



**Česká školní inspekce
Středočeský inspektorát**

PROTOKOLO KONTROLE

Čj. ČŠIS-2198/18-S

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, zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), 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.

Název

[REDACTED]

Sídlo

[REDACTED]

E-mail

[REDACTED]

IČ

[REDACTED]

Identifikátor

Právní forma

Příspěvková organizace

Zastupující

Mgr. [REDACTED]

Zřizovatel

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

Místo

[REDACTED]

Termín inspekční činnosti

5. 9. – 7. 9. a 26. 9. 2018

Kontrolované období

Kontrola dodržování právních předpisů od 1. 7. 2018 do data kontroly

Veřejnosprávní kontrola rok 2017

Inspekční činnost byla zahájena předložením pověření k 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, vykonávaná podle § 174 odst. 2 písm. d) školského zákona, vybraných ustanovení zákona č. 109/2002 Sb., o výkonu ústavní výchovy nebo ochranné výchovy ve školských zařízeních a o preventivně výchovné péči ve školských zařízeních a o změně dalších zákonů, ve znění účinném v kontrolovaném období, a vyhlášky č. 438/2006 Sb., kterou se upravují povinnosti výkonu ústavní výchovy a ochranné výchovy ve školských zařízeních, ve znění účinném v kontrolovaném období, zaměřená na obsah vnitřního řádu dětského domova se školou (dále „DDŠ“), zacházení s dětmi v souladu s jejich zájmy, naplňování jejich práv, realizování komplexní diagnostiky a na odbornou kvalifikaci pedagogických pracovníků.

Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků státního rozpočtu poskytnutých školám a školským zařízením zřizovaným ministerstvem podle § 160 odst. 1 písm. a) školského zákona, vykonávaná podle § 174 odst. 2 písm. e) školského zákona.

Inspekční činnost na podnět podle § 174 odst. 6 školského zákona.

Kontrolní zjištění

Kontrola dodržování právních předpisů byla vykonána v DDŠ, veřejnosprávní kontrola byla vykonána v celé příspěvkové organizaci (dále „zařízení“).

1 Kontrola dodržování právních předpisů

1.1. Kontrolován obsah vnitřního řádu DDŠ (pracoviště [redacted]) podle § 16 vyhlášky č. 438/2006 Sb. (příloha k vyhlášce Vzorový vnitřní řád) a § 21 odst. 1 písm. c) a odst. 5, § 31 odst. 4, § 32 odst. 3 a § 33 zákona č. 109/2002 Sb.

Vnitřní řád neobsahuje tyto povinné údaje: stanovení rozsahu omezení a zakázání trávení volného času mimo zařízení za prokázané porušení povinností vymezených zákonem č. 109/2002 Sb., výchovná hlediska pro rozlišování kapesného, výchovná hlediska a věk pro poskytování osobních darů a hlediska pro poskytování věcné pomoci nebo jednorázového peněžitého příspěvku při ukončení pobytu dítěte v zařízení podle § 24 odst. 5 písm. b) uvedeného zákona.

Analýzou obsahu vnitřního řádu DDŠ bylo zjištěno chybné pravidlo, podle kterého je v zájmu dítěte navštěvovat zájmový kroužek mimo DDŠ pouze tehdy, je-li mimořádně nadané. S dítětem musí být podle § 1 odst. 1 zákona č. 109/2002 Sb. zacházeno v zájmu plného a harmonického rozvoje jeho osobnosti s ohledem na potřeby osoby jeho věku. Pravidlo stanovené ve vnitřním řádu DDŠ je v rozporu se zájmy dětí, které nejsou mimořádně nadané a nemají takové výchovné problémy, pro které se těchto aktivit nemohou zúčastňovat.

Bylo zjištěno porušení § 21 odst. 1 písm. c) a odst. 5, § 31 odst. 4, § 32 odst. 3 a § 33 zákona č. 109/2002 Sb.

