

**Česká školní inspekce  
Liberecký inspektorát****PROTOKOL O KONTROLE**

Čj. ČŠIL-794/15-L

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), zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů.

<b>Název právnické osoby vykonávající činnost školy a školských zařízení</b>	<b>Výchovný ústav, dětský domov se školou, střední škola, základní škola a školní jídelna, Chrastava, Školní 438</b>
<b>Sídlo</b>	<b>Školní 438, 463 31 Chrastava</b>
<b>E-mail právnické osoby</b>	<b>vudds-chrastava@volny.cz</b>
<b>IČ</b>	<b>708 669 37</b>
<b>Identifikátor</b>	<b>600 029 158</b>
<b>Právní forma</b>	<b>příspěvková organizace</b>
<b>Zastoupená</b>	<b>Ing. Markétou Sochorovou, ředitelkou školského zařízení</b>
<b>Zřizovatel</b>	<b>MŠMT, Karmelitská 529, 118 12 Praha</b>
<b>Místo kontroly</b>	<b>Školní 438, Chrastava</b>
<b>Termín kontroly na místě</b>	<b>7. – 11. prosinec 2015</b>
<b>Kontrolované období</b>	<b>rok 2014 a 2015 ke dni kontroly, školní stravování rok 2015 ke dni kontroly</b>

Inspekční činnost v právnické osobě vykonávající činnost školy s názvem **Výchovný ústav, dětský domov se školou, střední škola, základní škola a školní jídelna, Chrastava, Školní 438** (dále „školské zařízení“ nebo jednotlivě „VÚ“, „DDŠ“, „SŠ“, „ZŠ“, „ŠJ“) byla zahájena předložením pověření k inspekční činnosti.



## Předmět kontroly

Kontrola dodržování vybraných ustanovení školského zákona, ve znění pozdějších předpisů (dále „školský zákon“) a souvisejících a prováděcích právních předpisů, které se vztahují k poskytování vzdělávání a školských služeb a 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 (dále „zákon č. 109/2002 Sb.“), zákona č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů, ve znění účinném v kontrolovaném období (dále „zákon č. 563/2004 Sb.“), vyhlášky č. 438/2006 Sb., kterou se upravují podrobnosti výkonu ústavní výchovy a ochranné výchovy ve školských zařízeních, ve znění účinném v kontrolovaném období (dále „vyhláška č. 438/2006 Sb.“).

Kontrola dodržování vybraných ustanovení školského zákona a souvisejících a prováděcích předpisů v oblasti školního stravování s ohledem na cílovou skupinu strávníků a typ školského zařízení, které zajišťuje školské služby.

Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků ze státního rozpočtu poskytnutých školským zařízením zřizovaným ministerstvem podle § 160 odst. 1 písm. a) a § 163 školského zákona, vykonávaná podle ustanovení § 174 odst. 2 písm. e) školského zákona.

## Kontrolní zjištění

- 1. Kontrola vedení dokumentace ve školském zařízení podle § 34 odst. 1 písm. a) až e) a h) až j) zákona č. 109/2002 Sb. a § 28 odst. 1 písm. a), d) a i) školského zákona.**

Kontrolou povinné dokumentace bylo zjištěno, že školské zařízení vede rozhodnutí zápisu do školského rejstříku a o jeho změnách, školní vzdělávací program pro mimoškolní činnost, dále knihu úrazů, vnitřní řád, vnitřní řád ŠJ, školní řád ZŠ, SŠ, roční plán výchovně vzdělávací činnosti, týdenní programy výchovně vzdělávací činnosti, jednací protokol, osobní dokumentaci dětí včetně programů rozvoje osobnosti, knihu denní evidence zařízení, knihu úředních návštěv a knihu ostatních návštěv.

**Nebylo zjištěno porušení právních předpisů.**

- 2. Kontrola splnění kvalifikačních předpokladů pedagogických pracovníků podle § 3 odst. 1 písm. b) zákona č. 563/2004 Sb.**

Kontrolou personální dokumentace pedagogických pracovníků školského zařízení bylo zjištěno, že učitelé s osobními čísly 426 a 435 si potřebné vzdělání doplňují studiem. Pedagogové osobního čísla 225, 284, 425, 429, 432, 438 kvalifikační předpoklady nesplňují. Ředitelka je zaměstnala na dobu nezbytně nutnou, požadavek na obsazení pedagogů zveřejnila na internetových stránkách a úřadu práce. Ostatní pedagogové splňují předpoklad odborné kvalifikace pro přímou pedagogickou činnost, kterou vykonávají.

**Nebylo zjištěno porušení právního předpisu.**

- 3. Kontrola dodržení stanoveného počtu dětí v jednotlivých rodinných a výchovných skupinách podle § 4 odst. 2 písm. b) a § 4 odst. 4 písm. b) zákona č. 109/2002 Sb.**

Školské zařízení v kontrolovaném období nepřekročilo stanovené minimální nebo



maximální počty dětí v rodinných skupinách a výchovných skupinách (6 až 8 dětí a 5 až 8 dětí). Zjištění se opírá o kontrolu dokumentace školského zařízení, osobní dokumentaci umístěných dětí a prohlídku jednotlivých rodinných skupin.

**Nebylo zjištěno porušení právního předpisu.**

- 4. Kontrola zajištění prostorových a materiálních podmínek VÚ a DDš a vnitřního vybavení a rodinných a výchovných skupin podle § 2 odst. 1 písm. a), b) a c) vyhlášky č. 438/2006 Sb.**

Kontrolní prohlídkou prostor VÚ a DDš a na základě rozhovorů s ředitelkou školského zařízení, vychovateli a některými dětmi bylo shledáno, že vnitřní vybavení odpovídá právním předpisům. Každá rodinná i výchovná skupina má ložnice pro děti, obývací pokoje, kuchyňku a sociální zázemí. Prostorové a materiální podmínky pro provoz rodinných skupin, pro výchovu a volnočasové aktivity dětí jsou zabezpečeny.

**Nebylo zjištěno porušení právního předpisu.**

- 5. Kontrola splnění předpokladu psychické způsobilosti pedagogických pracovníků podle § 18 odst. 2 až 5 zákona č. 109/2002 Sb.**

Kontrolou osobní dokumentace pedagogických pracovníků školského zařízení bylo zjištěno, že všichni splňují předpoklad psychické způsobilosti. Platné psychologické posudky byly vydány před vznikem pracovního poměru a byly součástí jejich osobního spisu. Posudky obsahovaly všechny předepsané údaje.

