



Gymnázium, Tanvald, příspěvková organizace
Školní 305, 468 41 Tanvald
www.gymtan.cz

VÝROČNÍ ZPRÁVA O ČINNOSTI ŠKOLY

za školní rok 2023/2024

1. Základní údaje o škole

Název:	Gymnázium, Tanvald, příspěvková organizace
Sídlo:	Školní 305, 468 41 Tanvald
Právní forma:	právní osoba
Hospodaření:	příspěvková organizace
IČO:	60 252 570
IZO:	000 081 850
Identifikátor zařízení	600 010 414
Zřizovatel:	Liberecký kraj
Ředitel školy:	RNDr. Jan Kohoutek (od 1. 8. 2019)
Předseda školské rady:	Mgr. Antonín Bělonožník, rada má 6 členů
Druh školy:	střední škola
Datum zařazení do školského rejstříku:	28. 6. 1996
Kapacita školy:	240 žáků
Komunikace	tel. 483 394 333, 731 473 994
dálkový přístup	www.gymtan.cz , gymtan@gymtan.cz

Gymnázium, Tanvald, příspěvková organizace (dále jen Gymnázium Tanvald) je všeobecně vzdělávací vnitřně diferencovaná škola, jejíž hlavním cílem je připravit studenty pro další studium na vysokých školách. Dále připravuje pro výkon některých činností ve správě, kultuře a vzhledem k poloze školy také pro sféru cestovního ruchu, popř. další oblasti. Gymnázium Tanvald mělo ve školním roce 2023/2024 osmiletý gymnaziální obor vzdělání. V rámci tzv. disponibilních hodin škola mírně preferuje přírodovědné předměty.



2. Organizace studia

a) přehled učebních plánů se schvalovacími doložkami ministerstva

Vyučované obory vzdělání jsou: 79-41-K/81 Gymnázium

Na Gymnáziu Tanvald se vyučuje podle školních vzdělávacích programů, zpracovaných podle RVP ZŠ a RVP G. Od 1. 9. 2007 se od 1. ročníku víceletého gymnázia vyučuje podle školního vzdělávacího programu, obor vzdělání 79-41-K/81.

b) změny v organizaci

V současné době škola neprochází žádnou změnou v organizaci.

c) předpoklady a trend dalšího vývoje

Máme zpracován ŠVP pro víceleté gymnázium. Ve zpracování ŠVP pro gymnázium jsme vycházeli z našeho ověřeného modelu mírného preferování přírodovědných předmětů (F, CH, B), což je v souladu s dlouhodobou koncepcí vzdělávání Libereckého kraje.

V současné době máme velmi dobrou naplněnost všech tříd gymnázia. To je pro nás dobrý předpoklad pro další roky i pro další nerušený rozvoj školy. Výrazně se nám podařilo v posledních letech zlepšit vybavení školy. Tento fakt může výrazně přispět k dalšímu zvýšení zájmu o studium na naší škole.

Škola v poslední době velmi úspěšně pořádá vzdělávací akce pro zájemce o studium a veřejnost. Počet těchto akcí výrazně narostl. Aktivně se také zapojujeme do mezinárodních projektů na mobilitu žáků.

3. Údaje o personální zabezpečení školy

Přehled pedagogických a nepedagogických pracovníků, externistů

Tabulka č. 1 věková struktura pedagogických pracovníků školy

počet (přepočtení na plně zaměstnané)	< 30 let	31 - 40 let	41 - 50 let	51 let - důchodový věk	důchodový věk	celkem
celkem	0,1	6,00	5,0	6,61	0,91	18,62
z toho ženy	0,00	5,00	3,0	5,61	0,00	13,61

Podle stavu k 30. září 2023 - statistiky školního roku 2023/2024.



Tabulka č. 2 Kvalifikace pedagogů

počet (přepočtení na plně zaměstnané)	z toho bez odborné kvalifikace
18,62	2,1

Z toho:	počet (fyzický počet)	z toho bez kvalifikace
poradenské služby ve škole *:		
výchovný poradce	1	0
školní metodik prevence	1	1
školní speciální pedagog	0	0
školní psycholog	0	0
ostatní:	0	0
koordinátor školního vzdělávacího programu a vzdělávacích programů VOŠ	1	1
koordinátor informačních a komunikačních technologií	1	0
koordinátor environmentální výchovy	0	0

* poradenské služby ve škole - § 7 odst. 1 vyhlášky č. 72/2005 Sb.

Tabulka č. 3 Aprobovanost pedagogických pracovníků

průměrný celkový počet hodin týdně	z toho odučených aprobovaně	z toho odučených neaprobovaně
386	340	46

Na začátku školního roku 2023/2024 pracovalo na škole fyzicky 21 pedagogických pracovníků (5 pracovníků na zkrácený pracovní úvazek).

Celkový přehled o zaměstnancích:

	Fyzické počty	Přepočtené
Pedagogičtí pracovníci celkem:	21	18,62
Učitelé:	21	18,62
THP:	2	2,00
Dělnická povolání:	3	3,00

Fyzicky pracovníků celkem:	25
z toho mužů:	7
z toho žen:	18

Od 1. 10. 2022 pracuje na škole další administrativní pracovníce. Škola provozuje také vlastní plavecký bazén, ale veškeré náklady s tím spojené hradí město Tanvald, včetně strojníka a obsluhy.



Změny v pedagogickém sboru (nástupy absolventů, odchody pracovníků)

Na konci školního roku odešla jedna pedagožka a jeden pedagog do důchodu. Jedna pedagožka ke konci školního roku odešla ze školy na základě dohody o ukončení pracovního poměru.

Všechny změny v pedagogickém sboru se vedení školy podařilo velmi kvalitně nahradit. Všichni noví kolegové jsou plně aprobováni pro vyučované předměty.

Tabulka č. 5 Přehled dalšího vzdělávání pedagogických i nepedagogických pracovníků

Počty pracovníků (fyzicky)	Druh vzdělávání		Celkem kurzů
	Počet dlouhodobých kurzů	Počet krátkodobých kurzů	
Pedagogové 20	1	96	97
Nepedagogové 4	0	11	11

Poznámka: šlo zejména o kurzy k výuce jazyků, maturitní zkoušce, bezpečnosti práce v laboratořích, prohlubování odborné kvalifikace, osobnostně sociální rozvoj a odborné semináře v závislosti na aprobacích vyučujících. Dlouhodobý kurz byl pro metodika prevence. V případě nepedagogických pracovníků se jednalo o kurzy vedení spisové služby a veřejných zakázek.