1.2. Kontrolováno zajištění základních práv dítěte podle § 1 odst. 1 zákona č. 109/2002 Sb. (vzdělávání v ZŠ DDŠ, zájmové aktivity dětí mimo zařízení)

Ředitelka o zařazení devíti dětí, původně umístěných v DD [redacted] (dále

„DD“) do ZŠ DDŠ rozhodla v souvislosti s transformací DD na DDŠ a to i přesto, že podle § 13 zákona č. 109/2002 Sb. je účelem DDŠ zajišťovat péči o děti, které mají závažné poruchy chování, nebo které pro svou přechodnou nebo trvalou duševní poruchu vyžadují výchovně léčebnou péči, nebo o děti s uloženou ochrannou výchovou.

Osm dětí se před tímto rozhodnutím vzdělávalo v externích základních školách a jedno dítě bylo přijato k povinné školní docházce rovnou do ZŠ DDŠ. U žádného dítěte zařízení nedoložilo, že má závažné výchovné problémy, resp. u žádného dítěte se neuskutečnila komplexní diagnostika, žádné dítě nebylo ve výkazu Z14-01 podle stavu k 31.10.2017 vykázano jako dítě se závažnými poruchami chování. Dle názoru ředitelů, příp. jejich zástupců, všech základních škol, ve kterých se tyto děti dříve vzdělávaly, nebyly pro zařazení dětí do ZŠ DDŠ důvody (doloženo e-mailovou komunikací).

Podobným způsobem jako při zařazování do ZŠ DDŠ postupovala ředitelka také v záležitostech externích zájmových aktivit dětí. K datu kontroly pokračovaly v zájmových aktivitách mimo zařízení jen dvě děti, obě ale až na základě intervence jejich trenéra sportovního klubu. Jiné děti v zájmových aktivitách mimo zařízení nemohou pokračovat, jedno ani přes intervenci trenéra (intervence trenérů byly ověřeny telefonickými dotazy). Ředitelka rozhodla na poradě dne 7. 6. 2017, že od září 2018 děti nebudou navštěvovat zájmové aktivity mimo DDŠ (doloženo zápisem z porady) z důvodu změny formy ústavní výchovy.

Ředitelka nepostupovala v zájmu umístěných dětí. Jednala tak v příkrém rozporu s § 1 odst. 1 zákona č. 109/2002 Sb., podle kterého má každé dítě základní právo na výchovu a vzdělávání v návaznosti na ústavní principy a mezinárodní smlouvy o lidských právech a základních svobodách, kterým je vytváření podmínek podporující sebedůvěru dítěte, rozvíjející citovou stránku jeho osobnosti a umožňující aktivní účast dítěte ve společnosti. Nepostupovala také podle Metodického pokynu MŠMT, kterým se stanoví standardy kvality péče o děti ve školských zařízeních pro výkon ústavní nebo ochranné výchovy ve školských zařízeních pro preventivně výchovnou péči, čj. MSMT-5805-2015, podle kterého mají být děti podporovány v navazování kontaktů a trávení volného času mimo zařízení v přirozeném sociálním prostředí.

Podle § 13 odst. 5 zákona č. 109/2002 Sb. pokud v průběhu plnění povinné školní docházky pominuly důvody pro zařazení dítěte do ZŠ DDŠ, je dítě na základě žádosti ředitele DDŠ zařazeno do školy, která není součástí DDŠ. Uvedené je nutné aplikovat i obráceně, neboť k zařazení dětí z externích základních škol do ZŠ DDŠ důvody vůbec nenastaly.

I z důvodové zprávy k zákonu č. 109/2002 Sb. vyplývá, že dítě z DDŠ může být kdykoliv podle potřeb integrováno v běžné základní škole, aby neměnilo často výchovné prostředí.

Bylo zjištěno porušení § 1 odst. 1 zákona č. 109/2002 Sb.

1.3. Kontrolováno respektování práv umístěných dětí v zařízení podle § 20 odst. 1 písm. j) zákona č. 109/2002 Sb.

Šest dětí (původně umístěných v DD) v řízených rozhovorech se školními inspektory uvedlo, že se jich nikdo na jejich názor ohledně zařazení z externí základní školy do ZŠ DDŠ neptal, a to i přesto, že změna školy je v životě dítěte změnou zásadní důležitosti. Dle jejich vyjádření byly o zamýšleném přestupu pouze informovány a to tak, že souvisí s transformací DD na DDŠ. Děti to chápaly jako povinnost. Dvě děti

uváděly, že když jim vychovatelé sdělili, že musí přestoupit ze školy mimo DDS do ZŠ DDS, řekly jim, že do ní přestoupit nechtějí, protože se jim ve stávající škole mimo zařízení líbí a mají tam kamarády.

