



**Česká školní inspekce
Jihomoravský inspektorát**

PROTOKOL O KONTROLE

Čj. ČŠIB-245/16-B

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.

Název právnické osoby vykonávající činnost školy	Integrovaná střední škola automobilní Brno, příspěvková organizace
Sídlo	Křížíkova 106/15, Královo Pole, 612 00 Brno
E-mail právnické osoby	redskoly@issabrno.cz
IČ	00219321
Identifikátor	600171850
Právní forma	příspěvková organizace
Zastoupená	Ing. Milanem Chylíkem, ředitelem
Zřizovatel	Jihomoravský kraj
Místo kontroly	Křížíkova 106/15, Královo Pole, Brno
Termín kontroly na místě	16. - 24. 2. 2016
Kontrolované období	rok 2015 a aktuální stav

Inspekční činnost byla zahájena předložením pověření k inspekční činnosti řediteli Integrované střední školy automobilní Brno, příspěvkové organizace (dále škola).



Předmět kontroly

Inspekční činnost podle ustanovení § 174 odst. 5 školského zákona.

1. 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 účinném v kontrolovaném období. Kontrolovaným obdobím byl aktuální školní rok.
2. Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků státního rozpočtu poskytovaných školám a školským zařízením zřizovaným obcemi nebo dobrovolnými svazky obcí podle § 160 odst. 1 písm. d) a § 163 školského zákona, ve znění účinném v kontrolovaném období, vykonávaná podle ustanovení § 174 odst. 2 písm. e) školského zákona. Kontrolovaným obdobím bylo poslední uzavřené účetní období, tj. rok 2015 a aktuální stav.
3. Kontrola dodržování vybraných ustanovení školského zákona a souvisejících a prováděcích právních předpisů v oblasti školního stravování s ohledem na cílovou skupinu strávníků a typ školy, pro který školské zařízení zajišťuje služby, vykonávaná podle ustanovení § 174 odst. 2 písm. d) školského zákona. Kontrolovaným obdobím bylo poslední uzavřené účetní období, tj. rok 2015 a aktuální stav.

Kontrolní zjištění

1. Kontrola dodržování vybraných ustanovení školského zákona a souvisejících a prováděcích právních předpisů.

1.1 Kontrola vydání a zveřejnění školních vzdělávacích programů podle ustanovení § 5 odst. 3 školského zákona.

Ředitel školy vydal pro jednotlivé obory vzdělání zapsané v rejstříku škol a školských zařízení školní vzdělávací programy a zveřejnil je na přístupném místě v budově školy (recepcie školy).

Nebylo zjištěno porušení výše uvedeného ustanovení školského zákona.

1.2 Kontrola vydání, obsahu a zveřejnění školních řádů podle § 30 odst. 1, 2 a 3 školského zákona, ve znění účinném v kontrolovaném období.

Ředitel školy vydal Školní řád s účinností od 1. září 2014 (aktualizován změnami číslo 1 až 5), který upravoval všechny zákonem stanovené oblasti, včetně pravidel pro hodnocení výsledků vzdělávání žáků.

Ředitel zveřejnil školní řád na přístupném místě ve vstupních prostorách školy, prokazatelným způsobem s ním seznámil zaměstnance (doloženo zápisy z pedagogických rad a informováním zaměstnanců o změnách) a žáky v rámci třídnických hodin na začátku školního roku. Zákonné zástupce nezletilých žáků informoval o jeho vydání a obsahu na třídních schůzkách.

Nebylo zjištěno porušení výše uvedeného ustanovení školského zákona.



2. Veřejnosprávní kontrola využívání finančních prostředků státního rozpočtu poskytnutých škole v roce 2015 podle ustanovení § 160 odst. 1 písm. d) a § 163 školského zákona, ve znění účinném v kontrolovaném období.

2.1 Kontrola oprávněnosti přijetí a použití prostředků státního rozpočtu na činnost školy.

Analýzou údajů uvedených v rozpočtu upraveném k 31. prosinci 2015, příslušných rozpočtových změnách, tabulce finančního vypořádání dotací poskytnutých krajům, účetní evidenci a souvisejících bankovních výpisech z běžného účtu školy bylo zjištěno, že kontrolovanému subjektu byly ze státního rozpočtu k 31. prosinci 2015 poskytnuty neinvestiční dotace v celkové výši 46 325 122 Kč pod níže uvedenými účelovými znaky (dále UZ) následovně:

Tabulka č. 1

<i>Přímé výdaje na vzdělávání (v Kč)</i>	<i>Excellence středních škol (v Kč)</i>	<i>Podpora odborného vzdělávání (v Kč)</i>	<i>Zvýšení odměňování prac.reg.školství (v Kč)</i>	<i>Zvýšení platů prac.reg.školství (v Kč)</i>	<i>Soutěže (v Kč)</i>	<i>Podpora odborného vzdělávání (v Kč)</i>
UZ 33353	UZ 33038	UZ 33049	UZ 33061	UZ 33052	UZ 33166	UZ 33244
44 391 100	27 232	143 476	226 775	1 270 539	166 000 ^{*)}	100 000

^{*)} Nedočerpaná částka z účelové dotace UZ 33166 ve výši 86 700 Kč byla v souladu s podmínkami stanovenými Krajským úřadem Jihomoravského kraje (dále „JMK“) uvedenými v dokladu *Příspěvek na provoz s účelovým určením na rok 2015 – akce 10410* předmětem vratky (viz bankovní výpis č. 12 ze dne 18. prosince 2015).

2.1.1 Kontrola oprávněnosti přijetí prostředků státního rozpočtu na činnost školy v roce 2015.

2.1.1.1 Ověření, zda vybrané údaje zapsané v rejstříku škol a školských zařízení (dále rejstřík) uvedené v § 144 odst. 1 písm. b) až e) a g), i) a j) školského zákona, jsou správné a v souladu se skutečností a zda škola v případě změn postupuje v souladu s ustanovením § 149 odst. 2 školského zákona.

Kontrola byla provedena porovnáním údajů zapsaných v rejstříku s údaji ve zřizovací listině, jmenovacím dekretu a v personální dokumentaci. Kontrolované údaje zapsané v rejstříku byly k datu kontroly správné a v souladu s aktuálním stavem.