4. Údaje o počtu žáků

Počet žáků v posledních letech každoročně roste.

Na jaře 2024 odmaturovalo 23 žáků. Jeden žák v tomto termínu neuspěl. V rámci přijímacího řízení se znovu podařilo naplnit třídu prima na maximální kapacitu třídy tzn. 30 žáků. Třídu kvinta se podařilo doplnit na plnou kapacitu žáky z 9. tříd ZŠ.

Tabulka č. 6 Základní údaje o třídách a žácích školy – stav k 30. 9. 2023

Gymnázium Tanvald	Počet tříd	Počet žáků	ø žáků na třídu	ø žáků na učitele
79 41 K 81 Celkem	8	225	28,12	10,71

Pozn.: průměrný počet žáků na učitele je vypočítán na základě zahajovacího výkazu jako podíl počtu žáků a počtu pedagogů přepočítaného na plně zaměstnané (18,62).



Tabulka č. 7 Údaje o přijímacím řízení

SŠ a VOŠ	počet
Počet podaných přihlášek do 1. kola přijímacího řízení do SŠ	63
Počet podaných přihlášek do 2. a dalších kol přijímacího řízení do SŠ	9
Rozhodnutí o přijetí do 1. ročníku SŠ po 1. kole přijímacího řízení	30
Rozhodnutí o nepřijetí do 1. ročníku SŠ po 1. kole přijímacího řízení	33
Celkový počet odvolání po 1. kole přijímacího řízení do SŠ	0
z toho vyřešeno autoremedurou	0
z toho postoupeno krajskému úřadu	0
Rozhodnutí o přijetí do 1. ročníku SŠ po 2. a dalším kole přijímacího řízení	4
Rozhodnutí o nepřijetí do 1. ročníku SŠ po 2. a dalším kole přijímacího řízení	5
Rozhodnutí o přijetí do vyššího ročníku	10
Rozhodnutí o nepřijetí do vyššího ročníku	0
Počet podaných přihlášek do 1. kola přijímacího řízení do VOŠ	0
Počet podaných přihlášek do 2. a dalších kol přijímacího řízení do VOŠ	0
Rozhodnutí o přijetí do 1. ročníku VOŠ po 1. kole přijímacího řízení	0
Rozhodnutí o nepřijetí do 1. ročníku VOŠ po 1. kole přijímacího řízení	0
Celkový počet odvolání po 1. kole přijímacího řízení do VOŠ	0
z toho vyřešeno autoremedurou	0
z toho postoupeno krajskému úřadu	0

Pozn.: Rozhodnutí o přijetí do vyššího ročníku v této tabulce se týkají zejména studentů, kteří se hlásili do třídy kvinta v rámci jejího doplnění.

Tabulka č. 8 Rozhodnutí vydaná ředitelem školy

Rozhodnutí:	počet
o přestupu z jiné SŠ	2
o změně oboru vzdělání	0
o přerušení vzdělávání	0
o opakování ročníku	0
o přeřazení žáka nebo studenta do vyššího ročníku podle § 17 odst. 3 ŠZ	0
o podmíněném vyloučení podle § 31 ŠZ	0
o vyloučení podle § 31 ŠZ	0
o zamítnutí žádosti o uznání dosaženého vzdělání podle § 70 a § 100 ŠZ	0
o povolení individuálního vzdělávání žáka	2
o zrušení povolení individuálního vzdělávání žáka	0
o odkladu povinné školní docházky	0
o snížení úplaty za poskytování školských služeb	0
o prominutí úplaty za poskytování školských služeb	0
celkem	4

Pozn.: Rozhodnutí vztahující se k přijímacímu řízení jsou obsažena v předchozí tabulce.



5. Údaje o počtu učeben

Většina učeben prošla v minulých třech letech dovybavením novým nábytkem, projekční technikou a u některých proběhly i drobné stavební úpravy.

Tabulka č. 9 údaje o počtu učeben

	pro méně než 20 žáků	pro 20 až 40 žáků	pro více než 40 žáků	celkem
kmenové učebny	1	7	0	8
odborné učebny	5	6	0	11

6. Stručné vyhodnocení naplňování cílů školního vzdělávacího programu

a) realizace hlavních úkolů stanovených pro školní rok 2023/2024

- 1) Úspěšně pokračuje snaha o optimalizaci sociálního a psychického prostředí školy a snaha o dobrou atmosféru mezi žáky, mezi pracovníky školy i mezi žáky a pracovníky školy.
- 2) Kvalitně připravovat žáky na budoucí studium a povolání – většina vyučujících pracovala s žáky i nad míru svých povinností v rámci doučovacích a konzultačních hodin, zejména v maturitních ročnících.
- 3) Byly sledovány projevy zneužívání návykových látek a jiné chování „mimo normu“, ihned bylo jednáno s rodiči žáků, jejichž chování či jiné projevy naznačovaly vybočení z běžného rámce.
- 4) V rámci pozitivního zviditelňování školy byl uspořádán již tradiční Den otevřených dveří, Přijímací zkoušky nanečisto a vzdělávací akce Jedno odpoledne s...
- 5) Studentům a pedagogům se povedlo úspěšně zorganizovat tradiční školní Akademii a znovu zaplnit velký sál místního kina Jas.
- 6) Je velmi dobrou zprávou, že výše zmíněné akce se setkaly s velmi kladným ohlasem a výsledkem je i znovu maximální naplněnost třídy prima a kvinta.

