



**Česká školní inspekce
Pražský inspektorát**

PROTOKOL O KONTROLE

Čj. ČŠIA-1857/23-A

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	Základní škola Štěrboholy, příspěvková organizace
Sídlo	U Školy 285, Štěrboholy, 102 00 Praha 10
E-mail	info@zssterboholy.cz
IČO	70885451
Identifikátor	600041352
Právní forma	Příspěvková organizace
Zastupující	Mgr. Eva Kollmannová
Zřizovatel	Městská část Praha - Štěrboholy
Místo	U Školy 285, Štěrboholy, 102 00 Praha 10
Inspekční činnost na místě	9. 6. 2023 – 13. 6. 2023
Kontrolované období	Školní roky 2021/2022 a 2022/2023 k termínu kontroly a kalendářní roky 2020, 2022 a 2023 (k 30. 4. 2023)

Inspekční činnost byla zahájena doručením oznámení o inspekční činnosti.

Předmět kontroly

1. Kontrola dodržování vybraných ustanovení školského zákona a souvisejících a prováděcích právních předpisů, které se vztahují k poskytování vzdělávání a školských služeb, vykonávaná podle § 174 odst. 2 písm. d) školského zákona, ve znění pozdějších předpisů.
2. Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků státního rozpočtu poskytnutých školám a školským zařízením podle § 160 odst. 1 písm. c) a § 161 odst. 7 školského zákona, vykonávaná podle § 174 odst. 2 písm. e) školského zákona v rámci uvedených programů Národního plánu obnovy:
 - 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 Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy - pořízení digitálních učebních pomůcek - pokročilých digitálních technologií využitelných pro rozvoj informatického myšlení žáků a jejich digitálních kompetencí
 - hospodaření s finančními prostředky poskytnutými v rámci Stanovení dalších finančních prostředků na roky 2022 a 2023 (k 30. 4. 2023), které byly zařazeny do podpory v rámci Národního plánu obnovy - komponenta 3.2 z kapitoly 333 Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy - úhrady ostatních osobních nákladů za vykonanou práci související s činnostmi školy vedoucími k vyrovnání vzdělávacích ztrát žáků (doučování)
 - 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 Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy - pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky.

Kontrolní zjištění

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

1. Kontrola vydání a náležitostí školního řádu, vnitřního řádu školní družiny a vnitřního řádu školní jídelny podle § 30 odst. 1, 2 a odst. 4 školského zákona

Ředitelka školy vydala školní řád základní školy, vnitřní řád školní družiny a vnitřní řád školní jídelny, které obsahují všechny náležitosti stanovené výše uvedeným právním předpisem. Ředitelka školy s nimi prokazatelným způsobem seznámila zaměstnance školy a žáky. Zákonní zástupci žáků byli informováni o jejich vydání a obsahu. Řády jsou zveřejněny na přístupném místě ve škole.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedeného právního předpisu.

2. Kontrola poskytování školního stravování podle § 28 odst. 1 písm. k) a § 122 odst. 2, 3, 4 školského zákona a § 1 až 5 vyhlášky č. 107/2005 Sb., o školním stravování (dále „vyhláška o školním stravování“)

Škola v kontrolovaném období poskytovala školní stravování v souladu s § 122 odst. 2, 3, 4 školského zákona. Podmínky pro poskytování školního stravování (výše finančních normativů na nákup potravin podle kategorie strážníků, organizace výdeje jídel, způsobu

hrazení úplaty za školní stravování a způsobu přihlašování a odhlašování strážníků a jídel) jsou stanoveny v souladu s vyhláškou o školním stravování. Na kontrolním vzorku dokumentace - jídelní lístky, výdejky potravin, ukazatele výživových norem u vybraných druhů potravin a počtu strážníků - bylo ověřeno, že školní stravování v uvedeném období bylo poskytováno v souladu s doporučenými průměrnými výživovými normami stanovenými v příloze č. 1 vyhlášky o školním stravování a organizace plnila odpovědnost za poskytované stravovací služby v souladu s vyhláškou o školním stravování.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedených právních předpisů.

3. Kontrola, zda finanční prostředky státního rozpočtu poskytnuté škole v kalendářních letech 2020, 2022 a 2023 (k 30. 4. 2023) podle § 160 odst. 1 písm. c) a § 161 odst. 7 školského zákona, ve spojení s § 11 odst. 4 písm. a) a b) zákona o finanční kontrole, věrně zobrazují zdroje, stav a pohyb veřejných prostředků a zda tyto údaje odpovídají skutečnostem rozhodným pro uskutečnění veřejných příjmů, výdajů a nakládání s veřejnými prostředky

Inspekční tým následně po vyúčtování operací prověřil čerpání finančních prostředků na pořízení mobilních digitálních technologií pro rozvoj informatického myšlení žáků a jejich digitálních kompetencí v kalendářních letech 2020 a 2022, na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky v roce 2022 a na odstranění vzdělanostních nerovností (doučování) realizované v letech 2022 a 2023 (k 30. 4. 2023).