**Nebylo zjištěno porušení právního předpisu.**

- 6. Kontrola splnění předpokladu bezúhonnosti pedagogických pracovníků podle § 3 odst. 1 písm. c) zákona č. 563/2004 Sb.**

Kontrolou osobní dokumentace pedagogických pracovníků školského zařízení bylo zjištěno, že všichni splňují předpoklad bezúhonnosti. Výpis z evidence Rejstříku trestů fyzických osob je součástí jejich osobního spisu.

**Nebylo zjištěno porušení právního předpisu.**

- 7. Kontrola splnění předpokladu bezúhonnosti nepedagogických pracovníků dle § 19 odst. 2 zákona č. 109/2002 Sb.**

Kontrolou osobní dokumentace nepedagogických pracovníků školského zařízení bylo zjištěno, že všichni splňují předpoklad bezúhonnosti. Svoji bezúhonnost doložili výpisem z evidence Rejstříku trestů fyzických osob.

**Nebylo zjištěno porušení právního předpisu.**

- 8. Kontrola stanovení a dodržování práv dětí podle § 20 odst. 1 písm. a) až i), k), l), n), p), q) zákona č. 109/2002 Sb.**

Kontrola dodržování práv dětí byla realizována analýzou vnitřního řádu školského zařízení, kontrolou osobních spisů dětí, rozhovory s ředitelkou školského zařízení, některými vychovateli a dětmi. Dětem umístěným ve školském zařízení je umožňováno na základě jejich práv plně přímé zaopatření, rozvoj tělesných, duševních a citových schopností a sociálních dovedností, je respektována jejich důstojnost. Pokud jsou umístěni sourozenci, je upřednostňována možnost společného zařazení do rodinné nebo výchovné skupiny. Jsou jim vytvářeny podmínky pro dosažení vzdělání a přípravu na povolání, umožněna svoboda náboženství. Děti byly seznámeny se



svými právy a povinnostmi, mohou se účastnit činností a aktivit zařízení, organizovaných v rámci výchovného programu, s výjimkou zákazu či omezení v rámci opatření ve výchově, obracet se se žádostmi, stížnostmi a návrhy na ředitelku a pedagogické pracovníky školského zařízení a další osoby, vyjádřit svůj názor na zamýšlená a prováděná opatření, která se jich dotýkají, požádat o osobní rozhovor s pracovníky orgánu sociálně právní ochrany dětí a dalšími pracovníky, být hodnoceny a ke svému hodnocení se vyjadřovat, udržovat kontakt s osobami odpovědnými za výchovu a dalšími blízkými osobami za podmínek stanovených tímto zákonem, a to formou korespondence, telefonických hovorů a osobních návštěv, opustit samostatně se souhlasem pedagogického pracovníka zařízení za účelem vycházky, pokud se jedná o dítě starší 7 let věku, pokud nedošlo k zákazu nebo omezení v rámci opatření ve výchově, na podporu a pomoc po ukončení pobytu v zařízení.

**Nebylo zjištěno porušení právního předpisu.**

9. **Kontrola dodržování povinností ředitelky školského zařízení v souladu s § 24 odst. 1 písm. a), h) a m) a odst. 2 písm. a) zákona č. 109/2002 Sb. ve smyslu § 16 vyhlášky č. 438/2006 Sb. a s § 30 odst. 1 až 3 školského zákona.**

Kontrolou dokumentace zařízení a osobní dokumentace dětí bylo zjištěno, že ředitelka školského zařízení seznámila děti s jejich právy a povinnostmi, podává pravidelně informace o dětech jejich zákonným zástupcům a orgánům sociálně právní ochrany dětí, zajišťuje realizaci programu rozvoje osobnosti a vede o jeho realizaci záznamy. Vydala vnitřní řád školského zařízení, školní řád ZŠ a SŠ a vnitřní řád ŠJ. Dokumenty obsahovaly všechny předepsané údaje a byly zveřejněny na webových stránkách školského zařízení. Prokazatelně s nimi seznámila zaměstnance při jednáních pedagogické rady a děti při jejich přijetí a žáky školy při zahájení školního roku. Zákonní zástupci nezletilých žáků byli prokazatelně informováni o vydání a obsahu řádů.

**Nebylo zjištěno porušení právních předpisů.**

10. **Kontrola vytváření podmínek pro zdravý vývoj dětí a předcházení vzniku sociálně patologických jevů podle § 29 odst. 1, 2 a 3 školského zákona, a vyhlášky č. 64/2005 Sb., o evidenci úrazů dětí, žáků a studentů, ve znění účinném v kontrolovaném období.**

Kontrolou písemné dokumentace v oblasti zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví dětí, rozhovory s ředitelkou, některými pracovníky a dětmi bylo zjištěno, že školské zařízení vytváří podmínky pro zdravý vývoj dětí a snaží se aktivně předcházet vzniku rizikového chování. Podmínky k zajištění bezpečnosti dětí upravují vnitřní řád a školní řád. Dětem jsou poskytovány potřebné informace o bezpečném chování ve školském zařízení i při akcích mimo něj. Kontrolou předložené knihy úrazů dětí a žáků bylo zjištěno, že ředitelka školského vede zápisy v souladu s právním předpisem.

**Nebylo zjištěno porušení právních předpisů.**

11. **Kontrola vydání, zveřejnění a obsahu školních vzdělávacích programů dle § 5 odst. 1, 2 a 3 školského zákona.**

Ředitelka školy a školského zařízení vydala školní vzdělávací program pro mimoškolní činnost, pro ZŠ (dále „ŠVP ZV“), školní vzdělávací program ZŠ pro žáky s lehkým mentálním postižením (dále „ŠVP ZV LMP“), školní vzdělávací program pro základní školu speciální (dále „ZŠS“), školní vzdělávací program pro obor



vzdělání 36-67-E/02 Stavební práce a školní vzdělávací program pro obor vzdělání 41-52-E/02 Zahradnická výroba a předala je k projednání školské radě. Kontrolovaný obsah školního vzdělávacího programu pro mimoškolní činnost byl v souladu s právním předpisem. Dokumenty jsou v listinné podobě k dispozici v kanceláři instituce.