b) spolupráce s rodiči, školami, dalšími organizacemi

- 1) Rodiče byli informováni o přístupu ke studiu, studijních výsledcích a chování svých dětí na třídních schůzkách. O klasifikaci jsou rodiče průběžně informováni prostřednictvím EduPage (internetová žákovská knížka) a dále v případě zájmu byli informováni telefonicky nebo při osobních návštěvách.
- 2) Pro okolní základní školy byl ve školním roce několikrát pořádán projektový den se zaměřením na fyziku a biologii.
- 3) Úspěšně pokračuje spolupráce s Přírodovědeckou fakultou Univerzity Karlovy v rámci našeho členství v systému fakultních škol. Spolupráce se týká hlavně výjezdů našich studentů na fakultní odborná pracoviště. Nadále probíhá také spolupráce s Univerzitou Palackého v Olomouci, kde realizujeme čtyřdenní studijní pobyt pro studenty posledního ročníku.
- 4) Velké množství informací o škole a o přijímacích zkouškách mohou zájemci získat na internetových stránkách naší školy www.gymtan.cz a na školním Facebooku a Instagramu.
- 5) Na škole funguje školní časopis a studentská rada.
- 6) Školská rada se sešla 2krát k projednání potřebných dokumentů a jednala i operativně v průběhu roku.
- 7) Škola nově spolupracuje s organizací Společnost pro Jizerské hory v rámci ekologického vzdělávání

c) vzdělávání a výchova

- 1) V uplynulých letech jsme postupně nastavili počty hodin jednotlivých předmětů a systém volitelných předmětů s mírnou preferencí vybraných přírodovědných předmětů, což je v souladu s Dlouhodobým záměrem vzdělávání a rozvoje vzdělávací soustavy Libereckého kraje (8.4.2 Podpora technických oborů).



- 2) Kromě běžné výchovné práce škola pravidelně organizuje exkurze a kurzy terénní výuky podle předmětů, a právě probírané látky. Žáci tak mají během vzdělávání možnost navštívit Národní muzeum, Správu Krkonošského národního parku, Senát ČR, Hrdličkovo muzeum při PŘF UK, botanickou zahradu, ZOO, hvězdárnu, nejméně dvě divadelní představení (v Jablonci nad Nisou, v Liberci nebo v Praze), dále mohou navštívit ČNB, projít se historickou částí Prahy (Hradčany – Královská cesta) a také nejrůznější přírodní a kulturní památky regionu. Od prosince 2019 jsme fakultní školou Přírodovědecké fakulty Univerzity Karlovy. Dlouhodobější spolupráci máme navázanou také s Přírodovědeckou fakultou Univerzity Palackého v Olomouci, kam jezdí studenti posledního ročníku na čtyřdenní studijní pobyt. Ve zvyšování úrovně kontaktů mezi naší školou a fakultními pracovišti chceme i nadále pokračovat. Od konce školního roku 2018/2019 jsme domluvení na spolupráci s Fakultou mechatroniky, informatiky a mezioborových studií TU Liberec. Nově je naše škola zapojena do projektu přeshraniční spolupráce v rámci Interreg Česko – Sasko a prostřednictvím Společnosti pro Jizerské hory naši učitelé a žáci zdarma vyjíždějí na přírodovědné vzdělávací programy do Jizerský hor a Saska. V rámci dalšího rozvoje se zapojujeme do programů Erasmus+, Fulbrightova stipendijního programu a eTwinningu. Jedna pedagožka školy vyhrála v rámci Fulbrightova programu výběrové řízení na odbornou stáž v USA, která bude realizována v roce 2025.

d) předpokládaný vývoj školy

- 1) V posledních letech škola velmi úspěšně naplňuje všechny třídy na maximální kapacitu. Předpokládáme, že důvodem je pozitivní vnímání způsobu a kvality výuky na naší škole. Svůj vliv má určitě i řada školních akcí pro veřejnost a úspěchy našich studentů v soutěžích, které jsou hned ve dvou případech na mezinárodní úrovni.

7. Výsledky výchovy a vzdělávání

Tabulka č. 10 Úspěšnost žáků u maturitních zkoušek

zkoušky v jarním zkušebním období bez opravných zkoušek			zkoušky v podzimním zkušebním období bez opravných zkoušek			opravné zkoušky v jarním i podzimním zkušebním období		
počet žáků, kteří konali zkoušku	počet žáků, kteří prospěli	počet žáků, kteří neprospěli	počet žáků, kteří konali zkoušku	počet žáků, kteří prospěli	počet žáků, kteří neprospěli	počet žáků, kteří konali zkoušku	počet žáků, kteří prospěli	počet žáků, kteří neprospěli
24	23	1	0	0	0	3	3	0



Tabulka č. 11 Výchovná opatření

	1. pololetí	2. pololetí
pochvala třídního učitele	134	134
pochvala učitele odbor. výcviku	0	0
pochvala ředitele školy	0	9
jiná ocenění	0	0
napomenutí	2	0
důtka třídního učitele	1	4
důtka učitele odbor. výcviku	0	0
důtka ředitele školy	0	2
snížená známka z chování	1	0

Tabulka č. 12 Přehled prospěchu žáků (počet)

	1. pololetí	2. pololetí
prospěl s vyznamenáním	125	119
prospěl	98	106
neprospěl	3	1
nehodnocen	0	0

*Pozn.: 2. pololetí je stav po opravných a dodatečných zkouškách.
V příloze č. 1 je přehled prospěchu školy na konci školního roku.*

Tabulka č. 13 Přehled počtu zameškaných a neomluvených hodin

Pololetí	Počet žáků	Průměrný počet zameškaných hodin na 1 žáka	
		Omluvených	Neomluvených
1.	226	64,7	0
2.	226	80,2	0

Uplatnění absolventů

Konkrétní zájem o absolventy

Absolventi naší školy jsou na základě dosažených studijních výsledků schopni zvládnout přijímací zkoušky na většinu veřejných vysokých škol bez velkých problémů. Dominuje zájem o přírodovědecké a filozofické fakulty. Velký zájem je také o učitelské obory a obory na lékařských fakultách.

V naprosté menšině jsou absolventi, kteří nepokračují ve studiu na VŠ. V tomto případě odcházejí studovat na vyšší odborné školy nebo do zaměstnání.

Třída: 8.V (oktáva)

V jarním termínu maturovalo 24 maturantů, z toho 1 neuspěl.

Přijato na vysokou školu je 21 absolventů tj. 87,5 %. U všech absolventů přijatých na VŠ lze říct, že se jedná o přijetí na velmi perspektivní obory na veřejných vysokých školách s možností dobrého uplatnění. Jeden absolvent nastoupil do zaměstnání, jeden na učební obor a jeden na soukromou jazykovou školu. U podzimního opravného termínu uspěli i dva studenti z minulých let.



