



Česká školní inspekce
Středočeský inspektorát

Gymnázium Bohumila Hrabala v Nymburce
Zprac.: počet listů: 6 příloh:
č. doručky: ucl. znak:
došlo dne: 05-07-2016
č. jednací: 0007/2016/GB/1713
č. spisu:

PROTOKOL O KONTROLE

Čj. ČŠIS-2613/15-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) 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 právnické osoby vykonávající činnost školy	Gymnázium Bohumila Hrabala v Nymburce, příspěvková organizace
Sídlo	Komenského 779, 288 40 Nymburk
E-mail právnické osoby	gymnasium@gym-nymburk.cz
IČ	61632210
Identifikátor	600007634
Právní forma	příspěvková organizace
Zastoupená	RNDr. Jiřím Kuhnem
Zřizovatel	Středočeský kraj
Místo kontroly	Komenského 779, 288 40 Nymburk
Termín kontroly na místě	18. 11. 2015 - 24. 11. 2015
Kontrolované období	od školního roku 2014/2015 k termínu kontroly

Inspekční činnost byla zahájena předložením pověření k inspekční činnosti řediteli Gymnázia Bohumila Hrabala v Nymburce, příspěvková organizace, Komenského 779 (dále „škola“) dne 18. listopadu 2015.



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, ve znění pozdějších předpisů.

Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků státního rozpočtu poskytnutých škole zřizované krajem podle § 160 odst. 1 písm. d) a podle § 163 zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů, vykonává podle § 174 odst. 2 písm. e) zákona č. 561/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, se zaměřením na kontrolu oprávněnosti použití prostředků státního rozpočtu na platy.

Inspekční činnost na podnět podle § 174 odst. 5 školského zákona.

Kontrolní zjištění

1. Kontrola vydání školního vzdělávacího programu podle § 5 odst. 3 – věta první školského zákona

Ředitel školy vydal školní vzdělávací program pro gymnaziální vzdělávání oborů 79-1-K/81 a 79-41-K/41 vytvořený podle Rámcového vzdělávacího programu pro základní vzdělávání a Rámcového vzdělávacího programu pro gymnázia, s účinností od 1. září 2009 s dodatky s aktualizacemi od 1. září 2013 a 2014.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedeného ustanovení právního předpisu.

2. Kontrola vydání, obsahu a zveřejnění školního řádu podle § 30 odst. 1, 2 a 3 školského zákona

Ředitel vydal školní řád s platností od 1. září 2015. Kontrolou bylo zjištěno, že obsahuje všechny zákonem stanovené informace. Zveřejněn byl na přístupném místě ve škole, prokazatelným způsobem s ním byli seznámeni žáci školy (záznamy v třídních knihách), pedagogičtí a nepedagogičtí pracovníci (zápis jednání z pedagogické rady a provozní porady dne 31. srpna 2015). Zákonní zástupci nezletilých žáků byli o jeho vydání a obsahu informováni na třídních schůzkách.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedených ustanovení právního předpisu.

3. Kontrola, zda finanční prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu podle § 160 odst. 1 písm. d) a § 163 odst. 1 školského zákona byly v rozpočtovém roce 2014 přijaty a použity oprávněně, tj. ve správné výši, k určeným účelům a v souladu s právními předpisy

Škola předložila Výkaz M 8 o střední škole podle stavu k 30. září 2013. Údaje uvedené v tomto výkazu souhlasily s počtem žáků uvedeným k témuž datu ve školní matrice a třídních knihách. Oprávněně přijetí finančních prostředků ze státního rozpočtu na rok



2014 bylo také ověřeno podle Závazných ukazatelů rozpočtu NIV - schválený rozpočet (včetně všech úprav) za rok 2014 a výpisů z běžného účtu za rok 2014.

Oprávněnost použití finančních prostředků ze státního rozpočtu na platy byla ověřena kontrolou mzdové dokumentace. Byla provedena kontrola stanovení a vyplácení nárokových a nenárokových složek platu a ostatních plateb za provedenou práci. Tyto prostředky byly vyplaceny oprávněně. Dále byly finanční prostředky státního rozpočtu ve správné výši a v souladu s účelem poskytnutí použity na zákonné odvody, základní příděl do fondu kulturních a sociálních potřeb a ostatní neinvestiční výdaje (učební pomůcky, zákonné pojištění odpovědnosti za škodu, vzdělávání pedagogů, cestovné, náhradu platu za nemoc a ochranné pracovní pomůcky).

