



O b e c T r š i c e

Tršice č. 50

783 57 Tršice

spisový znak, podznak 253.7

skartační znak / skartační lhůta V/10

Základní škola a Mateřská škola Tršice
příspěvková organizace
Tršice č.p. 183
783 57 Tršice
Mgr. Andrea Teplá, ředitelka školy

NAŠE ZN.: ObÚ/Trš/454/2024
VYŘIZUJE: Kováček
TEL./FAX: 585 957 230
E-MAIL: ou@trsice.cz

DATUM: 18.3.2024

Protokol o kontrole

Kontrola byla provedena dle § 9 a § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole (veřejnosprávní kontrola vykonávaná následně) a zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole

Kontroly se za obec zúčastnili tito kontrolní pracovníci:

- 1) **Ing. Jana Ulicová – hlavní účetní – pověřený pracovník – vedoucí kontrolní skupiny**
- 2) **Ing. Pavel Šimeček – člen FV - člen kontrolní skupiny**
- 3) **Pavel Kováček – člen kontrolní skupiny**

Kontrolovanou osobu zastupovala: paní Mgr. Andrea Teplá, ředitelka školy a
Paní Ing. Petra Pospíšilíková, ekonomka školy

Kontrolované období : od 1.1.2023 do 31.10.2023

Předmětem kontroly byly zejména:

- a) Pokladní doklady a jejich evidence za období 1 - 10. 2023
- b) Účetní doklady za období 1-10. 2023
- c) Pokladní doklady a jejich evidenci
- d) Faktury, účetní doklady
- e) Výkazy k poslednímu uzavřenému období

Ke stejnému datu pak:

- obratová předvaha
- účetní deník (hlavní kniha)
- souhrnná mzdová rekapitulace
- registr dlouhodobého majetku

Zahájení kontroly: kontrola byla zahájena dne 13.11.2023 v 9.00 hodin v sídle kontrolované osoby a to předložením pověření ke kontrole kontrolované osobě.

Kontrola byla provedena v budově I. a II. st. ZŠ a MŠ Tršice s osobní účastí vedoucí kontrolní skupiny Ing. Jany Ulicové a zástupce zřizovatele školy, starostou obce Tršice Pavlem Kováčkem. Ing. Pavel Šimeček provedl kontrolu distančně po předložení vyžádaných podkladů ke kontrole.

Poslední kontrolovaný úkonem předcházejícím zpracování tohoto protokolu o kontrole bylo zaslání doplňujících podkladů kontrolovanou osobou dne 20.2.2024.

Průběh kontroly:

1. Fond kulturních a sociálních potřeb

Škola vytváří fondy dle § 29 až § 33 zákona ř. 250/2000 Sb. , o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

FKSP (účet 412) je tvořen základním přidělem 2 % z ročního objemu nákladů na mzdy a náhrady mzdy. O tomto účtuje škola na účtu 412111 a k 30. 10. 2023 představuje tento přiděl částku 261 337,68 Kč. FKSP čerpá škola k těmto účelům:

- Závodní stravování zaměstnanců (účet 412227)
- Příspěvek na dovolenou (účet 412233)
- Příspěvek na kulturu, vzdělávání, sport (412244)
- Vitamíny (412274)
- Penzijní připojištění (412412400)
- Pořízení DDHM (412500)
- Pořízení dioptrických brýlí (412600)

Celkové čerpání za výše uvedené plnění činí 344 478,- Kč k 20. 11. 2023. Počáteční stav fondu k 1. 1. 2023 byl 283 761,04 Kč. Konečný stav k 31. 12. daného roku je vždy převeden do dalšího roku jako počáteční stav fondu. Veškeré plnění z fondu probíhá bezhotovostně, k tomu slouží samostatný bankovní účet (účet 243), který vede škola u České spořitelny. Na konci roku sestavuje škola rozpočet na další rok a přehled plnění za daný rok. Na plnění, která nejsou obsažena v rozpočtu, není nárok.

2. Ostatní peněžní fondy školy

Rezervní fond

Rezervní fond školy (účet 413) je tvořen ze zlepšeného výsledku hospodaření minulého roku. V letošním roce byl zastupitelstvem obce schválen hospodářský výsledek roku 2022 ve výši 377 137,69 Kč, který byl na žádost školy celý převeden do RF (nebyla využita možnost převodu do fondu odměn). Celková částka byla účtována

na účet 413. V průběhu roku bylo, vždy na základě žádosti schválené zřizovatelem, čerpáno 108 703,04 Kč k dalšímu rozvoji činnosti a to na nákup žakovských lavic a židlí a dotykového panelu AMOS (účetováno 413000/648400). Částka 286 775,- Kč za provedené práce v rámci projektu „Přírodní zahrada“ byla taktéž použita z RF, do kterého bude opět vrácena v roce 2024, kdy škola obdrží dotační finanční prostředky z výše uvedeného projektu.