**Nebylo zjištěno porušení právního předpisu.**

- 12. Kontrola postupu při zařazování žáků do vzdělávacího programu podle Rámcového vzdělávacího programu pro základní vzdělávání – příloha pro žáky s lehkým mentálním postižením (dále „RVP pro ZV – příloha LMP“) podle § 49 odst. 2 školského zákona a § 9 odst. 1 vyhlášky č. 73/2005 Sb. o vzdělávání dětí, žáků a studentů se speciálními vzdělávacími potřebami a dětí, žáků a studentů mimořádně nadaných ve znění pozdějších předpisů (dále „vyhláška č. 73/2005 Sb.“).**

Ve školním roce 2015/2016 docházelo do základní školy šest žáků, kteří byli vzděláváni podle RVP ZV LMP. Ředitelka školského zařízení rozhodla o převedení žáků se zdravotním postižením (čj. 613/15, 694/15, 899/15, 900/15, 1092/15, 1244/15) do tohoto vzdělávacího programu v souladu s postupem uvedeným v § 9 odst. 1 vyhlášky č. 73/2005 Sb., tj. na základě žádosti zákonných zástupců, písemného doporučení školského poradenského zařízení, po jeho projednání se zákonnými zástupci dotyčných žáků, včetně poskytnutí srozumitelného poučení. Ostatní žáci při příchodu do školského zařízení byli již v programu zařazeni.

**Nebylo zjištěno porušení právních předpisů.**

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

**Oprávněnost přijetí prostředků státního rozpočtu na činnost školského zařízení v roce 2014.**

Školské zařízení předalo údaje o počtu dětí z dokumentace do výkazu Z 14-01 o zařízení pro výkon ústavní – ochranné výchovy podle stavu k 31. 10. 2014, počtu žáků ze školní matriky do výkazu M 8 o střední škole podle stavu k 30. 9. 2014 a do výkazu M 3 o základní škole podle stavu k 30. 9. 2014 správně.

**Oprávněnost použití finančních prostředků státního rozpočtu v roce 2014 na platy a odměny za práci vykonávanou na základě dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr (dále „OON“), na úhradu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a na úhradu pojistného na všeobecné zdravotní pojištění (dále „zákonné odvody“), na ostatní osobní výdaje - tvorba základního přídělu do fondu kulturních a sociálních potřeb (dále „FKSP“) a jeho čerpání a na ostatní neinvestiční výdaje (dále „ONIV“).**

V roce 2014 byly školskému zařízení poskytnuty finanční prostředky ze státního rozpočtu na platy, které souvisely s poskytovaným vzděláváním a školskými službami v celkové výši 12 677 436 Kč. Porovnáním předloženého rozpočtu s údaji v rozúčtování mezd za období 01. – 12. 2014 v účetnictví školského zařízení k 31. 12. 2014 a kontrolou interních mzdových dokladů za rok 2014 bylo zjištěno, že školské zařízení vyčerpalo ze státního rozpočtu 12 563 057 Kč. Jejich úhrada byla ověřena v bankovních výpisech školského zařízení.



Podle upraveného rozpočtu na rok 2014 obdrželo školské zařízení od zřizovatele též neinvestiční výdaje na poskytování odměn za práci vykonávanou na základě dohod konaných mimo pracovní poměr ve výši 100 000 Kč, které nebyly v plné výši vyčerpány. Dle účetnictví bylo na ostatní osobní výdaje vyčerpáno ze státního rozpočtu 910 Kč pro předsedu komise závěrečných učňovských zkoušek.

Na základě žádosti školského zařízení a po schválení uzavřeného hospodaření organizace za rok 2014 zřizovatelem byly nevyčerpané finanční prostředky státního rozpočtu na platy a OON převedeny do rezervního fondu organizace.

V roce 2014 školské zařízení obdrželo v rámci upraveného celkového rozpočtu na rok 2014 i účelové prostředky na zvýšení platů pracovníků školství ve výši 78 888 Kč. Finanční prostředky byly v plné výši vyčerpány na stanovený účel, tj. na platy, zákonné odvody a 1% příděl do FKSP.

V oblasti finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu na platy byla prověřena relevantnost podkladů pro jejich čerpání. Kontrola byla zaměřena na správnost stanovení platového tarifu, poskytování zvláštního příplatku a stanovení výše osobního příplatku pedagogickým pracovníkům (denní vychovatelé, etoped, psycholog) s osobním číslem 425, 427, 430, 433, 435, 436, 439, kteří nastoupili na školské zařízení v období od poslední kontroly ČŠI, tj. od 6. 10. 2014 do data inspekční činnosti.

Kontrola byla provedena na základě předložené personální a mzdové dokumentace. Personální dokumentace (osobní složky jednotlivých zaměstnanců) obsahovala mj. pracovní smlouvy, dohody o změně pracovní smlouvy, platové výměry, pracovní náplně, doklady o nejvyšším dosaženém vzdělání, výpisy z rejstříku trestů a psychologické posudky jednotlivých zaměstnanců. Školské zařízení vymezilo jednotlivým zaměstnancům na nich požadované práce v pracovních náplních. Zaměstnanci byli zařazeni do platových tříd podle druhu práce sjednaného v pracovní smlouvě a dle nejnáročnější práce uvedené v pracovní náplni.

Ve vnitřním platovém předpisu jsou uvedena pravidla pro přiznání zvláštního příplatku a stanovena kritéria pro přiznání výše osobního příplatku. Zvláštní příplatky odpovídaly II. skupině – Práce se značnou mírou neuropsychické zátěže nebo jiným možným rizikem ohrožení zdraví nebo života. Jejich výše uvedená v platových výměrech zaměstnanců odpovídala rozpětí v NV č. 564/2005 Sb. Proplácení bylo ověřeno ve mzdových listech zaměstnanců. Osobní příplatek byl navržen vedoucím zaměstnancem a potvrzen ředitelkou školského zařízení na základě hodnocení výsledků práce zaměstnance a podle stanovených kritérií. Výše příplatku nepřesáhla možnou výši stanovenou zákoníkem práce. V personální oblasti nebyly zjištěny nedostatky.