2.1.1.2 Ověření, zda škola poskytovala k rozhodnému datu 2015 (tj. k 30. září resp. k 31. říjnu 2015) vzdělávání a školské služby pouze v rozsahu zápisu v rejstříku, ve smyslu ustanovení § 142 odst. 1 školského zákona bylo provedeno porovnáním příslušných údajů zapsaných v rejstříku s údaji v „zahajovacích výkazech“ k 30. září resp. k 31. říjnu 2015 a dokumentaci školy.

Tabulka č. 2

<i>Škola/Školské zařízení</i>	<i>Kapacita v r. 2015</i>	<i>Vykázaný počet v r. 2015</i>	<i>Počet zjištěný kontrolou</i>
C00	Střední škola	1300	875 ^{*)}
L11	Školní jídelna	500	375 ^{**)}

^{*)} Z toho 843 žáků ve 34 třídách (celkem denní vzdělávání); 32 žáků ve 2 třídách (celkem ostatní formy)

^{**)} *Strážníci (děti, žáci a studenti) celkem*

Z údajů uvedených v tabulce č. 2 vyplývá, že škola v kontrolovaných případech poskytovala k rozhodnému datu roku 2015 vzdělávání a školské služby v rozsahu zápisu v rejstříku.



2.1.1.3 Kontrola vedení dokumentace školy a správnost předávání údajů z této dokumentace 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, ve smyslu § 28 odst. 5 školského zákona.

Provedenou kontrolou bylo zjištěno, že v zahajovacích výkazech M 8 Výkaz o střední škole podle stavu k 30. září 2015 a Z 17-01 o činnosti zařízení školního stravování podle stavu k 31. říjnu 2015 byly údaje o počtech žáků v běžných třídách a strážníků (děti, žáci a studenti) v souladu s údaji v předložené dokumentaci a výkazy byly odeslány správnému úřadu včas.

Ověření počtu žáků ve třídách ve smyslu ustanovení § 23 odst. 3, 4 a 5 školského zákona bylo provedeno porovnáním údajů zapsaných ve výkazu M 8 Výkaz o střední škole podle stavu k 30. září 2015, ve jmenných seznamech žáků podle jednotlivých tříd pro školní rok 2015/2016, v třídních knihách ve školním roce 2015/2016 s ustanoveními § 2 odst. 1, 3 a 4 vyhlášky č. 13/2005 Sb., o středním vzdělávání a vzdělávání v konzervatoři, ve znění účinném v kontrolovaném období. Bylo zjištěno, že k rozhodnému datu roku 2015 bylo ve 36 třídách celkem 875 žáků, což je průměrně 24,31 žáků na jednu třídu. Škola dodržela nejnižší i nejvyšší povolený počet žáků ve třídě.

Finanční prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu na rok 2015 na činnost školy byly v kontrolovaných případech přijaty oprávněně.

2.1.2 Kontrola oprávněnosti použití finančních prostředků státního rozpočtu na činnost školy v roce 2015.

2.1.2.1 Dodržení stanovených závazných limitů prostředků na platy, ostatní osobní náklady, neinvestiční výdaje celkem a počtu zaměstnanců na rok 2015 bylo ověřeno porovnáním údajů uvedených v rozpisu rozpočtu, konečném limitu zaměstnanců, přehledu pohybů na účtech, finančním vypořádání poskytnutých dotací, mzdových rekapitulacích a výkazu P 1-04.

Tabulka č. 3

<i>Limit na rok 2015 UZ 33353</i>	<i>Rozpočet upravený k 31. 12. 2015 v Kč</i>	<i>Plnění k 31. 12. 2015 v Kč</i>
Prostředky na platy celkem	32 429 000	32 429 000
Prostředky na OON	134 000	134 000
Neinvestiční výdaje celkem	44 391 100	44 391 100
Počet zaměstnanců celkem	119,96	119,077

Z výše uvedených údajů vyplývá, že škola stanovené závazné ukazatele dodržela.

2.1.2.2 Oprávněnost použití finančních prostředků státního rozpočtu na platy podle příslušných ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění účinném v kontrolovaném období, a nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění účinném v kontrolovaném období (dále nařízení vlády o platových poměrech zaměstnanců).

a. **Správnost stanovení rozsahu přímé pedagogické činnosti** (podle nařízení vlády č. 75/2005 Sb., o stanovení rozsahu přímé vyučovací, přímé výchovné, přímé speciálně pedagogické a přímé pedagogicko-psychologické činnosti pedagogických pracovníků, ve znění účinném v kontrolovaném období) byla přezkoumávána



u vybraných pedagogických pracovníků s osobními čísly 79, 94, 125, 160, 166, 198, 227, 243, 249, 327, 414 a 434 za měsíce září až prosinec roku 2015, přičemž bylo zjištěno, že rozsah přímé pedagogické činnosti jim byl stanoven správně.