Tabulka č. 12 Uplatnění absolventů

Přehled absolventů Gymnázia Tanvald, p.o., 8.v šk.r.2023/24, přijatých k vysokoškolskému studiu – stav k 20.9.2024

Jméno a příjmení	Škola, uplatnění
Bláhová Barbora	VŠE, Fakulta managementu Jindřichův Hradec
Blažek Jaroslav	TUL, Pedagogická fakulta (Matematika, Informatika)
Brandejský František	UPOL (Filosofie a psychologie)
Cendelínová Jana	UK Hradec Králové (Stomatologie)
Fleišmanová Lucie	UK Hradec Králové (Záchranářství)
Hejsek Adam	TUL, Pedagogická fakulta (Matematika, Informatika)
Hlubuček Jan	Nástup do pracovního procesu, bez přihlášky na VŠ
Jílková Anna	UK, 3. lékařská fakulta (Fyzioterapie)
Krčmářová Amálie	UPOL, Pedagogická fakulta (Biologie, Zeměpis)
Nepimach Jan	UK, 1. lékařská fakulta (Všeobecné lékařství)
Nývltová Anežka	UK, Matematicko-fyzikální fakulta (Obecná matematika)
Němečková Zuzana	ČZU Praha, Ekonomicko-správní fakulta (Ekonomika)
Patrman Jakub	TUL (Mechatronika)
Patrman Tomáš	TUL, Pedagogická fakulta (Dějepis, Matematika)
Poupa Michal	UPOL, Právnická fakulta (Právo, Advokacie)
Richterová Marie	UHK, Pedagogická fakulta (Učitelství 1. stupně)
Rousková Vanesa	Střední odborná škola Na Bojišti Liberec, uč. obor (Automechanik)
Šimková Adriana	EPOL, jazyková škola v Olomouci
Šoufek Štěpán	UPOL, Pedagogická fakulta (Biologie, Informační technologie)
Šťastná Adéla	UHK, Pedagogická fakulta (Učitelství 1. stupně)
Ulrich Vítek	UPOL (Chemie, jednooborové studium)
Vítková Tereza	UPCE (Chemie, jednooborové studium)
Vyhlídko Jan	ČVUT Praha (Elektrotechnika)
Zappová Veronika	VŠE Praha (Ekonomika)



8. Údaje o prevenci sociálně patologických jevů, rizikového chování a zajištění podpory žáků se speciálními vzdělávacími potřebami, a žáků nadaných

Školní výchovný poradce: Mgr. Ivan Nývlt

Školní psycholog: Mgr. et Mgr. Michaela Lipenská – je absolventkou jednooborového studia psychologie na Filozofické fakultě UP v Olomouci.

Školní metodik prevence: Mgr. Hana Hammerschmiedová

Ve školním roce 2023/24 ve škole vzniklo ucelené funkční Školní poradenské pracoviště. Výchovný poradce, školní psycholog a metodik prevence mezi sebou navzájem kooperovali a též došlo k vzájemnému vymezení kompetencí.

Řešení výchovně vzdělávacích problémů

Závažnější případy – nenastaly.

Méně závažné případy – řešeno individuálními jednáními s dotčenými žáky. V průběhu školního roku se na VP obrátilo pět žáků z různých ročníků, přičemž hlavně šlo o problémy vztahové a osobnostní. Z nich např. o sociální fobii. Toto řešeno nejen s dotčenou žákyní, ale též interakcí s rodiči.

Kariérové poradenství – individuální konzultace poskytnuta 12 žákům, zejména předmaturitního a maturitního ročníku – ze stran přípravy k maturitní zkoušce i výběru VŠ.

Kariérové poradenství – šablony – výchovný poradce zapojen do projektu, individuální pohovory vedeny se žáky ročníku 7. V, 8. V., mnohými i opakovaně.

Spolupráce s PPP

PUP MZ – 2 žáci, oba úspěšně prošli písemnou i ústní částí MZ.

Vyšetření žáci v PPP – celkem se jednalo 10 žáků, většinou nová vyšetření na základě podnětů vyučujících jazyků. Dále důraz na platná školní vyšetření žáků 7. V pro ročník 8. V, chtějí-li uplatnit nárok na PUP MZ.

Celkový počet žáků s SPU byl 20 (v průběhu roku se měnil).

Spolupráce probíhala se subjekty: Pedagogicko-psychologická poradna, Jablonec n. N., Pedagogicko-psychologická poradna Semily, OSPOD Tanvald

Jiné:

Počet žáků s SPU (znevýhodněných) – 20 celkem. Pro žádného z těchto žáků nebyl vyžadován a stanoven IVP.

Žáci s ISP – žákyně ročníku 7.V, mimořádně sportovně nadaná. Studium dle ISP zvládala velice dobře.

Škola má zpracovaný minimální preventivní program v souladu s platnou legislativou.

Škola má zpracovaný plán práce výchovného poradce v souladu s platnou legislativou.

Podpora nadaných žáků

Díky finanční podpoře Libereckého kraje škola zprostředkovává dotaci vzdělávacích programů CTM (Centrum pro talentovanou mládež) pro své studenty.



9. Údaje o spolupráci se sociálními partnery

spolupráce se zaměstnavateli, úřady práce, odbory a dalšími subjekty

Od prosince 2019 spolupracujeme s Přírodovědeckou fakultou Univerzity Karlovy a jsme v systému jejich fakultních škol. Spoluprací tanvaldského gymnázia s nejnámější vzdělávací institucí v České republice se otevírají nové možnosti pro studenty i pedagogy v podobě nadstandardního přístupu k informacím, vzdělávacím programům realizovaných fakultou a používání jejího špičkového vybavení, které slouží přírodovědnému výzkumu. Pedagogové školy se v rámci této spolupráce stávají partnery fakultních kateder a výzkumných týmů a mohou se tak podílet na přípravě budoucích učitelů nebo participovat na výzkumu v oblasti přírodovědného vzdělávání a oborových didaktik. Do budoucna tak škola získává možnosti snadnějšího přístupu k novým kvalitním učitelům pro výuku přírodovědných předmětů.