Na úhradu zákonných odvodů v roce 2014 obdrželo školské zařízení ze státního rozpočtu celkem 4 343 868 Kč. Zákonné odvody uvedené v rozúčtování mezd za rok 2014 byly porovnány s údaji v účetnictví a úhrada byla ověřena v bankovních výpisech školského zařízení. Finanční prostředky státního rozpočtu byly použity na úhradu zákonných odvodů dle výše vyplacených platů ve výši 4 271 871 Kč. Nevyčerpané finanční prostředky byly použity na provozní náklady zařízení.

Kontrola výše základního přídělu, kterým je tvořen FKSP za rok 2014, byla provedena ověřením zápisů v účetnictví školského zařízení. To přidělilo do fondu celkem částku 126 051 Kč, což činilo 1 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů.

Školské zařízení předložilo ke kontrole Zásady pro čerpání FKSP platné pro rok 2014 a rozpočet FKSP na rok 2014. Kontrola čerpání finančních prostředků z FKSP byla zaměřena na oblast poskytování nepeněžních darů k pracovnímu výročí a na



poskytování poukázek Fokus Pass pro služby v oblasti rekreace, kulturních a sportovních akcí pro zaměstnance. Kontrolou dokladů o čerpání nepeněžních darů a při poskytování poukázek zaměstnancům nebylo zjištěno nedostatků.

Z finančních prostředků státního rozpočtu poskytnutých v roce 2014 na ONIV byly uhrazeny veškeré provozní výdaje školského zařízení, např. výdaje za elektřinu, plyn, vodu, ostatní služby, cestovní náhrady, ochranné pracovní pomůcky, učební pomůcky, učebnice, další vzdělávání pedagogických pracovníků („dále DVPP“), zákonné pojištění zaměstnanců a náhrady dočasné pracovní neschopnosti. Kontrola ONIV (nákup učebních pomůcek, učebnic, ošacení, prádla, obuvi a DVPP) byla provedena namátkově porovnáním účetních záznamů s prvotními účetními a pokladními doklady. Úhrady za odebrané zboží a služby byly ověřeny v bankovních výpisech a pokladně školského zařízení. Nákup ošacení, prádla a obuvi je řádně evidován, čtvrtletně je prováděno vyúčtování skladu ošacení. Kontrolou evidenčního a účetního stavu k 30. 6. 2014 nebylo zjištěno rozdílu.

**Školské zařízení v roce 2014 přijalo a použilo finanční prostředky ze státního rozpočtu oprávněně.**

- 14. Prověřování, zda údaje o hospodaření s finančními prostředky státního rozpočtu poskytnutými podle § 160 odst. 1 písm. a) a § 163 školského zákona věrně zobrazují zdroje, stav a pohyb těchto prostředků, a zda předávané údaje jsou v souladu s příslušnými dokumenty, resp. se skutečností.**

Školské zařízení v roce 2014 vedlo v účetnictví kontrolované finanční prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu na přímé výdaje na vzdělávání a na provoz v příjmech a výdajích odděleně pomocí analytické evidence podle účelu poskytnutí. Stav a pohyb prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu byl sledován pomocí příslušných paragrafů č. 3114, č. 3124 a č. 3131. Kontrola byla provedena u položek hrazených ze státního rozpočtu v celkové výši 17 268 672 Kč. Porovnány byly údaje uvedené v účetnictví s předloženými prvotními doklady a interními doklady školského zařízení. Kontrola se týkala výdajů na platy, OON, zákonné odvody, přidělu do FKSP, výdajů na nepeněžní dary k pracovnímu výročí a poskytování poukázek z FKSP, náhrad dočasné pracovní neschopnosti, výdajů na učební pomůcky, ošacení, prádla a obuvi a DVPP. Kontrolou bankovních výpisů a pokladních dokladů byly ověřeny úhrady vybraných položek. Kontrolované účetní a pokladní doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona o účetnictví.

Školské zařízení provedlo správně a v daném termínu vypořádání vztahů se státním rozpočtem za rok 2014.

Školské zařízení předalo správné údaje o celkových vyplácených mzdách, platech a ostatních platbách za provedenou práci a o vyplacených platech zaměstnanců ze státního rozpočtu z dokumentace školy do výkazu „Čtvrtletní výkaz o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství“ za 1. – 4. čtvrtletí 2014 správně.

**Kontrola správy a ochrany majetku podle § 14 zákona č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů.**

V oblasti správy a ochrany majetku byla kontrola zaměřena na evidenci nově zakoupeného majetku v roce 2014, na provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2014 a namátkovou kontrolu účetních odpisů zakoupeného majetku v roce 2014.

Školské zařízení zajistilo k 31. 12. 2014 řádnou inventarizaci fyzického stavu majetku v plném rozsahu, včetně dokladové inventury závazků a pohledávek na základě



příkazu ředitelky školského zařízení pod č. 1/2014 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků, jmenování inventarizačních komisí, plánu inventur a instruktáže zaměstnanců, kteří se budou přímo podílet na provedení řádné inventarizace v roce 2014.

Školské zařízení předložilo ke kontrole inventarizační zprávu o provedené řádné fyzické a dokladové inventarizaci k 31. 12. 2014 - DNM, DHM, zásoby, pokladna, ceniny, pozemky, pohledávky, bankovní účty, závazky, přechodné a dohadné účty, kapitálové účty a fondy, opravné položky, OTE, podrozvahová evidence. Pro účely fyzické inventury majetku byly pro dílčí inventarizační komisi vyhotoveny inventurní seznamy (soupisy) majetku v rozsahu inventarizačních položek, které byly shromážděny do inventurního sumáře podle jednotlivých středisek účetní jednotky. Inventurní sumáře obsahují všechny potřebné údaje, např. rekapitulace inventurních soupisů, zápis dílčí inventarizační komise o provedení výsledku inventarizace k 31. 12. 2014, vyčíslení účetního stavu majetku, případné rozdíly a podpisy členů inventarizační komise. Byla provedena kontrola inventurního sumáře včetně inventurního soupisu majetku a zápisu dílčí inventarizační komise za DHM 2 účet 022/0400, DDHM účet 028/0000 a inventurního soupisu skladu ošacení. Inventurní soupisy majetku obsahují inventarizační číslo předmětu, název předmětu, umístění, datum pořízení, účet (Su/Au), množství, pořizovací cenu a podpisy členů inventarizační komise. Inventurní soupisy mají náležitosti průkazných účetních záznamů. Stav majetku jsou porovnány na účetní stavy. Konečné stavy jsou vedeny na evidenčních účtech a střediscích majetku školského zařízení k 31. 12. 2014. Kontrolou celkové hodnoty výše uvedeného majetku – DHM 2, DDMH a skladu nově zakoupeného majetku ošacení v návaznosti na účetní záznamy k 12/2014 nebyly zjištěny rozdíly.