- b. **Správnost stanovení platového tarifu pedagogickým a nepedagogickým pracovníkům** (§ 123 odst. 1 zákoníku práce, § 5 odst. 1 a 5 nařízení vlády o platových poměrech zaměstnanců) byla kontrolována u vybraného vzorku pedagogických pracovníků (osobní čísla 49, 79, 125, 195, 227, 243, 284, 302, 309, 334 a 397) a nepedagogických pracovníků (osobní čísla 67, 220, 223, 232, 244, 282, 421 a 425), přičemž bylo zjištěno, že byli správně zařazeni do platových tříd podle nejnáročnějších druhů prací uvedených v pracovních náplních a platový tarif jim byl stanoven v souladu s citovanými ustanoveními nařízení vlády o platových poměrech zaměstnanců.
- c. **Správnost stanovení a vyplácení nenárokových složek platu - výše osobních příplatků a odměn** (podle § 131 a 134 zákoníku práce) byla kontrolována podle platových výměrů, mzdových listů a písemných zdůvodněných návrhů odměn u vybraného vzorku pracovníků s osobními čísly 49, 67, 79, 125, 195, 220, 223, 227, 232, 243, 244, 282, 284, 302, 309, 334, 397, 421 a 425. V kontrolovaných případech bylo zjištěno, že v roce 2015 škola stanovila a vyplácela zaměstnancům osobní příplatky ve výši nižší než 50 % platového tarifu nejvyššího platového stupně v platové třídě, do které byli zařazeni, odměny svým zaměstnancům vyplácela v souladu s citovaným ustanovením zákoníku práce.
- d. **Správnost poskytování příplatků podle jednotlivých ustanovení zákoníku práce** bylo kontrolováno analýzou údajů vykázaných ve výkazu P 1-04 za rok 2015 podle organizačního schématu, pracovních náplní, platových výměrů a mzdových listů, dále podle evidence odpracované doby – měsíčních výkazů práce, jejím porovnáním se mzdovými listy a rovněž kontrolním výpočtem, a to u vybraného vzorku pracovníků. Kontrolou bylo zjištěno následující:
- **příplatek za vedení (§ 124 zákoníku práce)** byl kontrolovaným vedoucím pracovníkům s osobními čísly 49, 67, 195, 227, 243, 244, 282, 284, 302, 309 a 425 vyplácen v roce 2015 oprávněně a ve správné výši;
 - **zvláštní příplatek (§ 129 zákoníku práce, § 8 nařízení vlády č. 564/2006 Sb.)** za přímou pedagogickou činnost spojenou s výkonem práce třídního učitele a za přímou pedagogickou činnost spojenou s mimořádnou neuropsychickou zátěží spočívající v soustavném dohledu nad žáky, u kterých hrozí zvýšené riziko úrazu z důvodů používání strojů, nástrojů, popřípadě přístrojů, které slouží k osvojování praktických dovedností a návyků v dílnách a na pracovištích učňovských zařízení při odborném výcviku byl vyplácen kontrolovaným pedagogickým pracovníkům s osobními čísly 5, 79, 89, 284, 342, 414 a 434 oprávněně a ve správné výši;
 - **příplatek za přímou pedagogickou činnost nad stanovený rozsah (§ 132 zákoníku práce, § 23 zákona č. 563/2004 Sb., nařízení vlády č. 75/2005 Sb.)** byl kontrolován u vybraných pedagogických pracovníků s osobními čísly 176, 253, 304, 392 a 412 za měsíce září až prosinec 2015. Bylo zjištěno, že v kontrolovaných případech byly uvedeným pracovníkům příplatky za přímou pedagogickou činnost nad stanovený rozsah vyplaceny oprávněně a ve správné výši;
 - **plat za práci přesčas** (podle § 127 zákoníku práce) byl v roce 2015 proplacen



pracovníkům s osobními čísly 89 a 412, a to oprávněně a ve správné výši;

- **plat nebo náhradní volno za práci ve svátek** (§ 135 zákoníku práce) byl v roce 2015 proplacen pracovníkovi s osobním číslem 223, a to oprávněně a ve správné výši;
- **příplatek za práci v sobotu a v neděli** (§ 126 zákoníku práce) byl v roce 2015 proplacen pracovníkovi s osobním číslem 223, a to oprávněně a ve správné výši.

2.1.2.3 Oprávněnost použití finančních prostředků státního rozpočtu na odměny za práce vykonávané na základě dohod o pracích konaných mimo pracovní poměr byla ověřována u vybraných pracovníků (osobní čísla 131, 286, 294 a 335), se kterými byly v roce 2015 uzavřeny dohody o provedení práce. Porovnáním údajů v uzavřených a proplacených dohodách s údaji v personální dokumentaci a ve mzdových listech bylo zjištěno, že odměny na základě těchto dohod byly kontrolovaným pracovníkům vyplaceny oprávněně a ve správné výši.

2.1.2.4 Kontrola oprávněnosti použití finančních prostředků státního rozpočtu na zákonné odvody, zejména na výdaje na úhradu pojistného na sociální zabezpečení, příspěvek na státní politiku zaměstnanosti, úhradu pojistného na všeobecné zdravotní pojištění a zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání. Bylo zjištěno, že z objemu mzdových prostředků vyplacených ze státního rozpočtu v roce 2015 škola uhradila náklady na výše uvedené zákonné odvody a pojištění oprávněně.

2.1.2.5 Kontrolou oprávněnosti použití finančních prostředků státního rozpočtu na ostatní sociální náklady bylo zjištěno, že na tvorbu fondu kulturních a sociálních potřeb v roce 2015 bylo z dotace oprávněně použito 1 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy ze státního rozpočtu a z vyplacených náhrad za první dny dočasné pracovní neschopnosti. Převod finančních prostředků základního přidělu do fondu kulturních a sociálních potřeb byl prováděn měsíčně na samostatný účet fondu. Náhrady za první dny dočasné pracovní neschopnosti byly kontrolovaným zaměstnancům s osobními čísly 68, 305, 308, 390 a 359 za měsíce únor, duben, listopad a prosinec 2015 vyplaceny oprávněně.

2.1.2.6 Kontrolou oprávněnosti použití finančních prostředků státního rozpočtu na ostatní neinvestiční výdaje (dále „ONIV“) v roce 2015 bylo ve vybraných kontrolovaných případech ověřováno, zda se jednalo o výdaje rozpočtového roku 2015, dále byla prověřována relevantnost vynakládání těchto prostředků v souladu s právními předpisy. Kontrola byla provedena porovnáním údajů uvedených ve finančním vypořádání dotací a na příslušných účtech v sestavě Přehled pohybů na účtech, s údaji v prvotních dokladech, tj. fakturách, příslušných bankovních výpisech, cestovním příkaze a výdajových pokladních dokladech. V oblasti ONIV nebyly ověřením výše uvedených operací v kontrolovaném období zjištěny nedostatky.



Přehled čerpání finančních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu na přímé výdaje na vzdělávání UZ 33353

Tabulka č. 4

<i>Přehled pohybů na účtech (kontrolní suma)</i>	<i>Účel</i>	<i>Školou vykázané čerpání SR k 31. 12. 2015 (v Kč)</i>
5010326N	Učební pomůcky	3 389
5120300N	Cestovné tuzemsko	6 569
5180900N	Ostatní služby	45 499
5210301N	Platy pedagogičtí pracovníci	25 284 514
5210302N	Dohody pedagogičtí pracovníci	123 030
5210303N	Pracovní neschopnost pedagogických pracovníků	94 560
5210401N	Platy nepedagogických pracovníků	7 144 486
5210402N	Dohody nepedagogických pracovníků	10 970
5210403N	Pracovní neschopnost nepedagogických pracovníků	38 659
5240310N	Zdravotní pojištění	2 929 939
5240320N	Sociální pojištění	8 136 593
5250301N	Jiné sociální pojištění	145 885
5270301N	Základní příděl FKSP	325 622,19
5270307N	Nákl. rozvoj. zam. a rekval.	50 960,81
5580300N	DDHM 3 tis. do 4. tis. výuka	50 424
Přímé výdaje na vzdělávání UZ 33353 celkem		44 391 100

Škola v kontrolovaných případech uhradila v roce 2015 ostatní neinvestiční výdaje ze státního rozpočtu oprávněně a v patřičném rozpočtovém roce.