Z uvedených rozhovorů s dětmi vyplynulo, že nebylo naplněno jejich právo vyjádřit svůj názor na zamýšlená a prováděná opatření, případně nebyla jejich názoru věnována patřičná pozornost odpovídající jejich věku a rozumové vyspělosti.

Bylo zjištěno porušení § 20 odst. 1 písm. j) zákona č. 109/2002 Sb.

- 1.4. Kontrolováno zajišťování psychologických služeb odborně kvalifikovaným pedagogickým pracovníkem podle § 3 odst. 1 písm. b) zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů, ve znění účinném v kontrolovaném období**

V DDS od 1. 8. 2018 vykonává přímou pedagogicko-psychologickou činnost psycholog bez odborné kvalifikace. Z ustanovení § 32 odst. 2 zákona č. 563/2004 Sb. vyplývá specifické postavení psychologa mezi pedagogickými pracovníky. Psycholog proto musí splňovat odbornou kvalifikaci podle § 3 odst. 1 písm. b) zákona č. 563/2004 Sb. V případě psychologa nelze uplatnit ustanovení o krajní nouzi podle § 22 odst. 7 zákona č. 563/2004 Sb.

Bylo zjištěno porušení § 3 odst. 1 písm. b) zákona č. 563/2004 Sb.

- 1.5. Kontrolováno plnění povinnosti ředitele zařízení při posouzení dítěte za účelem zajišťování specifických výchovných a vzdělávacích potřeb v souvislosti s umístěním do DDS podle § 2 odst. 10 a 11 v návaznosti na § 13 odst. 1 zákona č. 109/2002 Sb.**

Účelem DDS je zajišťovat péči o děti s nařízenou ústavní výchovou, mají-li závažné poruchy chování, nebo které pro svou přechodnou nebo trvalou duševní poruchu vyžadují výchovně léčebnou péči, nebo s uloženou ochrannou výchovou. V souvislosti s transformací původního dětského domova na DDS došlo ke změnám v organizaci výchovně vzdělávacích činností dětí (zejména zařazení ze základních škol mimo zařízení do základní školy při DDS, zakazování zájmových aktivit mimo DDS).

Rozhovorem s ředitelkou bylo zjištěno, že nezajistila umístěným dětem původně umístěným v DD [redacted] komplexní diagnostické vyšetření v součinnosti s odborným pracovníkem diagnostického ústavu, na jehož základě by byly zajišťovány jejich specifické výchovné a vzdělávací potřeby v rámci péče poskytované zařízením. Komplexní diagnostické vyšetření diagnostického ústavu nemělo od data umístění do ústavní výchovy žádné z uvedených dětí.

Toto vyšetření se ale ukázalo jako nezbytné vzhledem k provedeným změnám v organizaci výchovně vzdělávacích činností dětí, které jsou pro zajišťování péče o ně zásadní. Ředitelka pochybila v tom, že nezajistila podklady, tj. komplexní diagnostické vyšetření, jehož výsledky by případně takovou změnu organizace činností u dětí odůvodňovaly.

Bylo zjištěno porušení § 2 odst. 11 zákona č. 109/2002 Sb.

- 2. Kontrola, zda finanční prostředky státního rozpočtu poskytnuté kontrolované osobě podle § 160 odst. 1 písm. a) školského zákona, byly v roce 2017 použity oprávněně, tj. ve správné výši, v daném rozpočtovém roce, k určeným účelům a v souladu s právními předpisy.**

2.1 Oprávněnost použití finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu na platy a osobní náklady

Kontrola oprávněnosti použití finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu na platy byla provedena na vzorku zaměstnanců s osobními čísly [REDAKCE]

[REDAKCE] Platy byly vyplaceny zaměstnancům školského zařízení (doloženo pracovními smlouvami a mzdovými listy za rok 2017) za práce související s poskytovaným vzděláváním a školskými službami. Analýzou mzdové inventury (včetně údajů o zařazení do platových tříd a stanovených a vyplácených příplatcích) nebyly v oblasti platů zjištěny položky, jejichž výše by neodpovídala právním předpisům (zákoník práce, nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě). Nedočerpané finanční prostředky určené na platy byly jako součást kladného hospodářského výsledku přiděleny do rezervního fondu.