Dále byla provedena namátková kontrola zaevidování v roce 2014. Kontrolou evidence DHM 2 a DDHM (automatická pračka a sušička, čtečka, dvě tiskárny, magnetické tabule a trezor) bylo zjištěno, že majetek byl označen inventárnými čísly, řádně zaevidován a k 31. 12. 2014 byl uveden při inventarizaci majetku na patřičných inventurních soupisech majetku. Tento majetek byl řádně uveden i na místních seznamech majetku podle umístění.

Kontrola byla zaměřena na účetní odpisy majetku. Dle předloženého inventurního soupisu 12/2014 (účet 022/0400 stroje, přístroje zařízení) bylo zjištěno, že účetní odpisy jsou prováděny na účtu 082/0400, kde je uveden účetní odpis za období 12/2014, inventární číslo a název, datum zařazení do používání, pořizovací cena, odpis, odpis v roce, oprávka, zůstatková cena.

Na závěr inventur byla určenou ústřední inventarizační komisí vypracována inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků. Zpráva obsahuje údaje o všech skutečnostech souvisejících s fyzickou a dokladovou inventurou a podpisy zaměstnanců odpovídajících za provedení inventarizace. Kontrolou nebyly shledány nesrovnalosti.

Zřizovatel v rámci dohodovacího řízení dne 31. 3. 2014 schválil školskému zařízení odpisový plán pro rok 2014.

**V uvedené oblasti nebyly shledány nedostatky.**

- 15. Prověřování, zda na základě nedostatků zjištěných kontrolami ve sledovaných oblastech byla přijata opatření k odstranění zjištěných nedostatků, a zda jsou přijatá opatření kontrolovanou osobou plněna podle § 18 zákona o finanční kontrole.**





Školské zařízení předložilo ke kontrole protokoly a zprávy z kontrol provedených v roce 2014. Od poslední uskutečněné veřejnosprávní kontroly provedené Českou školní inspekcí (dále „ČŠI“) a finanční kontroly Okresní správy sociálního zabezpečení Liberec nevyplynulo školskému zařízení přijmout nápravná opatření.

**Nebylo zjištěno porušení právního předpisu.**

**16. Prověření zavedení, udržování a fungování vnitřního kontrolního systému ve smyslu § 25 až § 27 zákona o finanční kontrole.**

Školské zařízení pokračuje ve správně nastaveném vnitřním kontrolním systému. Kontrolované účetní, interní i pokladní doklady z roku 2014 obsahují záznamy o provedené předběžné a průběžné řídicí kontrole v návaznosti na směrnici školského zařízení o vnitřní finanční kontrole a zásadách pro vnitřní kontrolní systém. Následná řídicí kontrola je pravidelně prováděna ředitelkou školského zařízení, jakož to příkazcem operace. Ke kontrole byly předloženy záznamy z roku 2014 o provedených následných řídicích kontrolách, např. 17. 2. 2014 provedena následná kontrola interních dokladů. Nastavený kontrolní systém je funkční.

**Nebylo zjištěno porušení právního předpisu.**

**17. Poskytování školských služeb podle zápisu do školského rejstříku a vedení dokumentace školského zařízení (školní stravování).**

17.1 Zařízení vykonává činnost školní jídelny na základě řádného zápisu do rejstříku škol a školských zařízení v souladu se zřizovací listinou školy. Školní stravování zabezpečuje v souladu s § 2 odst. 1 písm. a) vyhlášky č. 107/2005 Sb., o školním stravování, ve znění pozdějších předpisů (dále „vyhláška č. 107/2005 Sb.“) a s § 122 odst. 4 školského zákona.

17.2 Právnícká osoba předala údaje z dokumentace a matriky školského zařízení o počtu strávníků zapsaných ke stravování ve školním roce 2015/2016 do výkazu Z 17–01 o činnosti zařízení školního stravování podle stavu k 31. 10. 2015 správně, ve smyslu § 28 odst. 5 školského zákona a v souladu s příslušnými ustanoveními vyhlášky č. 364/2005 Sb., o vedení dokumentace škol a školských zařízení a školní matriky a o předávání údajů z dokumentace škol a školských zařízení a ze školní matriky, ve znění účinném v kontrolovaném období (ověřeno z matriky a seznamů strávníků).

17.3 Dokumentace související s činností zařízení školního stravování je vedena správně, průkazně a srozumitelně ve smyslu § 11, § 33a) a § 35 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Údaje v jídelničních a výdejních potravin na sebe navazují, normování odpovídá počtu strávníků (ověřeno namátkově v září 2015). Rozdíl mezi skutečným a normovaným nákladem na přípravu pokrmů v závislosti na počtu strávníků je sledován. Údaje v měsíčním vyúčtování navazují a souhlasí se skutečností.

**Nebylo zjištěno porušení právních předpisů.**

**18. Kontrola plnění odpovědnosti školy za poskytované stravovací služby ve smyslu § 1 až 5 vyhlášky č. 107/2005 Sb.**

18.1 Stravovací služby (hlavní a doplňková jídla) poskytované strávníkům (dětem) školského zařízení v rozsahu školního stravování jsou v souladu s § 4 odst. 1, 2, 6 vyhlášky č. 107/2005 Sb. Školské zařízení nezabezpečuje stravovací služby pro jiný školský subjekt ani služby nad rámec školního stravování.



18.2 Finanční normativy (dále „FN“) hlavních jídel (oběd, večeře) a doplňkových jídel (snídaně, přesnídávka, svačina, druhá večeře) pro dvě věkové kategorie strávníků jsou stanoveny v rámci rozpětí platných finančních limitů na nákup potravin dle § 1 odst. 2 a přílohy č. 2 vyhlášky č. 107/2005 Sb. Strávníci jsou správně zařazeni do kategorie dle věku, kterého dosáhnou v aktuálním školním roce (ověřeno podle data narození z matriky strávníků a v záznamech stravovaných osob).

