



**Česká školní inspekce
Pražský inspektorát
Arabská 683, 160 66 Praha 6**

PROTOKOL O KONTROLE

Čj. ČŠIA-572/24-A
Sp. zn. ČŠIA-S-117/24-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 (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, a 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 | Mateřská škola Praha – Petrovice, příspěvková organizace |
| Sídlo | Jakobiho 329/2, 109 00 Praha 10 - Petrovice |
| E-mail | ms.jakobiho@volny.cz |
| IČO | 70 100 012 |
| Identifikátor | 600 041 042 |
| Právní forma | příspěvková organizace |
| Zastupující | Veronika Brnová, Dis. |
| Zřizovatel | Městská část Praha - Petrovice |
| Místo inspekční činnosti | Jakobiho 329/2, Praha |
| Inspekční činnost na místě | 21. 2. 2024 – 23. 2. 2024 |
| Kontrolované období | Školní roky 2022/23 a 2023/24 k termínu kontroly a kalendářní rok 2022 |

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, vykonávaná podle § 174 odst. 2 písm. d) školského zákona.

Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků ze státního rozpočtu poskytnutých školám a školským zařízením podle § 161 odst. 7 školského zákona, vykonávaná podle § 174 odst. 2 písm. e) školského zákona v rámci implementace programů Národního plánu obnovy.

Kontrolní zjištění

Kontrola byla vykonána v mateřské škole (dále “škola“) a ve školní jídelně.

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

Ředitelka školy vydala školní řád a řád školní jídelny, které obsahují všechny náležitosti stanovené výše uvedeným právním předpisem. O jejich vydání a obsahu byli informováni zákonní zástupci dětí. Prokazatelným způsobem s nimi byli seznámeni všichni zaměstnanci školy. Škola stanovila podmínky pro poskytování školního stravování ve vnitřním řádu školní jídelny.

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“)

Mateřská 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, způsob hrazení úplaty za školní stravování a způsob přihlašování a odhlašování strážníků a jídel) jsou stanoveny v souladu s vyhláškou o školním stravování. Na kontrolním vzorku dokumentace školní jídelny (jídelní lístky, ukazatele výživových norem u vybraných druhů potravin a počty 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 kalendářním roce 2022 podle § 161 odst. 7 školského zákona, ve spojení s § 11 odst. 4 písm. a) a b) zákona o finanční kontrole a ve spojení s § 8 odst. 1 a 2 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, věrně zobrazují zdroje, stav a pohyb veřejných prostředků a zda tyto údaje odpovídají skutečným rozhodným pro uskutečnění veřejných příjmů, výdajů a nakládání s veřejnými prostředky

Kontrolovaná osoba obdržela z programu NPO 2022 Komponenta 3.1 finanční prostředky na podporu vybavení škol digitálními učebními pomůckami pro rozvoj informatického myšlení dětí a žáků a jejich digitálních kompetencí určené pro mateřské školy, základní školy a gymnázia, jejichž zřizovatelem je stát, kraj, obec nebo dobrovolný svazek obcí pro kalendářní rok 2022 s přiděleným účelovým znakem UZ 33087 v celkové výši 100 000 Kč.

Finanční prostředky byly využity v souladu s účelem přidělení na pořízení digitálních učebních pomůcek s příslušenstvím (např. digitální mikroskopy, roboti, 3D pera) ke zlepšení rozvoje informatického myšlení dětí a jejich digitálních kompetencí.

Kontrolou finančního vypořádání dotace, originálů faktur, účetních dokladů, analytické účetní soustavy dotace, potvrzení o úhradách, inventarizace a evidence majetku bylo ověřeno, že poskytnutá dotace byla věcně čerpána v souladu s účelem.

Kontrolovaná osoba dodržela povinnost informovat při propagaci aktivit spojených s účelem poskytnutých dotací o původu jejich financování.

Kontrolovaná osoba v požadovaných termínech mimořádného sběru dat MŠMT informovala o způsobu využití finančních prostředků.

Kontrolovaná osoba při nákupu učebních pomůcek postupovala v souladu se zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

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.

Poslední kontrolní úkon

Poslední kontrolní úkon byl proveden dne 23. 2. 2024 vrácením příslušných originálů podkladů zapůjčených ke kontrole.

Seznam dokladů, o které se inspekční zjištění opírají

1. Školní řád mateřské školy č. j. MSJ/Ř1/21 s platností od 1. 9. 2021, včetně dokladu o seznámení pracovníků školy se školním řádem
2. Vnitřní řád školní jídelny ze dne 1. 9. 2023
3. Výkaz o činnosti zařízení školního stravování Z 17-01 podle stavu k 31. 10. 2023
4. Jídelní lístky, ukazatele plnění výživových norem u vybraných druhů potravin a počty strávníků za období od školního roku 2022/2023 - kontrolní vzorek
5. Úprava závazných ukazatelů rozpočtu MHMP – odbor rozpočtu na rok 2022 – rozpočtové opatření číslo 4167 ze dne 5. 4. 2022
6. Finanční vypořádání dotací v roce 2022 (UZ 33087)
7. Dokumentace související s přijatou dotací v režimu NPO v roce 2022 (UZ 33087) – zejména analytické účetní sestavy, faktury, účetní doklady, vyúčtování dotace
8. 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 prostřednictvím datové schránky (g7zais9), a to k rukám ředitele inspektorátu.

Složení inspekčního týmu a datum vyhotovení protokolu o kontrole

Bc. Jitka Mladenova, školní inspektorka, vedoucí inspekčního týmu

Mgr. Iva Sovová, školní inspektorka

Bc. Šárka Snížková, kontrolní pracovnice

12.3.2024