola byla povinna prostřednictvím mimořádného sběru dat MŠMT informovat o způsobu využití finančních prostředků za doučování žáků do 28. 2. 2023. Kontrolovaná osoba zaslala informace v požadovaném termínu.

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

## **Poslední kontrolní úkon**

Poslední kontrolní úkon byl proveden dne 2. 10. 2023 vrácením příslušných originálů podkladů zapůjčených ke kontrole.

### **Seznam dokladů, o které se inspekční zjištění opírají**

1. Zřizovací listina příspěvkové organizace, usnesení č. 7.6/2012 Zastupitelstva města Dubá ze dne 21. června 2012, s účinností od 1. 9. 2012
2. Jmenování na vedoucí pracovní místo ředitelky Základní škola Dubá – příspěvková organizace, s účinností k datu 1. července 2022, čj. MUD/1469/2022/STA
3. Výpisy z rejstříku škol a školských zařízení <https://rejstrik.y.mamt.cz> ze dne 12. 9. 2023 (ZŠ, ŠD, ŠJ)
4. Školní řád Základní školy Dubá, platný ve školním roce 2023/2024, platný od 26. 8. 2022
5. Vnitřní řád školní družiny a školního klubu, ZŠD 2/2023, platný od 16. 1. 2023
6. Vnitřní řád školní jídelny, ZŠD-88/2022, platný od 1. 1. 2023
7. Dokumentace ke školnímu stravování vedená ve školním roce 2023/(2024
8. Třídní knihy vedené ve školním roce 2023/2023, elektronická forma, vzorek
9. Zápisy z pedagogických rad vedených ve školním roce 2022/2023 a 2023/2024 ke dni inspekční činnosti
10. Zápisy z jednání školské rady ve školním roce 2022/2023 a 2023/2024
11. Seznámení se školním řádem (informace zákonným zástupcům), elektronický systém, školní rok 2023/2024, vzorek
12. Dokumentace vedená ke školnímu stravování ve školním roce 2023/2024
13. Školní vzdělávací program pro základní vzdělávání, s motivačním názvem „Škola pro život“, platný od 1. 9. 2007, aktualizovaný k 1. 9. 2023
14. Webové stránky školy na adrese [www.zsduba.cz](http://www.zsduba.cz)
15. Rozhodnutí č. 74706/2020 z 13. 10. 2020
16. Rozhodnutí č. 252634444/2022 z 6. 4. 2022 (účelový znak 33088)
17. Rozhodnutí č. 430164444/2022 ze 7. 6. 2022 (účelový znak 33087)
18. Rozhodnutí č. 104504444/2022 z 11. 2. 2022 (účelový znak 33086)

19. Rozhodnutí č. 861414444/2022 z 22. 11. 2022 (účelový znak 33086)
20. Hlavní kniha analytická s podrobnějším členěním 12/2020: účet: 028.0000, 558.0301, 672.0308
21. Hlavní kniha analytická s podrobnějším členěním 12/2022: účet: 028.0000, 348.0010, 501.0301, 521.0325, 672.0310
22. Účetní doklady, rok 2020: č. 2011-000104, 2012-000171, 2012-000127, 2012-000201
23. Účetní doklady, rok 2022: 22-006-00006, 22-006-00009, až 22-006-00012 (mzdy), 22-005-00076 (vratka dotace, 22-001-00204, 22-001-307, 22-001-001315, 22-001-00168 (učební pomůcky)
24. Originál faktur přijatých, rok 2020: č. 20-001-00335, 20-001-003349
25. Originály faktur přijatých, rok 2022: č. 22-001-00168, 22-001-00307 a 22-001-00315
26. Přehled příjmových pohybů podle inventárních čísel za období od 01/2020 do 12/2020, inventární číslo: 3-14/1 až 3-14/4, 3-15/01 až 3-15/17
27. Přehled příjmových pohybů podle inventárních čísel za období od 01/2022 do 12/2022, inventární číslo: 38-58c, 38-58a/1, 38-58a/2, 6-18, 6-16/01 až 6-16/15
28. Směrnice města Dubá č. 18, K zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 26. 3. 2018
29. Průzkum trhu rok 2022 (účelový znak 33087 a účelový znak 33088)
30. MŠMT - Sběr dat – Využití finančních prostředků na ICT (2020), Dotazník k doučování pro ZŠ (2022)
31. MŠMT – Informační systém Národní plán obnovy (2022)
32. Dohody o provedení práce – doučování, rok 2022 (Národní plán obnovy)
33. Třídní knihy – doučování (Národní plán obnovy), rok 2022
34. Bankovní výpisy rok 2020, 2022, leden 2021 a leden 2023
35. Finanční vypořádání dotací ze státního rozpočtu z 11. 1. 2021
36. Finanční vypořádání dotací ze státního rozpočtu z 11. 1. 2023
37. Vratka z průtokových dotací z Národního plánu obnovy ÚZ 33086 z 10. 1. 2023

## **Poučení**

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

### **Složení inspekčního týmu a datum vyhotovení protokolu o kontrole**

Mgr. Lenka Dlabolová, školní inspektorka, vedoucí inspekčního týmu

Mgr. Jana Polanecká, školní inspektorka

Mgr. Dagmar Lexová, školní inspektorka

Bc. Irina Kopčanová, kontrolní pracovnice

Ing. Andrea Trejtnarová, kontrolní pracovnice

25. 10. 2023