- Kontrolovaná osoba obdržela finanční prostředky na pořízení digitálních učebních pomůcek a technologií v kalendářním roce 2020 v celkové výši Kč 181.820,- a v kalendářním roce 2022 v celkové výši Kč 147.000,-. Finanční prostředky byly využity na pořízení notebooků, robotických stavebnic, tabletů a příslušenství ke zlepšení rozvoje informatického myšlení žáků a jejich digitálních kompetencí a také k prevenci digitální propasti.
- Kontrolovaná osoba obdržela finanční prostředky na pořízení mobilních digitálních technologií pro znevýhodněné žáky v kalendářním roce 2022 v celkové výši Kč 102.000,- a v roce 2023 (k 30. 4. 2023) Kč 73.000,- (vratka Kč 3.510,-). Finanční prostředky byly využity na pořízení notebooků a tabletů.
- Kontrolovaná osoba obdržela finanční prostředky na úhrady ostatních osobních nákladů za vykonanou práci související s činnostmi školy k vyrovnání vzdělávacích ztrát žáků (doučování žáků v kalendářním roce 2022) v celkové výši Kč 109.175,-, které nebyly zcela vyčerpány z důvodu absence cílové skupiny žáků (vratka Kč 49.136,-) a v roce 2023 (k 30. 4. 2023) v celkové výši Kč 68.160,-, které z téhož důvodu nebyly zcela vyčerpány (vratka Kč 25.560,-). Nevyčerpané finanční prostředky byly vráceny poskytovateli. Doučování probíhalo skupinově i individuálně.
- Kontrolou originálů faktur, účetních dokladů, analytické účetní sestavy, bankovních výpisů bylo ověřeno, že poskytnuté dotace byly věcně čerpány v souladu s účelem poskytnutí.
- Kontrolovaná osoba dodržela povinnost při propagaci aktivit spojených s účelem poskytnutí dotací o původu jejího financování na webových stránkách školy a na nástěnce umístěné ve škole.
- Kontrolovaná osoba předložila upravený školní vzdělávací program podle revidovaného Rámcového vzdělávacího programu pro základní vzdělávání a potvrdila, že podle něj zahájila výuku informatiky již od 1. 9. 2022.

- Kontrolovaná osoba dodržela povinnost informovat prostřednictvím mimořádného sběru dat Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ČR o způsobu využití finančních prostředků. Kontrolovaná osoba zaslala informace v požadovaných termínech.
- Kontrolovaná osoba obdržela pokyny k zadávání veřejných zakázek od svého zřizovatele, podle kterých postupovala. U zakázek do Kč 500 000,- bez DPH pověřený pracovník školy ověřil cenu ve zjednodušeném výběrovém řízení oslovením nejméně 3 subjektů.

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 účetními doklady nebyly shledány rozdíly. Veřejnosprávní kontrola neodhalila žádná významná rizika v nakládání s výše vymezenými finančními prostředky.

Finanční prostředky byly vynaloženy v souladu s účelem poskytnutí. Nebyla zjištěna rizika s nakládání s nimi.

Poslední kontrolní úkon

Poslední kontrolní úkon byl proveden 13. 06. 2023 vrácením příslušných originálů podkladů zapůjčených ke kontrole.

Seznam dokladů, o které se inspekční zjištění opírají

1. Školní řád ZŠ Štěrboholy Čj. ZŠ/334/2022 platný k termínu kontroly
2. Vnitřní řád školní družiny platný k termínu kontroly
3. Vnitřní řád školní jídelny platný k termínu kontroly
4. Výkaz o činnosti zařízení školního stravování Z 17-01 podle stavu k 31. 10. 2022
5. Měsíční závěrky hospodaření školní jídelny za období od školního roku 2022/2023 k termínu kontroly (kontrolní vzorek)
6. Jídelní lístky, výdejky potravin, ukazatele výživových norem u vybraných druhů potravin a počty strážníků za období od školního roku 2022/2023 k termínu kontroly (kontrolní vzorek)
7. Smlouva o zajištění stravování mezi Základní školou Štěrboholy, příspěvková organizace, U Školy 285, Praha 10 – Štěrboholy a dodavatelem stravy Mateřskou školou Štěrboholy, Pod areálem 486/51, Praha 10 – Štěrboholy ze dne 4. 1. 2021
8. Finanční vypořádání dotací MŠMT v letech 2020, 2022 a 2023 (k 30. 4. 2023) - UZ 33086, 33087 a 33088
9. Dokumentace související s přijatými dotacemi v režimu NPO (UZ 33086, 33087 a 33088) v kontrolovaném období – faktury, účetní doklady, úhrady ostatních osobních nákladů za vykonanou práci související s činnostmi školy vedoucími k vyrovnání vzdělávacích ztrát žáků (doučování)
10. Webové stránky školy k termínu kontroly

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 na adresu Česká školní inspekce, Pražský inspektorát, Arabská 683, 160 66 Praha 6, případně prostřednictvím datové schránky (g7zais9), nebo na e-podatelnu csi.a@csicr.cz s připojením elektronického podpisu, a to k rukám ředitele inspektorátu.

Složení inspekčního týmu a datum vyhotovení protokolu o kontrole

Titul, jméno, příjmení, funkce

PaedDr. Jana Máchalová,
školní inspektorka, vedoucí inspekčního
týmu

Mgr. Kateřina Poláková,
školní inspektorka

Bc. Hana Vejdovská, kontrolní pracovnice

Datem vyhotovení protokolu o kontrole se rozumí datum posledního podpisu člena inspekčního týmu.