Dlouhodobě spolupracujeme také s Přírodovědeckou fakultou Univerzity Palackého v Olomouci, kam jezdí studenti posledního ročníku na třídní studijní pobyt.

Od roku 2023 spolupracujeme se Společností pro Jizerské hory v rámci zajištění ekologických programů v prostředí Jizerských hor.

Vedení školy je v kontaktu se starostou a místostarostou města, škola spolupracuje s kinem a knihovnou města Tanvald.

oblasti spolupráce s dalšími subjekty

Od roku 2022 spolupracujeme se společností Sportovní areál Harrachov a. s. V rámci této spolupráce mají naši studenti i pedagogové možnost uplatnit 50 % slevu z aktuálního ceníku společnosti při sportovních akcích pořádaných školou. Jedná se především o lyžařské a zdokonalovací kurzy. Společnost má možnost prezentovat svoji činnost na akcích pořádaných školou.

10. Údaje o poskytování dalšího vzdělávání, resp. celoživotního učení

Vlastní program dalšího vzdělávání nemáme.

11. Údaje o dalších aktivitách a prezentaci školy na veřejnosti

- 1) V roce 2023 byla vyučující AJ na základě výběrového řízení přijata do Fulbrightova programu a získala možnost absolvovat pracovní stáž v USA v roce 2025.
- 2) Ke 30. 6. 2023 byla ukončena fyzická realizace projektu NAKAP LK II.
- 3) Od 1. 8. 2023 je naše škola zapojena do OP JAK Šablony s rozpočtem 1 200 000 Kč.

Žáci naší školy se aktivně zapojili do několika celostátních a regionálních sbírek (Srdíčkový den, Bílá pastelka), ve kterých získali pro dobročinné účely nemalé finanční částky.

Mezi žáky a pedagogickým sborem proběhla další sbírka na „adopci na dálku“. Jedná se o dvě středoškolské studentky z Indie. Obě pochází z extrémně slabého sociálního prostředí. Z výtěžku bylo doplaceno jejich školné na další období. Tato podpora bude v tomto školním roce ukončena a škola vyhledává jiný charitativní projekt.

Žáci školy pomáhali při organizaci různých akcí a soutěží – například pomoc hendikepovaným sportovcům při



závodech na městském stadionu v Tanvaldu.

Velice úspěšně proběhl Den otevřených dveří, akce pro zájemce o studium Jeden den s ... a Přijímací zkoušky nanečisto. Škola také pořádala projektové dny pro žáky okolních základních škol orientované na fyziku a biologii. Třída 5.V zorganizovala pro celou školu v rámci projektového dne závod v orientačním běhu.

Škola se snaží informovat o své činnosti na webových stránkách, facebookové stránce, Instagramu a v místním tisku (Tanvaldský zpravodaj, Desenské noviny, Harrachovský zpravodaj apod.). Pravidelně o dění na škole informujeme okolní základní školy.

Sportovní soutěže

Škola je aktivním členem Asociace školních sportovních klubů. V loňském školním roce se studenti zúčastnili několika sportovních akcí.

Výsledky vědomostních soutěží a přehlídek ve školním roce 2023/2024

Pro lepší orientaci:

Školní kolo – do 3. místa

Okresní kolo – do 15. místa

Krajské kolo – jakékoliv místo

MATEMATIKA:

Matematická olympiáda – krajské kolo:

- **Kategorie Z9:**
 - Matěj Móler (4.V) – 5–7.místo
 - Marika Němcová (4.V) – 10–11.místo
- **Kategorie B:**
 - Matouš Richter (6.V) - 4.-5.místo

Matematická olympiáda – okresní kolo:

- **Kategorie Z6:**
 - Lucie Mastníková (1.V) – 7. místo
- **Kategorie Z7:**
 - Václav Týl (2.V) – 3.místo
- **Kategorie Z8:**
 - Matouš Resl (3.V) – 14. místo
- **Kategorie Z9:**
 - Matěj Móler (4.V) – 1. místo
 - Artur Tegelman (4.V) – 3. místo
 - Marika Němcová (4.V) – 4. místo

ČESKÝ JAZYK:

Olympiáda - krajské kolo:

- **kategorie I (ZŠ):**



- Michaela Dalecká (3.V) – 7. místo
- **kategorie II (SŠ):**
 - Anna Stejskalová (7.V) – 4. místo
 - Helena Ulrichová (6.V) – 12. místo

Olympiáda - okresní kolo:

- **kategorie I (ZŠ):**
 - Michaela Dalecká (3.V) – 2. místo
 - Matěj Móler (4.V) – 7. místo
- **kategorie II (SŠ):**
 - Anna Stejskalová (7.V) – 2-3. místo
 - Helena Ulrichová (6.V) – 2-3. místo
 - Alice Šubrtová (5.V) – 4. místo

ANGLICKÝ JAZYK:

Olympiáda - krajské kolo:

- **kategorie VG II:**
 - Anna Česká (3.V) – 8. místo
- **kategorie VG:**
 - David Pečenka (6.V) – 9. místo

Olympiáda - okresní kolo:

- **kategorie I. (7.tř ZŠ):**
 - Ondřej Čermák (2.V) – 11. místo

Olympiáda - školní kolo:

- **kategorie II. VG:**
 - Anna Česká (3.V) – 1. místo
 - Jitka Herrmann (3.V) – 2. místo
 - Lambert Pilát (4.V) – 3. místo
- **kategorie**
 - David Pečenka (6.V) – 1. místo
 - Vojtěch Toman (6.V) – 2. místo
 - Daniel Krátký (6.V) – 3. místo

BIOLOGIE:

Středoškolská odborná činnost - celostátní kolo:

- Jana Svárovská (7.V) – 1. místo

Středoškolská odborná činnost - krajské kolo:



- Jana Svárovská (7.V) – 1.místo

Olympiáda - krajské kolo:

- **kategorie A:**
 - Jana Svárovská (7.V) – 4.místo
 - Anna Jílková (8.V) – 11. místo
- **kategorie C:**
 - Adam Šalša (3.V) – 7. místo
- **kategorie D:**
 - Filip Šimon (1.V) – 1. místo
 - Václav Týl (2.V) – 2. místo

Olympiáda - okresní kolo:

