

pracovníků, potřebám a finančním možnostem školy. Ověřeno dokladem uvedeným ve výčtu dokladů pod č. 29.

- Ad 4.6.1. Stanovení a vyplácení osobních příplatků bylo zkontrolováno u pedagogických pracovníků s osobními čísly 5, 7, 8, 1, 9, 11, 64, 98, 75, 76, 77 a 80. Bylo zjištěno, že osobní příplatky byly přiznány na základě písemných kritérií vypracovaných ředitelem základní školy a jejich výše nepřesáhla 50 % platového tarifu nejvyššího platového stupně v platových třídách, do kterých byli pedagogičtí pracovníci zařazeni. Částka osobních příplatků byla uvedena v platových výměrech a měla návaznost na mzdové listy.
- Ad 4.6.2. Odměny byly pedagogickým pracovníkům přiznány a vyplaceny v průběhu roku 2007 na základě písemného zdůvodnění. Vyplacené částky odměn byly ověřeny mzdovými listy u pedagogických pracovníků s osobními čísly 5, 7, 8, 1, 9, 11, 64, 98, 75, 76, 77 a 80.
- Ad 4.7. Vykazované údaje ve statistickém formuláři Škol (MŠMT) P 1-04 Čtvrtletní výkaz o zaměstnancích a mzdových prostředcích v regionálním školství za rok 2007 (fyzické osoby celkem – řádek 0201, sloupec C; platy zaměstnanců ze SR - řádek 0108, sloupec C) byly odsouhlaseny s doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 11, 12, 13, 21 a 22. Rozdíly zjištěny nebyly.
- Ad 4.8. Správnost údajů uvedených ve *Finančním vypořádání dotací poskytnutých krajům* za rok 2007 byla ověřena doklady uvedenými ve výčtu dokladů pod č. 13, 15 a 23. Rozdíly zjištěny nebyly. Zúčtování bylo provedeno správně a odesláno ve stanoveném termínu KrÚ.
- Ad 5. Z účetních dokladů bylo zjištěno, že kontrolovaná osoba postupovala dle vydané směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole, kterou stanovila pravidla pro zajištění a fungování finanční kontroly ve škole. V kontrolovaném období roku 2007 byly prováděny předběžné, průběžné i následné kontroly uskutečňovaných operací při hospodaření s prostředky SR.

Závěr

V kontrolovaných oblastech nebylo zjištěno porušení výše uvedených ustanovení právních předpisů, platných v kontrolovaném období.

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

1. *Zřizovací listina* v úplném znění Základní školy a mateřské školy Krouna s platností od 1. ledna 2006 ze dne 17. října 2005, čj. OÚ 948/05/T
2. *Rozhodnutí* o zápisu do školského rejstříku s účinností od 1. září 2007 ze dne 12. června 2007, čj. 14 880/2007-21 (rámcový vzdělávací program)
3. *Rozhodnutí* o zápisu do školského rejstříku s účinností od 1. září 2005 ze dne 25. července 2005, čj. KrÚ 15221-2/2005 OŠMS (kapacita MŠ)
4. *Rozhodnutí* o změně zařazení do sítě škol, předškolních a školských zařízení s účinností od 1. ledna 2005 ze dne 16. prosince 2004, čj. 28 239/2004-21 (kapacita ZŠ)
5. *Jmenování do funkce ředitele Základní školy Krouna* ze dne 30. května 2003, čj. 631/03/T