2.1.2.7 **Správnost použití finančních prostředků určených na realizaci rozvojových programů, které škola obdržela v roce 2015**, byla kontrolována u vybraného rozvojového programu „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“. Škola tyto finanční prostředky ve výši 1 270 538 Kč obdržela na základě rozpočtové změny číslo 11 ze dne 30. ledna 2015, dotace byla připsána na účet školy dne 9. února 2015 a závaznými ukazateli byly: dotace celkem, platy, odvody a fond kulturních a sociálních služeb (dále FKSP). V souladu s účelem poskytnutí byla dotace v průběhu roku 2015 plně vyčerpána na platy pedagogů ve výši 734 089 Kč, nepedagogů ve výši 207 051 Kč, zdravotní pojištění ve výši 84 702 Kč, sociální pojištění ve výši 235 285 Kč a FKSP ve výši 9 411 Kč. Vyúčtování přidělených prostředků na výše uvedený rozvojový program bylo provedeno jako součást vypořádání dotace na přímé výdaje na vzdělávání dne 15. ledna 2016. Z výše uvedeného vyplývá, že čerpání prostředků poskytnutých v rámci uvedeného rozvojového programu proběhlo v souladu s rozhodnutím MŠMT, a to v období od 7. ledna 2015 do 31. prosince 2015.

Kontrolou oprávněnosti použití finančních prostředků státního rozpočtu na činnost školy v roce 2015 nebylo zjištěno porušení výše uvedených právních předpisů.



2.2 **Ověření, zda údaje o hospodaření s finančními prostředky poskytnutými škole ze státního rozpočtu v roce 2015 věrně zobrazují zdroje, stav a pohyb těchto prostředků a zda předávané údaje jsou v souladu s příslušnými dokumenty, resp. se skutečností.**

2.2.1 U vybraných operací bylo ověřováno, **zda škola evidovala a vykazovala příjem a čerpání finančních prostředků státního rozpočtu ve svém účetnictví odděleně, správně a v souladu se skutečností** na všech účtech, kterými prochází podle příslušných ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Dále bylo kontrolováno, zda účetní záznamy souhlasí s účetními doklady a obsahem účetních operací a zda odpovídají skutečnosti.

Kontrola byla provedena porovnáním údajů uvedených v rozboru hospodaření s finančními prostředky státního rozpočtu, knize analytické evidence s údaji v účetních dokladech, prvotních dokladech (výdajových pokladních dokladech a dodavatelských fakturách) a na příslušných bankovních výpisech běžného účtu školy.

Bylo zjištěno, že školou bylo v roce 2015 dodržováno oddělené účtování o příjmech a čerpání finančních prostředků podle jednotlivých zdrojů financování pomocí analytických účtů a středisek. Kontrolované účetní záznamy souhlasily s účetními doklady i obsahem účetních operací a odpovídaly skutečnosti. V oblasti účetnictví nebyly vyhodnocením náhodně vybraných prověřovaných operací v kontrolovaném období zjištěny nedostatky.

2.2.2 Kontrola správnosti vedení dokladů souvisejících s činností školní jídelny byla provedena na základě údajů uvedených v měsíčních přehledech o hospodaření školní jídelny - výdejky s jídelníčkem a kalkulací, hlášení podle kategorií strážníků a předpisů za měsíce listopad a prosinec roku 2015.

Kontrolou předložených sestav a dokladů za výše uvedené měsíce bylo zjištěno, že kontrolované doklady související s činností školní jídelny byly vedeny správně.

Údaje o použitých surovinách v kontrolovaných denních výdejkách potravin v listopadu a prosinci 2015 byly v souladu s jídelními lístky a přehledy o počtu účastníků školního stravování. Kontrolou dodržení spotřební normy masa pro denní stavy přihlášených strážníků podle věkových skupin bylo zjištěno, že spotřeba masa v náhodně zvolených výdejkách ve výše uvedeném období odpovídala dennímu počtu strážníků a jídelnou používané spotřební normě jednotlivých druhů mas.

2.2.3 **Kontrola správnosti předávaných údajů** podle části čtvrté (čl. 26) přílohy č. 2 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, byla provedena na základě údajů v rekapitulaci mezd a seznamu zaměstnanců, a to u vybraných údajů o vyplacených mzdových prostředcích ze státního rozpočtu a o počtu zaměstnanců ve fyzických osobách k 31. prosinci 2015. Bylo zjištěno, že kontrolované vykázané údaje ve výkazu P 1-04 k témuž datu byly shodné.

2.2.4 **Kontrolou vypořádání vztahů se státním rozpočtem** (ve smyslu § 8 vyhlášky č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem) bylo ověřováno, zejména, zda vyúčtování poskytnutých dotací odpovídá údajům v účetnictví a zda bylo předáno ve stanoveném termínu. Kontrola byla provedena



porovnáním údajů uvedených ve finančním vypořádání dotací s účetnictvím školy. Bylo zjištěno, že škola ve stanoveném termínu předala podklady, které souhlasily s údaji v účetní evidenci školy.

Škola v roce 2015 postupovala v kontrolovaných případech v souladu s příslušnými právními předpisy.

2.3 Ověření, zda na základě nedostatků zjištěných provedenými kontrolami ve sledovaných oblastech byla přijata opatření k odstranění zjištěných nedostatků, včetně přijetí opatření k odstranění, zmírnění nebo předcházení rizik.

Rozborem předložené zprávy nezávislého auditora a protokolů o provedených kontrolách bylo zjištěno, že kontrolní orgány provedly následující kontroly týkající se sledovaných oblastí a prověřovaného období:

- Nezávislý auditor provedl auditorského ověření prostředků poskytnutých dle Smlouvy o realizaci grantového projektu v rámci globálního grantu CZ.1.07/1.1.16. za období od zahájení realizace projektu, tj. od 23. dubna 2012 do data ukončení projektu, tj. do 28. února 2015. Ověřením bylo zjištěno, že veškeré výdaje hrazené z dotace poskytnuté na základě Smlouvy o realizaci grantového projektu v rámci globálního grantu CZ 1.07/1.1.16. Zvyšování kvality ve vzdělávání v Jihomoravském kraji II Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost spolufinancovaného ze státního rozpočtu ČR a Evropského sociálního fondu číslo 1.07/1.1.16/01.0043 úplně a správně zaúčtovány v souladu s účetními předpisy platnými v České republice. Opatření k nápravě nebylo uloženo.
- Členové kontrolní skupiny Jihomoravského krajského úřadu (dále JMK) provedli ověření realizace projektu CZ.1.07/1.1.16/01.0043 za období od 23. dubna 2012 do 11. února 2015. Ve „věcné části“ bylo do 10 ti dnů požadováno doložení Osvědčení, v ostatních kontrolovaných oblastech byl výrok „bez zjištění“. Ředitel školy doložil požadované osvědčení ve stanovené lhůtě.
- Členové kontrolní skupiny JMK provedli veřejnosprávní kontrolu hospodaření s veřejnými prostředky poskytnutými ze státního rozpočtu a z rozpočtu Jihomoravského kraje v roce 2014. V kontrolovaných oblastech nebyly ve výše uvedeném období zjištěny žádné závady.