Kontrolou oprávněnosti použití finančních prostředků státního rozpočtu na odměny za práci vykonávanou na základě dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr bylo podle kontrolovaných písemně uzavřených dohod o provedení práce v roce 2017 zjištěno, že sjednané odměny v dohodách o pracích konaných mimo pracovní poměr byly vyplaceny po provedení sjednaného úkolu v souladu s § 138 a 144 zákoníku práce a v rozsahu práce podle § 75 zákoníku práce.

Z předložených účetních knih a dokladů (hlavní kniha, mzdová rekapitulace) a z bankovních výpisů za rok 2017 a leden 2018, bylo zjištěno, že výše finančních prostředků odvedených na důchodové, nemocenské a zdravotní pojištění odpovídala objemu platů zúčtovaných v kontrolovaném období.

Příděl do fondu kulturních a sociálních potřeb (dále FKSP) byl proveden ve výši odpovídající 2 % z objemu platů a náhrad platů zúčtovaných v roce 2017, tj. v souladu s § 2 odst. 1 vyhlášky č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění účinném v kontrolovaném období. Výše přídělu do FKSP byla ověřena z bankovních výpisů za rok 2017 a leden 2018.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedených právních předpisů.

2.2 Oprávněnost použití finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu na ostatní neinvestiční výdaje (dále ONIV) a efektivní nakládání s disponibilními zdroji

Školské zařízení v roce 2017 sledovalo ve svém účetnictví kontrolované finanční prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu na přímé výdaje na vzdělávání a na provoz odděleně pomocí analytické evidence podle účelu poskytnutí. Kontrolou oprávněnosti použití finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu na úhradu ONIV bylo zjištěno, že tyto prostředky byly v roce 2017 použity k úhradě nákladů podle § 160 odst. 1 písm. a) školského zákona. Kontrola byla provedena na vzorku vybraných účetních operací, opírala se o analýzu prvotních účetních dokladů (přijaté faktury a výdajové pokladní doklady) a vycházela z údajů uvedených v hlavní účetní knize za rok 2017.

Nebylo zjištěno neoprávněné použití finančních prostředků poskytnutých na ONIV.

3 Kontrola, zda údaje o hospodaření s finančními prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu podle § 160 odst. 1 písm. a) školského zákona věrně zobrazují zdroje, stav a pohyb těchto prostředků a zda předávané údaje jsou v souladu s příslušnými předpisy a dokumenty, resp. se skutečností

3.1 Účetní evidence vedená o hospodaření s finančními prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu

Kontrola byla zaměřena na skutečnost, zda organizace sleduje ve svém účetnictví poskytnuté finanční prostředky státního rozpočtu správně a průkazně na všech účtech, zda účetní záznamy odpovídají skutečnosti a zda účetní doklady obsahují předepsané náležitosti dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění účinném v kontrolovaném období (dále „zákon o účetnictví“).

Kontrolou předložených dokladů (hlavní účetní kniha, účtový rozvrh, prvotní účetní doklady) bylo zjištěno, že použité účetní metody a postupy účtování vybraných účetních případů byly v souladu s příslušnými ustanoveními zákona o účetnictví a souvisejících prováděcích předpisů.

U namátkově vybraných účetních dokladů (přijaté faktury) byly kontrolovány náležitosti, které musí účetní doklad obsahovat podle § 11 odst. 1 zákona o účetnictví. Všechny vybrané účetní doklady splňovaly předepsané náležitosti.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedeného právního předpisu.