18.3 Průměrná spotřeba vybraných skupin potravin, tzv. spotřební koš (dále „SK“) v návaznosti na jídelníčky prokázala ve sledovaném období optimální plnění výživových dávek potravin ve všech deseti skupinách (maso, ryby, mléko, mléčné výrobky, cukry, tuky, ovoce, zelenina, brambory, luštěniny) v souladu s § 1 odst. 2 a přílohou č. 2 k vyhlášce č. 107/2005 Sb. Jídelníčky nabízí klasické druhy pokrmů a nápojů. Připravovaná jídla jsou pestrá, chutná, přiměřeně dochucena (zhodnoceno na základě odběru obědů v době kontrolní činnosti). Rezervy jsou v pestrosti připravovaných jídel při nedělním vaření ve skupinách. Školní stravování je připravováno na dobré úrovni.

**Nebylo zjištěno porušení právního předpisu.**

#### **19. Kontrola formálního rámce stanovení a dodržování podmínek pro poskytování školního stravování.**

19.1 Školské zařízení vydalo „vnitřní řád školní jídelny při VÚDDŠŠŠZaŠJ Chrastava, Školní 438“ (dále „řád ŠJ“) platný pro školní rok 2015/2016 (uveřejněn v prostoru školní jídelny a na webových stránkách). Nastavená pravidla (podmínky, režim poskytování školního stravování, povinnosti strávníků a další) byla ve dnech kontrolní činnosti dodržena. Strávníci (děti – žáci) byli prokazatelně seznámeni s obsahem řádu ŠJ a poučení o bezpečném chování při poskytování stravování školní jídelně (doloženo zápisem). Škola postupovala v souladu s § 30 odst. 1 a 3 školského zákona. Bezpečnost a ochranu zdraví strávníků v době poskytování školního stravování školské zařízení zajišťuje ve smyslu § 29 odst. 2 školského zákona přítomností dohledu. Rozpis pracovníků konajících dohled je umístěn ve školní jídelně a v době kontrolní činnosti byl řádně prováděn.

**Nebylo zjištěno porušení právního předpisu.**

### **Závěry**

**Návrhy na zlepšení stavu školského zařízení na úseku stravování:** ČŠI doporučuje v oblasti skladby jídelníčků zachovat nabídku klasických jídel s postupným zařazováním nových pokrmů a využitím zdravých surovin, dále zpestřovat jídla dipy s přiřazením čerstvé zeleniny, zeleninové saláty a zeleninu použitou na přízdobu doplnit luštěninou, rozšířit nabídku klasických luštěninových jídel a ryb o nové receptury, zabezpečit trvalou nabídku mléčných výrobků a mléka a jídel z něho připravených, snižovat spotřebu tuku a cukrů, zařadit do nabídky trvale neslazený nápoj na výběr, např. vodu s citronem (příp. s mátou), s pomerančem.

ČŠI doporučuje v rámci ozdravení jídel připravovaných při nedělním stravování ve skupinách, přehodnotit se zapojením strávníků skladbu jídel s důrazem důležitosti zásad zdravé výživy.

ČŠI doporučuje průběžně aktualizovat koeficienty přepočtu nových potravin za účelem zpřesnění výsledků procentuálního plnění spotřebního koše.



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

1. Změna zřizovací listiny – dodatek č. 2 vydalo MSMT pod čj. 5867/2011-25 ze dne 23. 2. 2011
2. Rozhodnutí vydané MŠMT ve věci změny v údajích v rejstříku škol a školských zařízení, čj. MSMT-41 327/2013, s účinností od 20. 11. 2013
3. Výpis z rejstříku škol a školských zařízení (základní škola, střední škola, dětský domov se školou, výchovný ústav, školní jídelna) – <https://rejskol.msmt.cz> – ze dne 1. 12. 2015
4. Jmenování na pracovní místo ředitelky Výchovného ústavu, dětského domova se školou, střední školy, základní školy a školní jídelny, Chrastava, Školní 438, s účinností od 1. července 2010, čj. 15 258/2010-25 ze dne 22. června 2010
5. ŠVP pro mimoškolní činnost platný pro školní rok 2015/2016
6. ŠVP ZV, ŠVP ZV LMP, ŠVP ZŠS, ŠVP SŠ platné pro školní rok 2015/2016
7. Školní řád ZŠ, SŠ platný ve školním roce 2015/2016
8. Vnitřní řád školského zařízení platný ve školním roce 2015/2016
9. Roční plán výchovně vzdělávací činnosti platný pro školní rok 2015/2016
10. Týdenní programy výchovně vzdělávací činnosti: září až prosinec 2015
11. Kniha denní evidence zařízení (záznamy září až prosinec 2015)
12. Spisy dětí včetně programů rozvoje osobnosti – vedené ve školním roce 2015/2016
13. Spisy žáků školy čj. 613/15, 694/15, 899/15, 900/15, 1092/15, 1244/15
14. Jednací protokol (záznamy v roce 2015)
15. Kniha úředních návštěv školského zařízení
16. Kniha ostatních návštěv školského zařízení
17. Personální dokumentace pedagogických pracovníků s osobními čísly 107, 111, 116, 118, 121, 124, 201, 214, 216, 222, 225, 229, 240, 245, 275, 280, 284, 292, 410, 425, 426, 429, 432, 434, 435, 438, 441
18. Personální dokumentace nepedagogických pracovníků s osobními čísly 304, 318, 323, 330, 337, 340, 343, 347, 348, 418, 419, 427, 431, 433, 439, 440
19. Směrnice ředitelky školského zařízení k organizaci, k zajišťování úkolů a k provádění kontroly na úseku BOZP
20. Kniha úrazů vedená ve školních letech 2013/2014, 2014/2015 a 2015/2016
21. Provozní řády školní dílny, výpočetní techniky a kuchyní v rodinných skupinách platné pro školní rok 2015/2016
22. Tabulka finanční normy pro stravovací provoz ze dne 1. 1. 2014
23. Rozdělení chlapců do výchovných skupin pro školní rok 2015-16
24. Výdejní doba ve stravovacím provozu – pondělí – pátek a sobota, svátky, prázdniny
25. Vnitřní řád školní jídelny při VÚDDŠSŠZŠ a ŠJ Chrastava, Školní 438 ze dne 1. 1. 2015
26. Dozory při stravování žáků
27. Výdejní doba ve stravovacím provozu (pondělí až pátek a sobota, svátky, prázdniny)
28. Jmenný seznam - podpisové archy pro školní rok 2015/2016
29. Dokument Stravovací provoz v zařízení čj. 334, s účinností od 1. 1. 2014
30. Finanční norma na den
31. Přehled odebraných jídel
32. Celkový stav a obrát potravin - leden až březen 2015
33. Rekapitulace strážníků
34. Stav skladu ke dni 28. 2. 2015
35. Výdejky potravin
36. Vyúčtování nedělního stravování chlapců (září až listopad 2015)