Výše uvedenými kontrolami, nebyly zjištěny nedostatky, ze kterých by škole vyplynula povinnost přijmout opatření k odstranění nedostatků.

2.4 Prověřit, zda kontrolovaná osoba zavedla a udržuje vnitřní kontrolní systém a zda je zajištěno jeho fungování podle příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., zákon o finanční kontrole a prováděcí vyhlášky č. 64/2002 Sb.

Kontrola byla provedena analýzou *Organizační směrnice č. 5/2012 Finanční kontrola* a porovnáním v ní uvedených postupů s kontrolovanými účetními doklady zachycujícími finanční operace s prostředky státního rozpočtu v roce 2015.

Bylo zjištěno, že ředitel školy zavedl vnitřní kontrolní systém, jehož zásady upravil vnitřní směrnici, ze které mimo jiného vyplynulo, že funkci příkazce operací vykonával osobně, funkcí hlavní účetní byla pověřena účetní školy a funkcí správce rozpočtu ekonomka školy. Byla provedena kontrola vybraných účetních dokladů zachycujících výdaje ze státního rozpočtu v roce 2015. Touto kontrolou bylo ověřeno, že finanční kontrola byla v uvedené době realizována a písemné záznamy o výsledcích jednotlivých fází řídicí kontroly byly prováděny na předepsaných



formulářích s příslušnými podpisovými vzory. Vnitřní kontrolní systém byl v roce 2015 funkční a v souladu s vybranými ustanoveními zákona o finanční kontrole a příslušnou prováděcí vyhláškou.

Škola v kontrolovaných případech v roce 2015 postupovala v souladu s příslušnými ustanoveními zákona o finanční kontrole a příslušnou prováděcí vyhláškou.

3. Kontrola dodržování právních předpisů v oblasti školního stravování v roce 2015.

3.1 Kontrola plnění odpovědnosti školy za poskytované stravovací služby ve smyslu § 1 až 5 vyhlášky č. 107/2005 Sb., o školním stravování, ve znění účinném v kontrolovaném období (dále „vyhláška o školním stravování“).

3.1.1 Kontrola plnění výživových norem podle přílohy č. 1 vyhlášky o školním stravování u vybraných druhů potravin ve smyslu § 1 odst. 2 a § 2 odst. 8 vyhlášky o školním stravování.

Výpočet spotřebního koše potravin zahrnoval použité suroviny na veškeré školní jídelnou připravované pokrmy v rámci školního stravování. Kontrola dodržování stanovených výživových norem byla provedena porovnáním spotřeby vybraných deseti druhů potravin na strážníka a den se stanovenou průměrnou spotřebou těchto druhů potravin za období leden až červen a září až prosinec 2015. Sledované komodity byly v souladu s výživovými požadavky v rámci přípustné tolerance plněny s výjimkou mléčných výrobků (plnění na 137,20 %), ovoce (plnění na 57,90 %) a luštěnin (plnění na 67,70 %).

3.1.2 Kontrola zda jsou stravovací služby, poskytované nad rámec § 4 vyhlášky o školním stravování (dále „jiné stravovací služby“), v souladu s § 3 odst. 6 vyhlášky o školním stravování.

V roce 2015 nebyly žákům poskytovány žádné stravovací služby nad rámec vyhlášky o školním stravování.

Kontrolovaný subjekt provozoval v době kontroly nápojový automat na základě smlouvy s firmou CAFFEMANN, který byl umístěn při vstupu do budovy školy. Nabízený sortiment zahrnoval zejména teplé a studené nápoje. V přízemí budovy školy je na základě smlouvy s dodavatelem v provozu „Kantýna“, kde si žáci mají možnost ve dnech pondělí až čtvrtek od 7:00 do 14:00 hod. a v pátek od 7:00 do 12:00 hod. zakoupit občerstvení. V nabídce je balené plněné pečivo, slazené, neslazené a energetické balené nápoje, slané a sladké pochutiny. Sortiment neobsahuje alkohol ani tabákové výrobky.

3.1.3 Kontrola stanovení a dodržování finančních normativů na nákup potravin (dále finanční normativ) ve smyslu § 1 odst. 2 vyhlášky o školním stravování. Výše úplaty za školní stravování v souladu s § 5 odst. 1 vyhlášky o školním stravování.

Škola správně určila pro věkovou skupinu strážníků výši finančních normativů na nákup potravin v rámci rozpětí stanoveného vyhláškou o školním stravování, a to následovně:



Tabulka č. 5

Věková skupina strávníků	Druh jídla	Finanční normativ Kč/den/strávník
		šk. rok 2015/ 2016
Strávníci 15 a více let	oběd	30,-

Kontrola zařazení strávníků do věkové skupiny pro školní rok 2015/2016 byla provedena na základě evidence školní jídelny a údajů v sestavě *Srážky ze mzdy a čerpání záloh – „Středisko Studenti ISSA“* za období (01. 10. 2015 – 31. 10. 2015).

Kontrolou Měsíčních hlášení za období leden – prosinec 2015 byla zjištěna úspora finančního normativu na nákup potravin ve výši 45,66 Kč, která byla k 31. prosinci 2015 zaúčtována na účet 3840000 a převedena do následujícího roku.

3.1.4 Kontrola rozsahu poskytovaných stravovacích služeb ve smyslu § 122 odst. 2 školského zákona a § 4 vyhlášky o školním stravování.

Kontrola byla provedena na základě interní dokumentace školní jídelny, a dále *Organizační směrnice č. 2/2012 Školní a závodní stravování*. Součástí této směrnice je i *Provozní řád pro poskytování stravovacích služeb* na adrese Dunajevského1, Brno. Školní jídelna v hlavní činnosti poskytovala žákům, v souladu s vyhláškou o školním stravování, dvě hlavní jídla na výběr (oběd), včetně tekutin v rámci dodržení pitného režimu.