Rezervní fond školy z ostatních titulů (účet 414) je tvořen účelovými peněžními dary a to od SRPŠ, které na základě darovacích smluv pomáhá hradit škole výdaje především na nákup pracovních sešitů do jazykových předmětů a na dopravu žáků na LVK, exkurze, sportovní a jiné akce školy. V letošním roce zatím poskytlo SRPŠ škole částku ve výši 166 793,53 Kč (účetováno 414150). Celá tato částka byla využita (účetováno 414250). Dalším zdrojem rezervního fondu z ostatních titulů jsou nespotřebované finanční prostředky z dlouhodobých dotací, které se na konci roku převádějí do RF. V letošním roce škola takto využila finanční prostředky RF ve výši 112 732,32 Kč z dotace Šablony III. (účetováno 414190) a tímto bylo čerpání této dotace ukončeno.

Fond investic

Fond investic (účet 416) škola tvoří pouze odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku školy, které v letošním roce k 30. 6. 2023 představují částku 21 897,- Kč - jedná se o půlroční odpis (účetováno 416350). Jiné zdroje pro tvorbu FI škola nepoužívá. Co se týká využití tohoto fondu – prostředky jsou čerpány na financování údržby a oprav majetku školy – v letošním roce se jedná o výmalbu vybraných prostor v celkové výši 100 355,- Kč. (účetováno 416470).

3. Směrnice Cestovné

Kontrolou účetních dokladů bylo zjištěno, že účetní vyplatila Mgr. Teplé d.č. 221 ze dne 5.10.2023 částku 1.096,- Kč za cestovné. Dle směrnice o cestovním může vlastní vozidlo používat pouze paní ředitelka a to k odvozu podkladů ke mzdám. Ostatní zaměstnanci používají k přepravě hromadnou dopravu-

4. Stravování ve školní jídelně

Kontrola byla předložena kalkulace stravného a finanční limity pro nákup potravin. Výpočet ceny stravného je v souladu s novelizovanou vyhláškou č. 107/2005 Sb. o školním stravování.

Kontrola informací předaných na stránkách ŠJ. – ŠJ informuje strávnicky pravidelně a informace o rozvrhu jídel je umístován pravidelně v příslušné záložce na stránkách ŠJ.

5. Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků

Kontrola byla předložena patřičná směrnice s nabytím účinnosti dne 1.1.2019.

Směrnice je vypracována v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou o inventarizaci majetku a závazků č. 270/2010 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

6. Rozdělení výsledku hospodaření za rok 2022

Zastupitelstvo Obce Tršice dne 22.5.2023 usnesením č. 42/6 – 23 schválilo účetní závěrku a hospodářský výsledek příspěvkové organizace Základní školy a Mateřské školy Tršice za rok 2022 ve výši 377.137,69 Kč. Zastupitelstvo Obce Tršice souhlasilo s převedením této částky do rezervního fondu.

Kontrolou bylo zjištěno, že informaci o schválení účetní závěrky bylo příspěvkovou organizací předáno do ČSÚIS dne 12.7.2023. Což je v zákonném termínu.

7. Účetnictví

Faktury a pokladní doklady:

Kontrolním vzorkem pokladních dokladů a přijatých faktur za období 1-10/2023 bylo prověřeno dodržování výše nastaveného pokladního limitu a dodržení směrnice o oběhu účetních dokladů a správného zaiúčtování.

Kontrola stavů financí k 31.10.2023 na účtech:

Provozní – 132.125,80 Kč

Státní účet – 5.100.932,-- Kč

Fond FKSP- 198.928,42 Kč

Účet ŠJ – 117.413,65 Kč

Projekt Šablony . 762.464,-- Kč

8. Inspekční kontrola a zpráva České školní inspekce

Místo inspekční činnosti 783 57 Tršice 183, Tršice 314, Tršice 315, Tršice 518

Inspekční činnost na místě 12. – 14. 6. 2023

a) Předmět inspekční činnosti:

Inspekční činnost podle § 174 odst. 2 písm. b) a c) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů. Zjišťování a hodnocení podmínek, průběhu a výsledků vzdělávání podle školních vzdělávacích programů. Zjišťování a hodnocení naplnění příslušných školních vzdělávacích programů.

ČŠI nebyly zjištěny hrubé nedostatky, avšak uvádí místa ke zlepšení a s doporučeními pro zlepšení činnosti školy.