- **kategorie C:**
 - Adam Šalša (3.V) – 1. místo
 - Lambert Pilát (3.V) – 8. místo
- **kategorie D:**
 - Václav Týl (2.V) – 1. místo
 - Filip Šimon (1.V) – 2. místo

Young People in European Forests: celostátní kolo

- Tým (Václav Týl, Šimon Filip, Adam Šalša) – 1.místo

CHEMIE:

Olympiáda - krajské kolo:

- **kategorie B:**
 - Jana Svárovská (7.V) – 6. místo

FYZIKA:

Olympiáda - okresní kolo:

- **kategorie E:**
 - Artur Tegelman (4.V) – 1. – 2. místo
- **kategorie F:**
 - Matouš Resl (3.V) – 8. místo

Olympiáda - krajské kolo:

- **kategorie E:**
 - Artur Tegelman (4.V) – 1. místo

Archimediáda - okresní kolo:

- **Soutěž týmů:**
 - Tým 2.V (Václav Týl, Jakub Hrabák, Jan Hrabák) – 1. místo



DĚJEPIS:

Olympiáda – okresní

- Kategorie I:
 - Šalša Adam (3.V) – 4. místo
 - Tegelman Artur (4.V) – 19. místo

Olympiáda – krajské kolo

- Kategorie II:
 - Jaroslav Louma (7.V) – 14. místo
 - Herrmann Dominik (7.V) -21. místo

Dějepisná soutěž ČR a SR – krajské kolo:

- Michaela Posejpalová, Jaroslav Louma, Dominik Herrmann (7.V) –3. místo

ZEMĚPIS:

Olympiáda - krajské kolo:

- kategorie B (ZŠ):
 - Václav Týl (2.V) – 5. místo
- kategorie D (SŠ):
 - Matouš Richter (6.V) – 13. místo
 - Lukáš Petříček (6.V) – 22. místo

Olympiáda - okresní kolo:

- kategorie A (ZŠ):
 - Martin Hájek (1.V) – 7. místo
- kategorie B (ZŠ):
 - Václav Týl (2.V) – 2. místo
 - Petr Mužíček (2.V) – 7. místo
- kategorie C (ZŠ):
 - Jiří Valenta (4.V) –5. místo
 - Lambert Pilát (3.V) – 6. místo
 - Artur Tegelman (4.V) – 15. místo

VÝTVARNÁ VÝCHOVA:

Rok české hudby:

- Nela Prouzová (1.V) – ocenění kat. 5. – 6. tř.

Vlajka pro Tibet:

- Štěpánka Svobodová (5.V) – 2. místo

Terezín – Memoriál Hany Greenfieldové - PT 0931/2024



- Adéla Podoubská (6.V) – 2. místo
- Aneta Šmídová (6.V) – 4. místo

Šachy:

- **Okresní kolo:**
 - tým (Resl, Pilát, Vegner, Ochrana) – 4. místo
- **Krajské kolo:**
 - tým (Resl, Pilát, Vegner, Ochrana)

12. Údaje o výsledcích inspekční činnosti provedené ČŠI a výsledcích kontrol

ČŠI

Ze strany ČŠI nebyla provedena ve školním roce 2023/2024 kontrola.

Ostatní

Dne 18. 9. 2023 Krajský úřad Libereckého kraje, odbor kontroly – byly zjištěny nedostatky

Dne 6. 5. 2024 Krajský úřad Libereckého kraje, odbor kontroly – nebyly zjištěny nedostatky

Dne 25. 3. 2024 byla provedena kontrola bazénu ze strany Krajské hygienické stanice Libereckého kraje – byly zjištěny nedostatky

Veškeré nedostatky, které byly zjištěny kontrolními orgány se podařilo úspěšně odstranit. Protokoly z jednotlivých kontrol dokládáme jako přílohu výroční zprávy. Některé nedostatky u bazénové vody souvisejí s vlastnostmi vody pocházející z vodovodního řádu města.

13. Investiční záměry školy v příštích letech

Investice – budova školy je pronajatá od města Tanvald, investiční prostředky jsou bohužel velmi omezené. I přesto došlo v minulém roce k několika zlepšením díky čerpání rezervního fondu a finančnímu příspěvku KÚ Libereckého kraje a města Tanvald. Ve školním roce 2023/2024 prošla kompletní rekonstrukcí kancelář školy včetně nového nábytkového vybavení a škola tak získala reprezentativní prostor pro styk se studenty, rodiči a veřejností. Kompletní rekonstrukcí prošla také veškerá kabeláž IT ve škole. Celková částka na tyto projekty je 930 tis. Kč.

Ve velmi špatném stavu je laboratoř chemie, stav nábytku v učebně informatiky a veškeré prostory pro vyučující (sborovna i jednotlivé kabinety). Mělo by dojít k náhradě některé projekční techniky v učebnách. Škola k těmto účelům bude i nadále využívat fin. prostředků z OP JAK.

Závěry

- 1) Navedení nových primánů na středoškolské studium
- 2) Pokračování v aktivitách primární prevence
- 3) Pozitivní zviditelňování školy na veřejnosti
- 4) Zapojení do projektů
- 5) Další vzdělávání pedagogických pracovníků
- 6) Rozvoj spolupráce s partnery
- 7) Zachování a používání prostředků k distanční výuce pro jejich využití v běžném provozu školy
- 8) Podání žádosti do dalšího



Gymnázium, Tanvald, příspěvková organizace
Školní 305, 468 41 Tanvald
www.gymtan.cz

14. přílohy

Seznam příloh:

Přehled prospěchu školy

Výkaz preventivních aktivit viz <https://www.preventivni-aktivity.cz/>

Protokoly o kontrole KÚ Libereckého kraje, odboru kontroly

Protokol o kontrole KHS Libereckého kraje

Projednáno na pedagogické radě školy dne 7. 10. 2024

KRAJSKÁ HYGIENICKÁ STANICE LIBERECKÉHO KRAJE SE SÍDLEM V LIBERCI

Husova 64, 460 31 Liberec 1, P.O.Box 141, tel. 485 253 111, sekretariat@khslibc.cz, ID nfeai4j, IČ 71009302

Čj.: KHSLB 04803/2024

PROTOKOL O KONTROLE

pořízený z kontroly vykonané podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), a podle § 88 zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 258/2000 Sb.“)

1. Pravomoc k výkonu kontroly:

Státní zdravotní dozor nad dodržováním zákazů a plněním povinností dle § 82 odst. 2 písm. b) zákona 258/2000 Sb. a § 30 odst. 1 písm. b) zákona č. 65/2017 Sb. o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek.