3.1.5 Kontrola ujednání o zajištění školního stravování mezi školou a provozovatelem stravovacích služeb ve smyslu § 2 odst. 7 vyhlášky o školním stravování a kontrola dodržování tohoto ujednání.

Škola v kontrolovaném období jiným právnickým osobám vykonávajícím činnost školy nebo školského zařízení neposkytovala stravovací služby.

V kontrolovaných případech postupovala škola v souladu s posuzovanými právními předpisy s výjimkou nedodržení výživových norem u výše uvedených druhů potravin, stanovených v příloze č. 1 vyhlášky o školním stravování.

3.2 Kontrola formálního rámce stanovení a dodržování podmínek pro poskytování školního stravování a jejich dodržování.

3.2.1 Kontrola stanovení podmínek pro poskytování školního stravování ve školním řádu (v souladu s § 30 odst. 1 školského zákona) a jejich dodržování.

Kontrola dodržování a stanovení podmínek pro poskytování školního stravování byla provedena zejména na základě předložené *Organizační směrnice č. 2/2012 Školní a závodní stravování*, aktuálních informací na nástěnce v prostorách školní jídelny a ověřením skutečností na místě. V interní dokumentaci školní jídelny byly v souladu s vyhláškou o školním stravování stanoveny podmínky pro poskytování školního stravování – způsob odhlašování a přihlašování ke stravování, režim výdeje jídel, informace o výši stravného a finančního limitu na nákup potravin, způsob hrazení stravného i možnost stravování v první den nemoci žáka a podmínky zajištění bezpečnosti a ochrany zdraví žáků včetně dohledu nad nimi. Informace o podmínkách školního stravování byly rovněž uvedeny na *Přihláškách ke stravování* i na webových stránkách školy.

Kontrola dodržování stanovených podmínek pro poskytování školního stravování byla provedena podle výše uvedené dokumentace školního stravování a ověřením



skutečností na místě. Bylo zjištěno, že stanovené podmínky byly funkční a odpovídaly skutečnému stavu provozu a povaze poskytovaných služeb.

3.2.2 Kontrola provozu zařízení školního stravování podle § 3 odst. 2 až 5 vyhlášky o školním stravování ve vztahu k § 29 odst. 2 školského zákona.

Na základě výpisu ze školského rejstříku, zřizovací listiny, výkazech o činnosti zařízení školního stravování a prohlídkou prostor bylo ověřeno, že stravovací služby byly v době kontroly poskytovány v rozsahu zápisu do školského rejstříku, a to v zařízení školního stravování (s místem poskytovaných služeb na adrese Dunajevského 1, 616 00 Brno a Křížíkova 106/15, Královo Pole, 612 00 Brno), které je zapsáno v rejstříku jako typ „školní jídelna. Obědy se vaří na adrese Dunajevského 1, kde se stravuje část žáků školy, a dále se dováží na adresu Křížíkova 106/15. Školní jídelna připravovala jídla v samostatném souboru místností a prostor. Výdej jídel probíhal v jídelně, dohled nad nezletilými strážníky a bezpečnost a ochranu zdraví žáků při stravování zajišťovali učitelé školy.

3.2.3 Kontrola poskytování jiných stravovacích služeb a kontrola výdeje jídel v rámci jiných stravovacích služeb ve smyslu § 3 odst. 6 a 7 vyhlášky o školním stravování.

Škola zajišťovala v souladu se zřizovací listinou závodní stravování pro vlastní zaměstnance a v rámci doplňkové činnosti poskytovala stravovací služby pro cizí strážníky, a také obědy (včetně snídaní) pro ubytované účastníky školení, které škola organizuje. Výdej stravy byl realizován časově i prostorově odděleně od školního stravování. Jiné stravovací služby byly poskytovány za úplatu, která byla využita zejména k pokrytí souvisejících režijních nákladů.

Ve výše uvedených oblastech nebylo v kontrolovaných případech zjištěno porušení citovaných ustanovení vyhlášky o školním stravování.

Závěry

Česká školní inspekce v souladu s § 175 odst. 1 školského zákona požaduje přijetí opatření k odstranění nebo prevenci nedostatků uvedených v kontrolních zjištěních č. 3.1.1 v souladu s § 10 odst. 2 kontrolního řádu do 30 dnů zaslání zprávy o jejich odstranění nebo prevenci.

Zprávu zašlete na adresu Česká školní inspekce, Křížová 22, 603 00 Brno, případně prostřednictvím datové schránky (g7zais9) nebo na e-podatelnu (csi.b@csicr.cz) s připojením elektronického podpisu.

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

1. Zřizovací listina příspěvkové organizace Jihomoravského kraje, č. j. 20/10, ze dne 30. dubna 2015
2. Jmenovací dekret, č. j. JMK 5269/2012, ze dne 19. ledna 2012
3. Výpis správního řízení, č. j. JMK 95769/2015, ze dne 7. září 2015
4. Rozhodnutí ve věci změny zápisu do rejstříku škol a školských zařízení, č. j. JMK 36352/2015, ze dne 24. března 2015
5. Školní řád s účinností od 1. září 2014, včetně změn číslo 1 až 5 (změna číslo 4 a 5 ze dne 19. února 2016 s účinností od 22. února 2016)