Česká školní inspekce v souladu s § 175 odst. 1 školského zákona uložila ředitelce školy

ve lhůtě do 15 dnů přijmout adekvátní opatření k prevenci nedostatků zjištěných při inspekční činnosti a ve stejné lhůtě písemně informovat Českou školní inspekci, jaká byla přijata opatření.

Paní ředitelka přijala zprávu o inspekční činnosti bez podání připomínek k obsahu inspekční zprávy České školní inspekci podle § 174 odst. 11 školského zákona, a to do 14 dnů po jejím převzetí.

Dne 28.7.2023 paní ředitelka zaslala opatření k prevenci nedostatků zjištěných při inspekční činnosti pod Č.j.: ZŠTr/385/2023, čímž splnila podmínku ČŠI v termínu 15ti dnů po doručení inspekční zprávy

b) Předmět kontroly:

Kontrola dodržování vybraných ustanovení právních předpisů, které se vztahují k poskytování vzdělávání a školských služeb.

Kontrola byla vykonána v mateřské škole, základní škole, školní družině, školní jídelně a školní jídelně – výdejně (dále „škola“).

Kontrola vydání, obsahu a zveřejnění školního řádu mateřské školy, školního řádu základní školy, vnitřního řádu školní družiny, vnitřního řádu školní jídelny a vnitřního řádu školní jídelny – výdejny, kontrola prokazatelného seznámení žáků a zaměstnanců školy s těmito dokumenty a informování zákonných zástupců nezletilých dětí a žáků o jejich vydání a obsahu podle § 30 odst. 1, 2 a 4 školského zákona.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedeného právního předpisu.

9. Kontrola z pohledu hodnocení (čím se může škola pochlubit)

- Vývoj počtu žáků – jednoznačně rostoucí trend, zájem o naši školu i v nespádových oblastech
- Zapojení do projektů, získání financí pro školu
- Nákup pomůcek pro žáky, nových učebnic, modernizace školy (interaktivní tabule, pomůcky pro žáky se speciálními vzdělávacími potřebami) – např. z projektu EU a MŠMT - PROJEKT ŠKOLA PRO VŠECHNY
- Dobře fungující žákovský parlament
- Široká nabídka volnočasových aktivit (kroužky)
- Řada školních a mimoškolních akcí - např. akademie, ples, adaptační pobyty, lyžařské výcvikové kurzy, školy v přírodě, spaní ve škole, exkurze, projektové dny
- Inovativní výukové metody – např. zařazení prvků alternativních výukových metod do výuky, podpora venkovního učení
- práce s výpočetní a komunikační technikou na 2. i na 1. stupni
- naplňování některých zásad vycházejících z projektu Zdravá škola
- podpora zájmové činnosti žáků
- sportovní výchova - bohaté sportovní tradice školy
- environmentální výchova
- vytváření podmínek pro žáky se zdravotním znevýhodněním
- Zvyšování jazykových kompetencí žáků – třídy s rozšířenou výukou AJ, Erasmus+, rodilí mluvčí
- Zapojení žáků do soutěží a olympiád
- Kvalitní pedagogický sbor, který se nadále vzdělává (tuzemské i zahraniční kurzy a semináře), funkční systém řízení organizace (hospitace, supervize, evaluace, pravidelná setkání s vedoucími pracovníky apod.)
- Partnerský přístup k rodičům i žákům – např. hovorové hodiny učitel – rodič – žák (tripartity)
- Přátelské klima

Závěr:

Kontrolující sděluje, že **nebyly při kontrole zjištěné žádné chyby a nedostatky.**

Kontrolující upozorňuje, že stávající veřejnosprávní kontrola byla provedena výběrovým způsobem (tzv. namátkově), což znamená, že ke kontrole byly vybrány jen některé finanční a majetkové operace a jen ty parametry, které kontrolující náhodně vybral.

Smyslem veřejnosprávní kontroly není překontrolování každé finanční a majetkové operace – při sjednaném rozsahu kontroly by to ani nebylo možné.

Poučení: proti kontrolním zjištěním uvedeným v tomto protokolu o kontrole je možné podat námitky do 15 dnů, od jeho doručení, podáním odeslaným kontrolnímu orgánu. Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním (§ 13 zákona č. 255/2012 Sb., kontrolní řád).

Datum vyhotovení Protokolu o kontrole: 18.3.2024

Do datové schránky:

Základní škola a Mateřská škola Tršice, příspěvková organizace

Ing. Jana Ulicová – vedoucí kontrolní skupiny

Ing. Pavel Šimeček – člen kontrolní skupiny

Pavel Kováček – člen kontrolní skupiny