V roce 2014 škola přijala a použila finanční prostředky účelově poskytnuté v rámci rozvojových programů vyhlášené MŠMT. Oprávněnost použití těchto prostředků byla doložena účetní evidencí a mzdovými podklady.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedených ustanovení právního předpisu.

4. Kontrola, zda údaje o hospodaření s finančními prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu podle § 160 odst. 1 písm. d) a § 163 odst. 1 školského zákona věrně zobrazují zdroje, stav a pohyb těchto prostředků

Z předložené hlavní knihy za rok 2014 a prvotních účetních dokladů zachycujících pohyb finančních prostředků ze státního rozpočtu bylo zjištěno, že jejich příjem i použití byly účtovány odděleně od ostatních zdrojů. Účetní metody a postupy účtování při přijetí a použití finančních prostředků státního rozpočtu u vybraných účetních případů byly v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění účinném v kontrolovaném období. Podklady pro finanční vypořádání dotací poskytnutých ze státního rozpočtu škola předala poskytovateli dotace v souladu s vyhláškou č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem. Údaje ve finančním vypořádání odpovídaly údajům z účetní a mzdové evidence školy.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedených ustanovení právních předpisů.

5. Kontrola, zda na základě nedostatků zjištěných kontrolami provedenými ve sledovaných oblastech byla přijata opatření k odstranění zjištěných nedostatků ve smyslu § 18 zákona o finanční kontrole a zda jsou přijatá opatření kontrolovanou osobou plněna v souladu s § 19 odst. 3 zákona o finanční kontrole

V roce 2014 byly provedeny kontroly vztahující se ke sledované oblasti, ředitel školy přijal nápravná opatření, která byla následně splněna.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedených ustanovení právního předpisu.

6. Kontrola vedení a udržování vnitřního kontrolního systému ve škole a kontrola zajištění jeho fungování podle § 25 až § 27 zákona o finanční kontrole

Škola předložila směrnici pro vnitřní finanční kontrolu včetně pověření pro jednotlivé funkce správce rozpočtu, hlavní účetní a příkazce operací, přičemž funkce správce rozpočtu a hlavní účetní je sloučená a provádí ji zaměstnanec školy. Na průvodních



listech k prvotním účetním dokladům bylo ověřeno, že příspěvková organizace při platbách ze státního rozpočtu vnitřní finanční kontrolu prováděla.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedených ustanovení právního předpisu.