6. Elektronická třídní kniha - výpis ze dne 2. září 2015 (seznámení se školním řádem)
7. Zápis z učitelské porady ze dne 24. srpna 2015, včetně prezenční listiny
8. Informování o změně školního řádu ze dne 30. listopadu 2015
9. Zápisy z třídních schůzek vedené ve školním roce 2015/2016
10. M 8 Výkaz o střední škole podle stavu k 30. 9. 2015 ze dne 22. října 2015
11. Elektronická matrika školy
12. Školní vzdělávací program oboru vzdělání 23-43-L/51 Provozní technika (dvouleté denní nástavbové studium) s platností od 1. září 2013
13. Školní vzdělávací program 39-41-M/01 Provoz a ekonomika dopravy s platností od 1. září 2011
14. Školní vzdělávací program 23-45-M/01 Technik autoservisu s platností od 1. září 2013 (obor - Dopravní prostředky)
15. Školní vzdělávací program 23-68-H/01 Mechanik motocyklů s platností od 1. září 2015 (obor - Mechanik opravář motorových vozidel)
16. Školní vzdělávací program 23-68-H/01 Mechanik jednostopých vozidel od 1. září 2008 (obor vzdělání Mechanik opravář motorových vozidel)
17. Školní vzdělávací program 23-68-H/01 Automechanik s platností od 1. září 2012 (obor vzdělání - mechanik opravář motorových vozidel)
18. Školní vzdělávací program 23-61-H/01 Autolakýrník s platností od 1. září 2015
19. Školní vzdělávací program 23-61-H/01 Autolakýrník ze dne 1. září 2009
20. Školní vzdělávací program 23-55-H/02 Autoklempíř s platností od 1. září 2015 (obor vzdělání – Karosář)
21. Školní vzdělávací program 39-41-L/51 Diagnostik motocyklů s platností od 1. září 2011 (obor vzdělání – Autotronik) včetně dodatku ze dne 1. září 2015 (denní nástavba)
22. Školní vzdělávací program 39-41-L/01 Autotronik s platností od 1. září 2008 včetně dodatku ze dne 1. září 2011 a 1. září 2015
23. Školní vzdělávací program Autotronik (dvouletá, denní nástavba) od 1. září 2011 včetně dodatku ze dne 1. září 2015
24. Školní vzdělávací program 23-45-M/01 Technik autoservisu s platností od 1. září 2011 (obor vzdělání Dopravní prostředky)
25. Školní vzdělávací program oboru vzdělání 23-43-L/51 Provozní technika (tříleté nástavbové studium) s platností od 1. září 2012
26. Zápis ze zasedání školské rady ze dne 4. května 2012 (ŠVP)
27. Zápisy ze zasedání pedagogické rady ve školním roce 2014/2015, 2015/2016
28. P 1-04 Čtvrtletní výkaz o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství za 1. – 4. čtvrtletí 2015 ze dne 11. ledna 2016
29. Rekapitulace úplná za období - za jednotlivé měsíce roku 2015 a za celoročně
30. Bankovní měsíční výpisy z běžného účtu vedeného u Komerční banky a.s., (dále „BV č.“) 2, 3, 5, 6, 10 a 12 z roku 2015 – příjem neinvestičních dotací ze státního rozpočtu
31. Účty 6720310V, 5010326N, 5120300N, 5180900N, 5210301N, 5210302N, 5210303N, 5210401N, 5210402N, 5210403N, 5240310N, 5240320N, 5250301N, 5270301N, 5270307N a 5580300N – příjem a čerpání dotací ze státního rozpočtu za rok 2015



32. Přijaté daňové doklady – faktury čísla 151000943, 2052217167; 150101653 výdajové pokladní doklady číslo 46IV, 207IV a 589IV, z roku 2015
33. BV č. 1 až 12 z roku 2015 a 1 z roku 2016 - čerpání prostředků ze státního rozpočtu za rok 2015 na neinvestiční výdaje, zákonné odvody, úhradu pojistného na sociální zabezpečení, na všeobecné zdravotní pojištění a zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání
34. Rekapitulace pojistného za období – přehled odvodů zdravotního pojištění za jednotlivé měsíce a zdravotní pojištění a Odvod sociálního pojištění za rok 2015
35. Finanční vypořádání dotací poskytnutých krajům ze dne 15. ledna 2016
36. Konečný limit zaměstnanců – rok 2015 č. j.: JMK 157860/2015 ze dne 21. prosince 2015
37. Výpočet rozpočtu 2015 v Kč ze dne 2. března 2015
38. Rozpis rozpočtu na rok 2015 ze dne 2. března 2015
39. Přehled neinvestičních ukazatelů: Rozpočet upravený, Rozpočtový rok 2015
40. Přehled pohybů na účtech od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015 – tisk sestavy ze dne 15. února 2016 (příjem a čerpání státní dotace za rok 2015)
41. Rozvojové programy MŠMT – Rozpočtová změna číslo (dále „RZ č.“) 11 JMK 2336/2015 – UZ 33052; RZ č. 70 JMK 17770/2015 – UZ 33166; RZ č. 141 JMK určením na rok 2015 – akce 10410 – vratka ze dne 18. prosince 2015 č. j.: JMK 146542/2015
42. Závěrečné hodnocení školy ze dne 13. ledna 2016 – komentář k rozvojovému programu „Zvýšení platů pracovníků regionálního školství“ UZ 33052
43. Účetní doklad 000013, 000025, 000029, 000048, 000052, 000066, 000080, 000088, 000098, 0000111, 0000122 a 0000140 – tvorba FKSP za jednotlivé měsíce roku 2015
44. Účetní doklad 000012 I. Q. 2015; Zákonné pojištění II. čtvrtletí 2015; účetní doklad 000079 III. Q. 2015; Zákonné pojištění IV. Čtvrtletí 2015
45. 57523/2015 – UZ 33049; RZ č. 297 JMK 108173/2015 – UZ 33244; RZ č. 388 JMK 148477/2015 – UZ 33061
46. Přehled pohybů na účtech od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015 (Akce = 33052) – tisk sestavy ze dne 18. února 2016 – kontrolní suma na účtech: 3740020P; 5210301N; 5210401N; 5240310N; 5240320N; 5270301N a 6720310V – příjem a čerpání účelové dotace poskytnuté ze státního rozpočtu pod UZ 33052
47. Účtová osnova – ročník 2015 ze dne 12. února 2016
48. Závěrka účetnictví rok 2015 (Výkaz zisku a ztráty, Rozvaha, Příloha) sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2015
49. Seznam zaměstnanců k 31. 12. s uvedením osobních čísel, funkcí a platového zařazení – bez uvedení data vystavení
50. Stanovení přímé pedagogické činnosti – úvazky za školní rok 2015/2016 – doklad vystavený školou dne 19. února 2016
51. Organizační řád včetně organizačního schématu ze dne 1. září 2015
52. Přehled pravidelně vyučovacích hodin – doklad bez uvedení data vystavení
53. Seznam třídních učitelů a Seznam učitelů odborného výcviku – školní rok 2015/2016 bez uvedení data vystavení



