



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

PROTOKOL O KONTROLE

Čj. ČŠIS-2632/24-S
Sp. zn. ČŠIS-S-501/24-S

Veřejnosprávní kontrola podle § 174 odst. 2 písm. 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	Střední odborná škola a Střední odborné učiliště, Neratovice, Školní 664
Sídlo	Školní 664, 277 11 Neratovice
E-mail	mhrejsova@sosasou.cz
IČO	68 383 495
Identifikátor	610 450 620
Právní forma	příspěvková organizace
Zastupující	Ing. Marcela Hrejsová, MBA
Zřizovatel	Středočeský kraj
Místo inspekční činnosti	Spojovací 632, Libiš
Inspekční činnost na místě	20. 6. 2024
Kontrolované období	kalendářní rok 2023

Inspekční činnost byla zahájena doručením oznámení o inspekční činnosti.

Předmět kontroly

Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků ze státního rozpočtu poskytnutých školám zřizovaným obcemi nebo svazky obcí v souladu s § 161 odst. 7 školského zákona

v rámci implementace Národního plánu obnovy (dále „NPO“), vykonávaná podle § 174 odst. 2 písm. e) školského zákona.

Kontrolní zjištění

Kontrola byla vykonána ve střední škole.

1. Kontrola oprávněnosti použití finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu na činnost školy podle § 161 odst. 7 školského zákona, v kalendářním roce 2023 v rámci NPO

1.1 Kontrola oprávněnosti použití finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu v rámci NPO na prevenci digitální propasti v roce 2023

Školou byl předložen daňový doklad (faktura přijatá) s pořadovým číslem 317 za rok 2023 s účelovým znakem (dále „ÚZ“) 33088, účetní evidence, evidence majetku a bankovní výpis z běžného účtu z 6. dubna 2023. Bylo ověřeno, že poskytnuté finanční prostředky ve výši 127 000,- Kč byly čerpány na nákup 12 notebooků. Poskytnutá dotace byla beze zbytku vyčerpána. Kontrolou čerpání finančních prostředků poskytnutých na prevenci digitální propasti v kontrolovaném období bylo zjištěno, že byly čerpány a využity v souladu s účelem poskytnutí a jeho podmínkami uvedenými ve Věstníku MŠMT č. 02/2023.

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 na prevenci digitální propasti v roce 2023.

1.2 Kontrola oprávněnosti použití finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu v rámci NPO na digitální učební pomůcky pro rozvoj informatického myšlení ve střední škole v roce 2023

Školou byly předloženy daňové doklady (faktury přijaté) za rok 2023 s ÚZ 33087 s pořadovými čísly 316, 574, 1208, 1329, 1309, 317, 1200, 1020, 964, 1174, 1203, 572, 1019, 1021, 1055 a 1326, účetní evidence, interní směrnice pro evidenci, inventurní soupis majetku, bankovní výpisy z běžného účtu za rok 2023, výdajový pokladní doklad č. 737 a čestné prohlášení ředitelky školy. Bylo ověřeno, že finanční prostředky poskytnuté v celkové výši 479 000,- Kč byly využity na nákup 3D tiskárny včetně náplní, notebooků, software pro výuku oboru vzdělání Informační technologie, dvou licencí výukových programů, nabíjecí skříně na 20 notebooků, wifi routeru a vybavení sloužícího jako učební pomůcky k rozvoji digitálních kompetencí žáků pro výuku oboru vzdělávání Informační technologie v rámci příslušného školního vzdělávacího programu pro vyučovací předměty hardware, operační systémy, počítačové sítě, elektronika a měření a počítačová grafika a multimédia. Poskytnutá dotace byla beze zbytku vyčerpána. Kontrolou čerpání finančních prostředků poskytnutých na digitální učební pomůcky bylo zjištěno, že v kontrolovaném období byly čerpány a využity v souladu s účelem poskytnutí a jeho podmínkami uvedenými ve Věstníku MŠMT č. 02/2023.

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 na digitální učební pomůcky v roce 2023.

Poslední kontrolní úkon

Poslední kontrolní úkon byl proveden dne 20. 6. 2024 vrácením příslušných originálů podkladů zapůjčených ke kontrole.

Seznam dokladů, o které se inspekční zjištění opírají

1. Zřizovací listina čj. OŠMS/1072/2001, ve znění dodatků 1 až 5 z 6. června 2011 včetně dodatků č. 6 až 12
2. Potvrzení ve funkci ředitelky školy čj. 050571/2024/KUSK, vydané Středočeským krajem 11. dubna 2024 na období dalších šesti let
3. Vyúčtování finančních prostředků poskytnutých s ÚZ 33087 z 9. dubna 2024, daňové doklady (faktury přijaté) pořadová čísla 316, 574, 1208, 1329, 1309, 317, 1200, 1020, 964, 1174, 1203, 572, 1019, 1021, 1055 a 1326 včetně likvidačních dokladů přijatých faktur, účetní evidence za rok 2023, inventurního soupisu majetku za rok 2023, příslušných bankovních výpisů z běžného účtu za rok 2023, výdajový pokladní doklad č. 737 z 5. prosince 2023, sestavy Opis účetních položek středisko 288 a Opis číselníku – Střediska rok 2023
4. Objednávka dvou výukových programů včetně žádanky z 2. listopadu 2023 k faktuře pořadové číslo 1174
5. Vyúčtování finančních prostředků poskytnutých s ÚZ 33088 z 28. února 2024, daňový doklad (faktura přijatá) pořadové číslo 317 včetně účtovacího předpisu, účetní evidence a bankovního výpisu z 6. dubna 2023
6. Finanční vypořádání dotací poskytnutých MŠMT transferem v roce 2023 z 12. ledna 2024
7. Čestné prohlášení ředitelky školy z 20. června 2024
8. Rámcová dohoda uzavřená na základě veřejné zakázky malého rozsahu s názvem Výpočetní technika s dodavatelem Af Office, s.r.o., Praha 6 dne 21. prosince 2020

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

Ing. Bc. Marcela Orthoberová, kontrolní pracovnice, vedoucí inspekčního týmu

Bc. Mária Kotvanová, kontrolní pracovnice

4. 7. 2024