37. Pokladní doklady – nákup říjen 2015
38. Orientační propočet průměrné spotřeby vybraných druhů potravin – rok 2015 ke dni kontroly
39. Porovnání finanční normy a skutečnosti
40. Jídelní lístky – leden až prosinec 2015
41. Webová stránka – <http://www.vudds-chrastava.cz>
42. Výkaz M 8 o střední škole podle stavu k 30. 9. 2014
43. Výkaz M 3 o základní škole podle stavu k 30. 9. 2014
44. Výkaz Z 14-01 o zařízení pro výkon ústavní - ochranné výchovy podle stavu k 31. 10. 2014
45. Katalogové listy žáků základní a střední školy k 30. 9. 2014 (ZŠ 4, SŠ 14)
46. Evidence svěřenců k 31. 10. 2014 - DD se školou a VÚ (DD 4, SŠ 22)
47. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2014 ze dne 4. 2. 2015
48. Rozvaha příspěvkové organizace k 31. 12. 2014 ze dne 4. 2. 2015
49. Příloha základní k 31. 12. 2014 ze dne 4. 2. 2015
50. Upravený rozpočet na rok 2014 čj. MSMT-44148/2014 ze dne 12. prosince 2014
51. Hlavní kniha účetnictví 12/2014
52. Celkové finanční prostředky organizace (hlavní činnost) Sumář za celou organizaci rok 2014
53. Rozúčtování mezd 1. – 12. 2014
54. Čtvrtletní výkaz o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství za 1. – 4. čtvrtletí 2014 ze dne 14. 1. 2015
55. Dohoda o provedení práce ze dne 24. 6. 2014 – předseda komise závěrečných učňovských zkoušek, 300 hod. - práce provedená dne 10. 7. 2014
56. Podklad pro mzdovou účtárnu 6/2014 (24. 6. 2014, počet 7 hod., 130 za 1 hod. – 910 Kč)
57. Finanční vypořádání vztahů státních příspěvkových organizací ze dne 27. 1. 2015
58. Interní mzdové doklady rok 2014 č. 400003 z 31. 1., č. 400009 z 28. 2., č. 400020 z 31. 3., č. 400033 z 30. 4., č. 400037 z 30. 5., č. 400054 z 30. 6., č. 400063 z 31. 7., č. 400069 z 31. 8., č. 400074 z 30. 9., č. 400089 z 31. 10., č. 400107 z 30. 11., č. 400110 z 31. 12.
59. Interní doklady – č. 400010 z 12. 3. č. 400040 z 30. 6., č. 400079 z 30. 9., č. 400120 z 31. 12. - příjem státní dotace
60. Bankovní výpisy rok 2014 – č. 1 z 23. 1., č. 3 z 12. 3, č. 4 z 3. 4., č. 5 z 2. 5., č. 6 z 2. 6. a 27. 6., č. 7 z 30. 7., č. 8 z 28. 8., č. 10 z 2. 10. a 29. 10., č. 11 z 13. 11., č. 12 z 2. 12. - příjem dotace
61. Bankovní výpisy rok 2014 – č. 2 ze 7. 2., č. 3 z 6. 3., č. 4 z 3. 4., č. 5 ze 7. 5., č. 6 z 5. 6. č. 7 z 3. 7., č. 8 ze 4. 8., č. 9 ze 4. 9., č. 10 z 6. 10., č. 11 ze 7. 11., č. 12 z 3. 12. a č. 1 ze 7. 1. 2015 - platy, odvody, příděl FKSP
62. Rozpočet FKSP na rok 2014
63. Zásady pro čerpání FKSP ze dne 15. 10. 2012, platný i pro rok 2014
64. Účetní doklady 2014 FKSP – č. 140307 z 2. 10., č. 140290 z 29. 9., č. 140041 z 21. 2. 2014 – poskytnutí nepeněžních darů k pracovnímu výročí (příloha objednávka a příkaz k čerpání prostředků z účtu FKSP), č. 140356 z 19. 11. – nákup poukázek Fokus Pass pro služby v oblasti rekreace, kulturních a sportovních akcí (příloha jmenný seznam zaměstnanců)
65. Protokol čj. MSMT-11604/2014-5 o schválení účetní závěrky za rok 2013 ze dne 21. 7. 2014
66. Protokol o kontrole čj. ČŠIL-517/14-L ze dne 17. 10. 2014