3.2 Předávání údajů z dokumentace školy a školského zařízení prostřednictvím Čtvrtletního výkazu o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství P 1-04 podle § 28 odst. 5 školského zákona a podle § 3 odst. 1 písm. b) vyhlášky č. 364/2005 Sb., o vedení dokumentace škol a školských zařízení a školní matriky (vyhláška o dokumentaci škol a školských zařízení), ve znění účinném v kontrolovaném období

Údaje ve Čtvrtletním výkaze o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství (P1-04) za 1. - 4. čtvrtletí 2017 byly vykázány v souladu se skutečností a odpovídaly údajům v účetní evidenci. Při předávání údajů o mzdových prostředcích a počtu zaměstnanců školské zařízení postupovalo podle čl. 21 přílohy č. 2 vyhlášky o dokumentaci škol a školských zařízení a v souladu s § 3 odst. 1 písm. b) této vyhlášky.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedených právních předpisů.

3.3 Finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem podle § 8 odst. 1 vyhlášky č. 367/2015 Sb., o zásadách a lhůtách finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy a Národním fondem (vyhláška o finančním vypořádání), ve znění účinném v kontrolovaném období

Zúčtování státních finančních prostředků bylo provedeno ve lhůtě stanovené vyhláškou č. 367/2015 Sb. Podklady pro zúčtování finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu školské zařízení předalo poskytovateli dotace na tiskopisu Finanční vypořádání vztahů státních příspěvkových organizací. Údaje ve finančním vypořádání odpovídaly skutečnosti vedené v účetnictví.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedeného právního předpisu.

3.4 Správa a ochrana majetku, jeho evidence, odepisování a inventarizace podle zákona o účetnictví

Nakládání s majetkem, jeho pořizování, vyřazování a evidence probíhá podle Směrnice ředitelky školského zařízení – Evidence majetku čj. 3430/2013. Ředitelka dále sestavila Plán inventur pro rok 2017. V souladu s tímto plánem a se Směrnicí k provedení inventarizace majetku a závazků čj. 3410/2013 vydala ředitelka Příkaz k inventarizaci majetku pro rok 2017, s účinností od 1. 9. 2017. Dle podkladů předložených kontrole (Zápis o školení předsedů a členů inventarizačních komisí

pro rok 2017, Inventarizační zpráva), byl průběh inventury v souladu se směrnicí k provedení inventarizace majetku a závazků. Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace z 31. 1. 2018, inventurní sumáře za jednotlivé útvary, inventurní soupisy stavů dokladové inventarizace, zápisy o výsledcích inventarizace za jednotlivé útvary včetně návrhů na vyřazení majetku, rekapitulace účtů k 31.12.2017 dokládají řádný průběh fyzické i dokladové inventury včetně konstatování, že nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Odpisování majetku probíhá v organizaci dle pravidel stanovených odpisovým plánem v souladu se zákonem o účetnictví a Českými účetními standardy č. 704, 708, 710. Majetek je odepisován v měsíčních intervalech. Z hlavní knihy (účet 551 300) bylo namátkově prověřeno, že měsíční částky odpisů jsou řádně proučtovány.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedeného právního předpisu.

- 4 Kontrola, zda na základě nedostatků zjištěných kontrolami provedenými ve sledovaných oblastech byla přijata opatření k odstranění zjištěných nedostatků, a zda jsou přijatá opatření kontrolovanou osobou plněna (kontrola dodržování § 18 odst. 1 zákona o finanční kontrole)**

V kontrolovaném období byla Okresní správou sociálního zabezpečení Praha-západ provedena kontrola plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Touto kontrolou nebyly zjištěny nedostatky a nebyla stanovena nápravná opatření. Dále proběhla kontrola České školní inspekce. V oblasti hospodaření s veřejnými prostředky nebylo touto kontrolou zjištěno porušení právních předpisů a nebylo uloženo nápravné opatření.