Seznam dokladů a ostatních materiálů, o které se kontrolní zjištění opírá

1. Školní vzdělávací program Gymnázia Nymburk, oboru vzdělání Gymnázium 79-41-K/41, 79-81-K/81, s účinností od 1. září 2009 s dodatky s aktualizacemi od 1. září 2013 a 2014
2. Školní řád včetně Pravidel pro hodnocení výsledků vzdělávání žáků s účinností od 1. září 2015
3. Seznámení zákonných zástupců se školním řádem, školní rok 2015/2016
4. Zápisy z jednání pedagogické rady, školní roky 2014/2015, 2015/2016 k termínu kontroly
5. Třídní knihy, školní rok 2014/2015 – vzorek
6. Výkazy o střední škole M 8 podle stavu k 30. září 2013, 2014 a 2015
7. Závazné ukazatele rozpočtu NIV – schválený rozpočet 2014 čj.: 033670/2014/KUSK ze dne 18. února 2014
8. Závazné ukazatele rozpočtu NIV – upravený rozpočet k 1. prosinci 2014 čj. 164479/2014/KUSK ze dne 1. prosince 2014
9. Účtový rozvrh pro rok 2014
10. Hlavní kniha účetnictví za rok 2014
11. Prvotní účetní doklady (přijaté dodavatelské faktury) za rok 2014 s čísly 5, 22, 23, 41, 68, 75, 91, 230, 251, 256, 264, 268, 269, 278, 281, 292, 296, 298, 299, 301, 303, 310, 316, 336, 344, 370 a 396
12. Finanční vypořádání dotací z MŠMT transferem v roce 2014, Finanční vypořádání dotací poskytnutých z kapitoly 05 Krajského úřadu v roce 2014 a Finanční vypořádání dotací poskytnutých na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie ze dne 16. ledna 2015
13. Zpráva o hospodaření za rok 2014
14. Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. prosinci 2014
15. Čtvrtletní výkaz o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství (P1-04) za 1. – 4. čtvrtletí 2014
16. Mzdové listy všech zaměstnanců za rok 2014, datum tisku 16. března 2015
17. Dohody o provedení práce a dohody o pracovní činnosti uzavřené v roce 2014
18. Organizační řád Gymnázia (včetně organizační struktury) s účinností od 1. září 2006
19. Měsíční podklady pro zpracování mezd pedagogických pracovníků za rok 2014 (přespočetné hodiny), měsíční výkazy nepedagogických pracovníků, podklady pro vyplácení odměn
20. Pracovní smlouvy, platové výměry, doklady o nejvyšším dosaženém vzdělání a pracovní náplně zaměstnanců školy aktuální v roce 2014 s osobním číslem 1494, 1495, 1502, 1520, 1531, 1548, 1551, 1553, 1557, 1570, 3172, 3175, 3176, 3177, 4215, 5824, 5825, 5846, 6500, 6502, 6507, 6789, 6990, 6991, 7017, 7020 a 7041
21. Mzdová inventura za rok 2014 a Rozúčtování mezd za rok 2014
22. Výplatní listky za měsíc prosinec 2014
23. Přiznání odměny řediteli školy vydané Středočeským krajem 16. června a 1. prosince 2014
24. Bankovní výpisy z běžného účtu za rok 2014



25. Bankovní výpisy z účtu FKSP za rok 2014 a leden 2015
26. Směrnice – Vnitřní kontrolní systém ze dne 1. ledna 2013 včetně pověření pro jednotlivé funkce
27. Protokol č. 34/S/2014 o výsledku veřejnosprávní kontroly vydaný Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje
28. Zpráva o výsledku kontroly plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění ze dne 24. ledna 2014, čj. VZP – 14-00183763-S841

Poučení

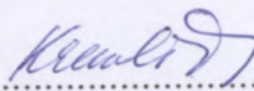
Podle § 13 kontrolního řádu může škola proti protokolu o kontrole podat písemné zdůvodněné námitky, z nichž je zřejmé, proti jakému zjištění směřují, a to do 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole. Případné námitky zašlete na výše uvedenou adresu, a to k rukám ředitele inspektorátu.

Složení inspekčního týmu a datum vyhotovení protokolu o kontrole

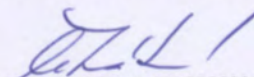
Česká školní inspekce
Středočeský inspektorát
(razítka)
Arabská 683 ③
160 66 Praha 6

Titul, jméno, příjmení, funkce

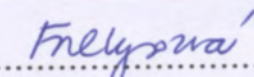
Ing. Bc. Petra Kremlová, školní inspektorka


.....


Mgr. Zdeňka Čiháková, školní inspektorka


.....

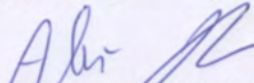
Ing. Martina Faltysová, školní inspektorka


.....

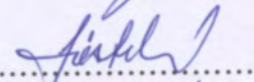
Mgr. Karel Kumstýř, školní inspektor


.....

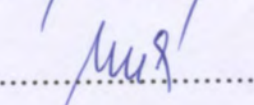
PhDr. Aleš Franc, Ph.D., školní inspektor


.....

Bc. Marcela Jüstelová, kontrolní pracovnice


.....

Bc. Dana Nulíčková, kontrolní pracovnice


.....

V Praze 21. prosince 2015



Datum a podpis ředitele školy potvrzující projednání a převzetí protokolu o kontrole

RNDr. Jiří Kuhn, ředitel školy

V Nymburce 28. prosince 2015

(razítko)



.....