67. Protokol o kontrole č. 608/14/554 ze dne 7. 5. 2014 – OSSZ Liberec – kontrolované období od 1. 11. 2011 do 30. 4. 2014, bez nedostatků
68. Směrnice VÚDDŠ Chrastava k vnitřnímu kontrolnímu systému, poslední aktualizace 1. 9. 2015
69. Směrnice o vnitřní finanční kontrole čj. 203, účinnost od 1. 9. 2011
70. Směrnice pro oběh a přezkušování účetních dokladů, účinnost od 1. 1. 2011
71. Zásady pro vnitřní kontrolní systém, účinnost od 1. 9. 2011
72. Vnitřní finanční kontrola – příloha č. 2 – podpisové vzory
73. Záznamy o provedené kontrole v roce 2014 např. 17. 2. 2014 – následná kontrola interních dokladů ředitelkou školského zařízení
74. Účetní doklady 2014 – č. 140020 z 5. 2., č. 140300 z 30. 9., č. 140334 z 3. 11. – DVPP
75. Bankovní výpisy 2014 – č. 2 z 10. 2., č. 10 z 30. 10., č. 11 z 10. 11. - úhrada DVPP, č. 7 ze 4. 7. – úhrada UP
76. Účetní doklady 2014 – č. 140214 z 30. 6., č. 340572 PD z 16. 10., č. 340566 PD z 16. 10. - nákup UP
77. Účetní doklad č. 340265 PD z 30. 4., č. 340488 PD z 16. 9., č. 340578 z 16. 10. – nákup ošacení pro děti
78. Účetní doklad č. 400043 z 30. 6. 2014 – vyúčtování skladu ošacení
79. Obratová soupiska zásob za sklad 2 (ošacení) za duben 2014
80. Osobní spisy zaměstnanců osobní číslo 425, 427, 430, 433, 435, 436, 439
81. Vnitřní platový předpis č. j. 217, účinnost od 1. 1. 2015 – splatnost platu a výplatu platu, zásady stanovení zvláštního příplatku, kritéria pro přiznání nenárokových složek platu (odměn a osobního příplatku)
82. Mzdové listy 01.2014 – 12.2014
83. Mzdová inventura 12.2014, 11.2015
84. Odpisový plán na rok 2014 ze dne 24. ledna 2014
85. Zápis z dohádovacího řízení konaného v budově MŠMT dne 31. 3. 2014
86. Účetní doklady 2014 – č. 140207 z 20. 6. – nákup HIM (pračka a sušička) - DHM 4/08, 4/09, č. 140208 z 27. 6. – DDHM 7/1109, č. 140206 z 20. 6. – DDHM 7/1108, č. 140163 z 21. 5. – DDHM 7/1106, č. 140355 z 10. 11. – DDHM 7/1112, 1113
87. Bankovní výpisy rok 2014 – č. 6 z 26. 6., č. 7 ze 4. 7., č. 5 z 19. 5., č. 11 z 5. 11. - úhrada DHM a DDHM
88. Jmenování inventarizačních komisí v roce 2014 ze dne 3. 11. 2014
89. Prezentační listina a instruktáž zaměstnanců, kteří se budou přímo podílet na provedení řádné inventarizace v roce 2014, školení provedeno dne 20. 10. 2014
90. Plán inventur pro rok 2014 ze dne 31. 10. 2014
91. Příkaz č. 1/2014 k provedení řádné periodické inventarizace majetku a závazků za rok 2014 ze dne 31. 10. 2014
92. Inventarizační zpráva o provedené řádné fyzické a dokladové inventarizace ze dne 10. 2. 2015 – DNM, DHM, zásoby, pokladna, ceniny, pozemky, pohledávky, bankovní účty, závazky, přechodné a dohadné účty, kapitálové účty a fondy, opravné položky, OTE, podrozvahová evidence
93. Účetní záznam - Stav na evidenčních účtech a střediscích 12/2014, celkový soupis majetku dle Su/Au, účetní stav a množství ze dne 20. 1. 2015 - účet 028/0000, 028/0011, 028/200, účet 022/0400
94. Inventurní soupis zásob - sklad 2 ošacení ze dne 22. 12. 2014, přiložen inventurní soupis karet
95. Sklad školních potřeb k 31. 12. 2014 – evidence



96. Inventarizační položky dle umístění za místnost 12/2014 – druh majetku, inventární číslo, středisko, Su/Au, číslo místnosti, účetní cena, inv. rozdíly – kontrola evidence nově zakoupeného DHM 2 a DDHM (automatická pračka a sušička inv. číslo 4/08, 4/09 umístění prádelna, č. 7/1908 čtečka, předsíň u ředitele, č. 7/1108 tiskárna, sociální pracovnice, č. 7/1112,1113 magnetické tabule, třídy 2. patro, č. 7/1109 trezor, kancelář hospodářky)
97. Inventurní sumář za DHM - 022/0400 a DDHM - 028/0000 dle inventurních seznamů k 31. 12. 2014
98. Inventurní soupis 12/2014 022/0400 stroje, přístroje zařízení – účet 082/0400 účetní odpis za období 12/2014 (inventární číslo, název, datum zařazení do používání, pořizovací cena, odpis, odpis v roce, oprávka, zůstatková cena)
99. Rozbor hospodaření za rok 2014 ze dne 23. února 2015 – návrh na zlepšení hospodářského výsledku do rezervního fondu
100. Účetní doklad č. 400134 z 1. 9. 2015 – přiděl do rezervního fondu ze zlepšeného výsledku hospodaření za rok 2014 dle pokynu MŠMT (č. j. MSMT-30101/2015-1)

### **Poučení**

**Podle § 13 kontrolního řádu může školské zařízení proti protokolu o kontrole podat písemné zdůvodněné námítky, z nichž je zřejmé proti jakému zjištění směřují, a to do 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole. Případné námítky zašlete na adresu Česká školní inspekce Liberecký inspektorát, Masarykova 801/28, 460 01 Liberec 1, případně prostřednictvím datové schránky (g7zais9) nebo na e-podatelnu (csi.l@csicr.cz) s připojením elektronického podpisu, a to k rukám ředitelky inspektorátu.**



Složení inspekčního týmu a datum vyhotovení protokolu o kontrole

Česká školní inspekce  
Liberecký inspektorát - pracoviště  
Masarykova 801/28  
460 01 Liberec  
-2-

Titul, jméno, příjmení, funkce

PhDr. Miloslava Paclíková, školní inspektorka

*Paclikova*

PaedDr. Dana Rozkovicová, školní inspektorka

*Rozkovicova*

PhDr. Vladimír Píša, školní inspektor

*Mr. Piska*

Mgr. Jiří Machačny, školní inspektor

*Jiri Machacny*

Bc. Jana Čermáková, kontrolní pracovnice

*Cermakova*

Bc. Irina Kopčanová, kontrolní pracovnice

*Kopcanova*

V Liberci 18. 12. 2015

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

Výchovný ústav, dětský domov se školou,  
střední škola, základní škola  
a školní jídelna, Chrastava, Školní 438  
463 31 Chrastava, Školní 438  
tel.: 485 143 104, fax: 482 720 174

Titul, jméno, příjmení, funkce

Ing. Markéta Sochorová, ředitelka školského zařízení

*Sochorova*

V Chrastavě dne