- 5 Kontrola zavedení a udržování vnitřního kontrolního systému a zajištění jeho fungování podle § 25 až § 31 zákona o finanční kontrole v kalendářním roce 2017**

K zajištění vnitřní finanční kontroly hospodaření s veřejnými prostředky vydala ředitelka vnitřní směrnici - Vnitřní kontrolní systém. V souladu se zákonem o finanční kontrole a vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění zákona č. 309/2002 Sb., zákona č. 320/2002 Sb. a zákona č. 123/2003 Sb., organizace stanovila pravomoci, odpovědnosti a povinnosti jednotlivých pracovníků při zajišťování předběžné, průběžné a následné kontroly. Předběžná kontrola je prováděna ve dvou fázích, a to před vznikem závazku a po vzniku závazku. O všech prováděných kontrolách jsou vedeny záznamy. Kontrolou vybraného vzorku účetních dokladů (přijatých faktur a výdajových pokladních dokladů) bylo zjištěno, že postupy a pravidla vnitřního kontrolního systému byly v organizaci v kontrolovaném období dodržovány.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedených právních předpisů.

Závěry

Návrhy na zlepšení stavu školského zařízení:

- Uvést vnitřní řád do souladu s právním předpisem.
- Umožnit dětem vzdělávání v základních školách a zájmové aktivity mimo DDS v souladu s jejich potřebami.

- Naplňovat právo umístěných dětí na vyjadřování jejich názoru na zamýšlená a prováděná opatření.
- Zajišťovat pedagogicko-psychologické služby psychologem s odbornou kvalifikací.
- Zajišťovat komplexní diagnostiku umístěných dětí.

Poslední kontrolní úkon

Kontrola byla ukončena 26. 9. 2018 podáním předběžné informace o kontrolních zjištěních (poslední kontrolní úkon).

Stanovení lhůty

Česká školní inspekce v souladu s § 175 odst. 1 školského zákona ukládá ředitelce školského zařízení ve lhůtě do 15 dnů odstranit nedostatky zjištěné při inspekční činnosti (body 1.1, 1.2, 1.3 a 1.5) a ve stejné lhůtě písemně informovat Českou školní inspekci, jak byly nedostatky odstraněny a jaká byla přijata opatření.

Česká školní inspekce v souladu s § 175 odst. 1 školského zákona ukládá ředitelce školského zařízení ve lhůtě do 15 dnů přijmout adekvátní opatření k prevenci nedostatků zjištěných při inspekční činnosti (bod 1.4) a ve stejné lhůtě písemně informovat Českou školní inspekci, jaká byla přijata opatření.

Zprávu zašlete na adresu Česká školní inspekce, Středočeský inspektorát, Arabská 683, 160 66 Praha 6, případně prostřednictvím datové schránky (g7zais9), nebo na e-podatelnu csi.s@csicr.cz s připojením elektronického podpisu.

Seznam dokladů, o které se inspekční zjištění opírají

1. Vnitřní řád Dětská domov se školou [redacted] ze dne 21. 1. 2018 (včetně Přílohy č. 1 Hodnocení DDŠ [redacted], Přílohy č. 2 Organizace dne DDŠ [redacted])
2. Rozhodnutí o přijetí k základnímu vzdělávání do ZŠ [redacted] – ev. č. dítěte dle převodníku - 6
3. Zápis z porady ze dne 7. 6. 2017
4. Výkaz Z14-01 podle stavu k 31. 10. 2017
5. Osobní spisy dětí, včetně rozhodnutí o zařazení dětí původně umístěných v DD do ZŠ [redacted]
6. Záписы z jednání pořázené v průběhu inspekční činnosti
7. Vyjádření ředitelky Základní školy [redacted], e-mail ze dne 30. 9. 2018
8. Vyjádření ředitele Základní školy [redacted] e-mail ze dne 27. 9. 2018
9. Vyjádření zástupkyně ředitele Základní školy [redacted] 5. května 40, e-mail ze dne 2. 10. 2018
10. Personální dokumentace (psycholog)
11. Záписы pořázené školními inspektory z jednání s ředitelkou ze dne 7. a 26. 9. 2018
12. Sdělení, čj. MSMT-3989/2017, o závazných ukazatelích na rok 2017 (konečná výše rozpočtu)
13. Finanční vypořádání vztahů státních příspěvkových organizací ze dne 29. 1. 2018

14. Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2017
15. Účtový rozvrh
16. Hlavní kniha za období 12/2017
17. Pracovní řád účinný od 1. 5. 2016, včetně dodatků č. 1 a č. 2
18. Roční rekapitulace mezd pro finanční účtárnu za období leden – prosinec 2017
19. Osobní spisy zaměstnanců s osobními čísly [REDAKCE]
20. Dohody o provedení práce č. 1 až 12 uzavřené v roce 2017
21. Mzdové listy za rok 2017
22. Rozbor hospodaření 2017 ze dne 16. 1. 2018
23. Celkové finanční prostředky organizace (hlavní činnost) – sumář za celou organizaci ze dne 27. 2. 2018
24. Přehled o čerpání účelových prostředků ze dne 27. 2. 2018
25. Peněžní fondy (Celkový přehled o tvorbě a použití peněžních fondů) ze dne 27. 2. 2018
26. Hospodářský výsledek a návrh přidělu do peněžních fondů ze dne 27. 2. 2018
27. Externí kontroly v roce 2017 ze dne 16. 1. 2018
28. Kniha přijatých faktur za období 1. 7. 2018 až 31. 7. 2018, 1. 11. až 30. 11. 2018 a 1. 12. 2018 až 31. 12. 2018
29. Účetní doklady – přijaté faktury za období červenec, listopad a prosinec 2017
30. Účetní doklady – výdajové pokladní doklady za období září a prosinec 2018
31. Bankovní výpisy z běžného účtu a účtu FKSP za rok 2017 a leden 2018
32. Směrnice ředitelky školského zařízení – Odpisový plán, čj. 1479/2015 s účinností od 1. 12. 2015
33. Směrnice ředitelky školského zařízení – Evidence majetku, čj. 3430/2013 s účinností od 1. 8. 2013
34. Příkaz ředitelky DDS, SVP, ZŠ a ŠJ [REDAKCE] k inventarizaci majetku pro rok 2017, s účinností od 1. 9. 2017
35. Plán inventarizace pro rok 2017 ze dne 6. 2. 2017 včetně přílohy: Ústřední a dílčí inventarizační komise pro rok 2017 platné ode dne 1. 9. 2017
36. Zápis o školení předsedů a členů inventarizační komise pro rok 2017 ze dne 24. a 28. 8. 2017, Prezenční listin ze školení
37. Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2018
38. Rekapitulace majetkových účtů – rok 2017
39. Inventurní sumáře za jednotlivé útvary, Inventurní soupisy stavů dokladové inventarizace, Zápisy o výsledcích inventarizace za jednotlivé útvary včetně návrhů na vyřazení majetku
40. Majetek – účetní odpisy k datu 31. 12. 2017
41. Tvorba a čerpání prostředků FRM v roce 2017
42. Vnitřní kontrolní systém – Směrnice ředitelky školského zařízení čj. 1104b/2015SVPD, s účinností od 1. 9. 2015
43. Protokol o kontrole č. 331/17/229, vydaný Okresní správou sociálního zabezpečení Praha-západ dne 3. 4. 2017, čj. 42010/013529/17/010/HM
44. Protokol o kontrole čj. ČŠIS-1657/17-S, vydaný Českou školní inspekcí dne 31. 7. 2017

Poučení

Podle § 13 kontrolního řádu může ředitelka školského zařízení podat proti kontrolnímu zjištění uvedeném 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, Středočeský inspektorát, Arabská 683, 160 66 Praha 6, případně prostřednictvím datové schránky (g7zais9), nebo na e-podatelnu csi.s@csicr.cz s připojením elektronického podpisu, a to k rukám ředitele/ředitelky inspektorátu.

Česká školní inspekce

Složení inspekčního týmu a datum vyhotovení protokolu o kontrole Středočeský inspektorát
Arabská 683 ①
160 66 Praha 6

PaedDr. [REDACTED], školní inspektorka, vedoucí inspekčního týmu

Mgr. [REDACTED], školní inspektor

Ing. [REDACTED] kontrolní pracovnice

Bc. [REDACTED], kontrolní pracovnice

Mgr. [REDACTED], kontrolní pracovnice

Mgr. [REDACTED], školní inspektor

V Praze 11.10. 2018

Datum a podpis ředitelky školského zařízení potvrzující projednání a převzetí protokolu o kontrole

Mgr. [REDACTED], ředitelka školského zařízení

V [REDACTED]

11.10. 2018