2. Kontrolující:

Mgr. Petra Hrubá, vedoucí oddělení hygieny dětí a mladistvých, číslo služebního průkazu 3804

Dostálková Dagmar, odborný referent, oddělení hygieny dětí a mladistvých, číslo služebního průkazu 3803

Ing. Ondřej Kovář, odborný rada v oddělení hygieny obecné a komunální, číslo služebního průkazu 1619

Ing. Monika Ognarová, odborný rada hygieny obecné a komunální, číslo služebního průkazu 3611

Vedoucí kontrolní skupiny: Mgr. Petra Hrubá

3. Místo kontroly:

Gymnázium Tanvald, Školní 305, 468 41 Tanvald – provoz školy a umělé koupaliště (plavecký bazén)

4. Kontrolovaná osoba:

právnícká osoba:

Gymnázium, Tanvald, příspěvková organizace, se sídlem Školní 305, 468 41 Tanvald, IČ: 60252570

5. Osoby přítomné na místě kontroly:

povinná osoba:

Pan Mgr. Otomar Gottstein, datum narození: 13.7.1993, adresa trvalého bydliště: Bousova 3533, Jablonec nad Nisou – zástupce ředitele

Pan Petr Bartůněk, datum narození: 28.3.1975, bytem U Školky 561, 468 41 Tanvald (ověřeno dle č. OP - 210505886) – školník

6. Kontrola zahájena dne: 19.2.2024 v 8:50 hodin

úkonem: předložením služebního průkazu

7. Předmět kontroly:

Plnění povinností stanovených v § 3 odst. 3, §§ 6a, 6b, 6c, 6f a v § 100 zákona č. 258/2000 Sb., ve spojení s vyhláškou č. 252/2004 Sb., kterou se stanoví hygienické požadavky na pitnou a teplou vodu a četnost a rozsah kontroly pitné vody, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „vyhláška č. 252/2004 Sb.“), dále ve spojení s vyhláškou č. 238/2011 Sb., o stanovení hygienických požadavků na koupaliště, sauny a hygienické limity písku v pískovištích venkovních hracích ploch, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 238/2011 Sb.), a dále ve spojení s vyhláškou č. 410/2005

Sb. o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých, ve znění pozdějších předpisů a zákona č. 65/2017 o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek.

8. Vzorky odebrány: ano – 6 vzorků, č. protokolu o odběru vzorků KHSLB 04587/2024.

Poučení: Podle § 11 odst. 2 kontrolního řádu a § 90 zákona č. 258/2000 Sb. za odebraný vzorek zaplatí orgán ochrany veřejného zdraví příslušný k výkonu kontroly osobě, jíž byl vzorek odebrán, náhradu ve výši ceny, za kterou tato osoba věc v době jejího odebrání běžně na trhu prodává; nelze-li tuto cenu určit, pak náhradu ve výši ceny, za kterou věc pořídila, případně náhradu ve výši účelně vynaložených nákladů. Náhradu orgán ochrany veřejného zdraví zaplatí, pokud o ni kontrolovaná osoba požádá ve lhůtě do 6 měsíců ode dne, kdy byla seznámena se skutečností, že výrobek splnil požadavky stanovené právními předpisy, rozhodnutím nebo opatřením orgánu ochrany veřejného zdraví. Podle § 90 zákona č. 258/2000 Sb. se náhrada neposkytne za vzorek vody a vzorek písku z pískovišť a dále v případech upravených v § 11 odst. 3 kontrolního řádu.

9. Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu:

Převzetí Protokolu o zkoušce č. 16151-16154/2024 a 16155-16156/2024 od jejich zhotovitele – tj. od Zdravotního ústavu se sídlem v Ústí nad Labem, Moskevská 15, 400 01 Ústí nad Labem – pracoviště č. P1, Jana Černého 361, 503 41 Hradec Králové, pracoviště č. P2, U Sila 1139, 463 11 Liberec 30.

Den jeho provedení: 6.3.2024

10. Kontrolní zjištění včetně uvedení podkladů, ze kterých vychází:

Jedná se o gymnázium s kapacitou 360 žáků - 120 žáků ve čtyřletém oboru a 240 žáků ve víceletém oboru. Škola má k dispozici kmenové i odborné učebny, dále pak plavecký bazén. Pro hodiny tělesné výuky využívá škola sportovní halu na adrese U Stadionu 588, Tanvald. Stravování je zajišťováno firmou Primirest – zařízení školního stravování spol. s r.o. v objektu na adrese U Stadionu 589, Tanvald. Dnešní kontrola byla provedena na základě podnětu na nedostatečné vytápění objektu školy. Zároveň byla provedena kontrola umělého koupaliště (plavecký bazén). Kontrolovaná osoba byla informována o zahájení kontroly.

Vytápění objektu školy je zajišťováno vlastní kotelnou. Dle sdělení je otopná soustava rozdělena na tři hlavní větve a regulace je zajišťována pomocí čidel. Všechny třídy jsou přirozeně větratelné okny. Pro orientační měření teplot jsou některé třídy vybaveny nástěnnými teploměry. Teplota ve třídách se v době kontroly pohybovala v rozmezí 20,7 °C – 23,3 °C.

Během SZD bylo naměřeno teploměrem GTH 175/Pt (KHS 003029, kalibrace dne 29.7.2022) v laboratoři biologie 20,8 °C, učebně biologie 21,3 °C, učebně dějepisu 21,7 °C, učebně č. 24 – 21,3 °C, v počítačové učebně 22,1 °C, v laboratoři fyziky 21,7 °C, v učebně fyziky 21,7 °C, na chodbě ve 3.NP 21,3 °C a na schodišti mezi 3.NP a 2.NP 19,8 °C, v učebně č. 11 – 22,5 °C, v učebně č. 12 – 22,7 °C, v učebně č. 13 – 23,3 °C, v učebně č. 14 – 22,7 °C, v učebně č. 15 – 22,0 °C, v učebně č. 16 – 21,7 °C, v učebně č. 17 – 22,3 °C, na chodbě ve 2.NP 19,5 °C, v učebně výtvarné výchovy – 20,7 °C, v učebně zeměpisu – 22,5 °C a v učebně chemie – 22,2 °C.