54. Personální dokumentace zaměstnanců školy s osobními čísly 49, 67, 79, 125, 195, 220, 223, 227, 232, 243, 244, 282, 284, 302, 309, 334, 397, 421 a 425 pracovní smlouvy, platové výměry, popisy pracovní činnosti a návrhy odměn
55. Mzdový list za období 01.2015 – 12.2015 vybraných zaměstnanců s osobními čísly 49, 67, 68, 75, 79, 89, 125, 131, 176, 195, 220, 223, 227, 232, 243, 244, 253, 282, 284, 286, 294, 302, 304, 305, 308, 309, 334, 335, 342, 359, 390, 392, 397, 412, 414, 420, 421, 425 a 434 (tarifní složky platu, osobní příplatky, odměny, přespočetné hodiny, zvláštní příplatky, plat a příplatek za přesčas, náhrady v době nemoci, dohody o provedení práce)
56. Soupisy mimořádných odměn zaměstnancům se zdůvodněním za období květen až prosinec 2015
57. Schválení odměn řediteli školy č. j. JMK 39202/2015 ze dne 23. března 2015 a č. j. JMK 131994/2015 ze dne 22. října 2015
58. Podklady pro mzdy – rok 2015 (Evidence docházky s přehledem odpracovaných a neodpracovaných hodin, nadúvazkových hodin za období květen až prosinec 2015), Podklady pro vyplácení odměn zaměstnancům za květen až prosinec 2015
59. Podklady k vyplácení přespočetných hodin za leden až prosinec 2015
60. Přehled pravidelně vyučovaných hodin s údaji o přespočetných hodinách – doklad bez uvedení data vystavení
61. Seznam učitelů odborného výcviku, Přehled tříd škol – třídních učitelů k 31. prosinci 2015
62. Soupis mzdových údajů za období leden až prosinec 2015 (přehled pracovních neschopností) – tisk ze dne 17. února 2015
63. Rozhodnutí o dočasné pracovní neschopnosti zaměstnanců s osobními čísly 68, 305, 308, 390 a 359
64. Sestava – Rekapitulace nákladů úplná za období 01.2015 – 12.2015 – přehled dohod hrazených ze SR – tisk ze dne 18. února 2016
65. Dohody o provedení práce ze dne 2. ledna 2014, 1. září 2014 a 1. září 2015, 1. září 2014 a 1. září 2015 uzavřené se zaměstnanci osobní čísla 131, 286, 294 a 335, proplaceno ze státního rozpočtu v roce 2015
66. Zpráva nezávislého auditora ze dne 20. dubna 2015 číslo oprávnění Komory auditorů ČR 1524)
67. Protokol č. 9/2015 č. j.: 43170/2015 ze dne 1. dubna 2015
68. Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě č. j.: JMK 128968/2015 ze dne 30. září 2015
69. Organizační směrnice č. 5/2012 Finanční kontrola ze dne 1. února 2012
70. Z 17-01 Výkaz o činnosti zařízení školního stravování podle stavu k 31. 10. 2015 ze dne 12. listopadu 2015
71. Srážky ze mzdy a čerpání záloh – StřediskoStudenti ISSA – stravníci jmenovitě, úhrady, stravenky – za jednotlivé měsíce roku 2015
72. Průměrné spotřeby vybraných druhů potravin na stravníka a den, zpracovaná dle vyhl. 107/2005 Sb., - za jednotlivé měsíce roku 2015 (spotřební koš)
73. Plnění spotřebního koše potravin v % za jednotlivé měsíce a rok vzhledem k průměrné měsíční spotřebě vybraných druhů potravin na stravníka a den podle Přílohy č. 1 k vyhláše č. 107/2005 Sb., o školním stravování ze dne 19. února 2016
74. Kalkulace nákladů cena obědů a snídaní ze dne 1. ledna 2015



75. Organizační směrnice č. 2/2012 Školní a závodní stravování ze dne 1. ledna 2012; Dodatek č. 1 k organizační směrnici č. 2/2012 Školní a závodní stravování ze dne 1. února 2012
76. Organizační směrnice č. 10/2012 Doplňková činnost ze dne 1. března 2012
77. Uzávěrka skladu za rok 2015 – vytištěno dne 16. února 2016
78. Přihlášky ke stravování 2015/2016 – přihlášení strážníci (jmenovitě) podle jednotlivých tříd
79. Tabulka A – Přehled průměrného počtu skutečně uvařených a vydaných pokrmů v organizaci Pro školy, které mají školní jídelnu – úplnou ze dne 9. listopadu 2015 Přehled objednávek – Skupiny datum od 1. 10. 2015 do 31. 10. 2015 s datem tisku 18. února 2016
80. Výdejka s kalkulací (vysčítané položky podle chodů) za měsíc listopad 2015 číslo: 168, 169, 170, 171, 172, 176, 182, 185 a 186; Jídelníček za měsíc listopad 2015 (s uvedením alergenů)
81. Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 26. srpna 2015 nájem na dobu určitou od 1. září 2015 do 30. června 2016 – Pronajímatel: ISSA Brno, Nájemce: CAFFENANN s. r. o., Havránkova 30/11, Dolní Heršpice, 619 00 Brno – předmět nájmu nápojový automat
82. Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 26. srpna 2015 na dobu určitou od 1. září 2015 do 30. června 2016 na adrese Křížíkova 15; Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 26. srpna 2015 na dobu určitou od 1. září 2015 do 30. června 2016 na adrese Dunajevského 1
83. Záznam rozvozu pokrmů a teplot při výdeji – doklad k převozu stravy z místa poskytovaných stravovacích služeb na adrese Dunajevského 1
84. Kalkulace nákladů za jednotlivé měsíce roku 2015

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 ředitelky inspektorátu.



Složení inspekčního týmu a datum vyhotovení protokolu o kontrole

Česká školní inspekce
Jihomoravský inspektorát
(razítko)

Titul, jméno, příjmení, funkce

Ing. Ilona Ptáčková, školní inspektorka

Ilona Ptáčková
.....

Ing. Renata Boková, školní inspektorka

Renata Boková
.....

Ing. Lenka Skotáková, školní inspektorka

Lenka Skotáková
.....

PhDr. Renáta Ševčíková, školní inspektorka

Renáta Ševčíková
.....

Ing. Petr Krátký, školní inspektor

Petr Krátký
.....

Bc. Dana Haláková, kontrolní pracovnice

Dana Haláková
.....

Bc. Helena Svobodová, kontrolní pracovnice

Helena Svobodová
.....

V Brně dne 23. března 2016

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

Ing. Milan Chylík, ředitel školy

Milan Chylík
..... (razítko)

V Brně dne *1. 4. 2016*

integrováná střední škola automobilní
Brno, příspěvková organizace
Křížkova 15, 612 00 Brno
IČ 00219321 DIČ CZ00219321
-1-