



**Česká školní inspekce  
Ústecký inspektorát  
W. Churchilla 6/1348, 400 01 Ústí nad Labem**

---

## **PROTOKOL O KONTROLE**

Čj. ČŠIU-1053/23-U  
Sp. zn. ČŠIU-S-208/23-U

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 (školský 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 Malšovice, okres Děčín</b>
Sídlo	<b>Vilnická 31, 405 02 Děčín XII</b>
E-mail	<b>zs.malovice@centrum.cz</b>
IČO	<b>75 041 383</b>
Identifikátor	<b>650 075 609</b>
Právní forma	<b>příspěvková organizace</b>
Zastupující	<b>Mgr. Simona Weisheitelová</b>
Zřizovatel	<b>Obec Malšovice</b>
Místo inspekční činnosti	<b>Vilnická 31, Děčín XII</b>
Inspekční činnost na místě	<b>21. - 22. 9. 2023 a 25. 9. 2023</b>
Kontrolované období	<b>kalendářní roky 2020, 2021 a 2022, školní roky 2022/2023 a 2023/2024 do termínu 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, které se vztahují k poskytování vzdělávání a školských služeb.

Veřejnosprávní kontrola finančních prostředků poskytovaných školám v souladu s § 161 odst. 7 školského zákona ve vazbě na podmínky stanovené Věstníky MŠMT č. 06/2020, 07/2020, 08/2021, 01/2022, 05/2022 a 02/2023.

## Kontrolní zjištění

Kontrola byla vykonána v základní škole a ve školní družině.

### **1. Kontrola vydání a obsahu školního řádu základní školy dle § 30 odst. 1, 2 a 4 školského zákona a vnitřního řádu školní družiny dle § 30 odst. 1 a 4 školského zákona.**

Ředitelka Základní školy Mašovice, okres Děčín (dále „škola“ nebo „kontrolovaná osoba“) vydala školní řád základní školy a vnitřní řád školní družiny, které obsahovaly údaje dané výše uvedeným právním předpisem. Žáci, účastníci zájmového vzdělávání a zaměstnanci školy s nimi byli prokazatelně seznámeni, o jejich vydání a obsahu byli informováni zákonní zástupci žáků.

**Nebylo zjištěno porušení výše uvedeného právního předpisu.**

### **2. Veřejnosprávní kontrola čerpání finančních prostředků poskytnutých škole v souladu s § 161 odst. 7 školského zákona ve vazbě na podmínky stanovené Věstníky MŠMT č. 06/2020, 07/2020, 08/2021, 01/2022, 05/2022 a 02/2023.**

Finanční prostředky, které jsou předmětem kontroly, byly kontrolované osobě poskytnuty v roce 2020 na podporu prevence digitální propasti – pořízení mobilních digitálních technologií ve výši 77.272 Kč (účelový znak ÚZ 33353) a v roce 2022 na podporu prevence digitální propasti – pořízení digitálních technologií ve výši 44.000 Kč (účelový znak ÚZ 33088). V roce 2022 a 2023 do termínu inspekční činnosti byly poskytnuty finanční prostředky na úhradu ostatních osobních nákladů za vykonanou práci související s činnostmi školy vedoucími k vyrovnání vzdělávacích ztrát žáků (doučování) ve výši 67.725 Kč za rok 2022 a ve výši 41.280 Kč za rok 2023 (účelový znak ÚZ 33086). Zpět do státního rozpočtu byly v průběhu roku vráceny nevyčerpané finanční prostředky (účelový znak ÚZ 33086) ve výši 20.425 Kč a v rámci finančního vypořádání dotací za rok 2022 finanční prostředky (účelový znak ÚZ 33086) ve výši 4.500 Kč.

Dle stručného popisu skutečného využití pořízeného vybavení předloženého kontrolovanou osobou byly v roce 2020 a 2022 pořízeny notebooky a tablety ke zlepšení technického vybavení školy za účelem využití k realizaci distanční on-line výuky či k zapůjčení žákům.

Ke kontrole bylo předloženo finanční vypořádání jednotlivých dotací, originály faktur, účetní doklady, analytické účetní sestavy jednotlivých dotací, výpisy z účtu, inventarizace a evidence majetku, dohody o provedení práce (skupinové doučování) uzavřené v roce 2022 a 2023 se zaměstnanci, třídní knihy doučování a docházky žáků, přehledy o doučování za rok 2022 a za rok 2023 do termínu inspekční činnosti a mzdová dokumentace. Dle předložené dokumentace a dokladů byly poskytnuté dotace čerpány v souladu s účelem jejich poskytnutí. Nedočerpané finanční prostředky (účelový znak ÚZ 33086) byly vráceny zpět do státního rozpočtu v listopadu 2022 za dotaci poskytnutou na období leden až srpen 2022 a v lednu 2023 v rámci finančního vypořádání dotací za rok 2022 za dotaci poskytnutou na období září až prosinec 2022.

Při čerpání finančních prostředků určených k nákupu učebních pomůcek postupovala kontrolovaná osoba v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

V požadovaných termínech škola informovala o způsobu využití finančních prostředků prostřednictvím mimořádných sběrů dat Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy.

Kontrolovaná osoba dodržela povinnost informovat při propagaci aktivit spojených s účelem poskytnutí dotace o původu jejího financování na viditelném místě ve škole a na webových stránkách školy.

**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 25. 9. 2023 vrácením příslušných originálů podkladů zapůjčených ke kontrole.

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

1. Zřizovací listina vydaná dne 17. 12. 2009 včetně Dodatku č. 1 a 2
2. Jmenování ředitelkou základní školy od 1. 8. 2005 včetně Potvrzení na další šestileté funkční období od 1. 8. 2018
3. Výpisy z rejstříku škol a školských zařízení MŠMT (ze dne 21. 9. 2023)
4. Školní řád základní školy č. j.: ZŠ/P/11/2017 vydaný s platností od 4. 9. 2017 včetně Příloh č. 1 a 2 a Dodatku č. 1 s platností od 1. 10. 2020
5. Vnitřní řád školní družiny vydaný s platností od 1. 9. 2023
6. Třídní knihy, školní rok 2023/2024 (vzorek)
7. Přehledy výchovně vzdělávací práce, školní rok 2023/2024 (vzorek)
8. Zápis z porady zaměstnanců (ze dne 29. 8. 2023) – záznam o seznámení zaměstnanců se školním řádem základní školy a vnitřním řádem školní družiny
9. Zápis z třídní schůzky (ze dne 6. 9. 2023) – záznam o seznámení zákonných zástupců žáků se školním řádem základní školy a vnitřním řádem školní družiny
10. Rok 2020: Závazné ukazatele rozpočtu NIV – upravený rozpočet k 7. 12. 2020 (poskytnutí neinvestiční dotace ze státního rozpočtu České republiky na rok 2020 na pořízení technického vybavení základních škol)
11. Rok 2022: Avízo Krajského úřadu Ústeckého kraje – Národní plán obnovy, Komponenta 3.1 (ÚZ 33088), ze dne 4. 3. 2022
12. Rok 2022: Avízo Krajského úřadu Ústeckého kraje – Národní plán obnovy, Komponenta 3.2 (ÚZ 33086), ze dne 10. 2. 2022 a 16. 11. 2022
13. Rok 2023: Avízo Krajského úřadu Ústeckého kraje – Národní plán obnovy, Komponenta 3.2 (ÚZ 33086), ze dne 29. 3. 2023
14. Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv za rok 2020 – Část A

15. Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv za rok 2022 – Část B
16. Vratky dotace za rok 2022 (ÚZ 33086) – listopad 2022, leden 2023
17. Vyúčtování jednotlivých dotací – mimořádné sběry dat (roky 2021, 2022, 2023)
18. Účetní doklady, analytické účetní sestavy, výpisy z účtu, inventarizace majetku a evidence majetku týkající se čerpání finančních prostředků poskytnutých v rámci Národního plánu obnovy dle ÚZ 33353, ÚZ 33086, ÚZ 33088 (roky 2020 a 2022)
19. Dohody o provedení práce uzavřené se zaměstnanci na skupinové doučování, období leden až srpen 2022, září až prosinec 2022, leden až srpen 2023
20. Přehledy o doučování včetně třídních knih doučování, docházky žáků, roky 2022 a 2023 do termínu inspekční činnosti
21. Podklady pro veřejné zakázky (roky 2020, 2022)
22. Evidence zapůjčené výpočetní techniky (roky 2021, 2022, 2023)

## **Poučení**

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

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

Mgr. Kamila Havlíčková, školní inspektorka, vedoucí inspekčního týmu

Mgr. Ladislav Niebauer, školní inspektor

Mgr. Klára Šafránková, školní inspektorka

Ing. Mgr. Alena Valtová, školní inspektorka

Bc. Blanka Zoudunová, kontrolní pracovnice

16. 10. 2023