Naměřené hodnoty vyhovovaly požadavkům na minimální teplotu v učebnách i na chodbách dle přílohy číslo 3 vyhlášky č. 410/2005 Sb., o hygienických požadavcích na prostory a provoz zařízení a provozoven pro výchovu a vzdělávání dětí a mladistvých, ve znění pozdějších předpisů. Při kontrole nebyly zjištěny závady.

Plavecký bazén

V době kontroly bylo koupaliště napuštěné a probíhala zde hodina plavání.

Byla provedena kontrola hygienického zabezpečení zázemí (šatny, sprchy, toalety) a souvisejících prostor v okolí bazénu. Všechny kontrolované prostory byly řádně uklizené, bez zjevných

hygienických závad. Dále byla provedena kontrola obsahu provozního deníku, který je veden v souladu s požadavky vyhlášky č. 238/2011 Sb.

Provozní řád umělého koupaliště byl schválen rozhodnutím Krajské hygienické stanice Libereckého kraje se sídlem v Liberci dne 23.12.2011 pod č.j. KHSLB 28779/2011.

Výsledky laboratorního rozboru odebraného vzorku vody:

Dle Protokolu o zkoušce č. 16151-16154/2024 – Vody ke koupání

Vzorek číslo 16151/2024 – „Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, bazén str. A“ – výsledek prokazuje nesoulad s požadavky vyhlášky č. 238/2011 Sb., v ukazateli zákal (0,56 ZF(n)) a celkový organický uhlík (TOC) (16,6 mg/l nad hodnotou plnicí vody)

Vzorek číslo 16152/2024 – „Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, bazén str. B“ – výsledek prokazuje soulad s požadavky vyhlášky č. 238/2011 Sb.

Vzorek číslo 16153/2024 – „Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, bazén přítok“ – výsledek prokazuje soulad s požadavky vyhlášky č. 238/2011 Sb.

Vzorek číslo 16154/2024 – „Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, plnicí voda – umyvadlo, sprcha muži – prokazuje, že hodnota celkového organického uhlíku v plnicí vodě je 4,9 mg/l a hodnota dusičnanů je < 5 mg/l.

Kontrolovaná osoba provedla dne 12.3.2024 kontrolní odběry vody ke koupání, jejichž výsledek prokázal soulad s požadavky vyhlášky č. 238/2011 Sb.

Dle Protokolu o zkoušce č. 16155-16156/2024 – Teplá voda:

Vzorek číslo 16155/2024 – „Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, sprcha muži“ – výsledek prokazuje soulad s požadavky vyhlášky č. 252/2004 Sb.

Vzorek číslo 16156/2024 – „Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, sprcha ženy“ – výsledek prokazuje soulad s požadavky vyhlášky č. 252/2004 Sb.

Výsledky laboratorních rozborů vzorků vody prováděných v rámci plnění povinnosti stanovené v § 6c odst. 1 písm. a) zákona č. 258/2000 Sb.:

Na odběrovém místě **CZ0512/0160** „Tanvald, školní bazén při Gymnáziu Tanvald - strana A“ byl dle údajů doručených do informačního systému pitných vod byl v období od provedení poslední kontroly prokázán ve všech odebraných vzorcích soulad s požadavky vyhlášky č. 238/2011 Sb., s výjimkou ukazatele zákal – výsledky ze dne 12.12.2023 (0,76 ZF(n)), 6.2.2024 (0,58 ZF(n)) a ukazatele chlor vázaný – výsledek ze dne 12.12.2023 (0,40 mg/l).

Na odběrovém místě **CZ0512/0161** „Tanvald, školní bazén při Gymnáziu Tanvald - strana B“ byl dle údajů doručených do informačního systému pitných vod byl v období od provedení poslední kontroly prokázán ve všech odebraných vzorcích soulad s požadavky vyhlášky č. 238/2011 Sb.

Na odběrovém místě **CZ0512/0162** „Tanvald, školní bazén při Gymnáziu Tanvald - vstupní voda“ byl dle údajů doručených do informačního systému pitných vod byl v období od provedení poslední kontroly prokázán ve všech odebraných vzorcích soulad s požadavky vyhlášky č. 238/2011 Sb.

Výše uvedená zjištění hodnotí kontrolní orgán jako neplnění povinností stanovených v § 6a odst. 1 písm. a) zákona č. 258/2000 Sb. v návaznosti na § 26 a přílohu č. 8 vyhlášky č. 238/2011 Sb.

Kontrolní zjištění týkající se:

- zajištění odběru vzorků vody ke koupání a jejich laboratorní kontroly podle prováděcího právního předpisu,

- zajištění vystavení protokolu o výsledku laboratorní kontroly jakosti vody v elektronické podobě,
- předání protokolu o výsledku laboratorní kontroly jakosti vody v elektronické podobě orgánu ochrany veřejného zdraví,
- hygienických požadavků pro provoz umělého koupaliště,
- kontroly chodu úpravní vody včetně dezinfekčního zařízení a provádění orientační kontroly jakosti vody ke koupání

hodnotí kontrolní orgán jako splnění požadavků §6c odst. 1 písm. a), b), d), e) a § 6f odst. 1 písm. c) zákona č. 258/2000 Sb.

11. Požadavek kontrolujícího na podání písemné zprávy o odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou podle § 10 odst. 2 kontrolního řádu:

Nepožaduje se.

12. Poučení:

Podle § 13 kontrolního řádu námitky proti kontrolnímu zjištění uvedenému v protokolu o kontrole může kontrolovaná osoba podat Krajské hygienické stanici Libereckého kraje se sídlem v Liberci ve lhůtě 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole. Námitky se podávají písemně, musí z nich být zřejmé, proti jakému kontrolnímu zjištění směřují, a musí obsahovat odůvodnění nesouhlasu s tímto kontrolním zjištěním.

13. Protokol vyhotoven dne: 25.3.2024 v 10:45 hodin

14. Protokol obsahuje: 4 stránky/1 příloha (protokoly o zkoušce)

Protokol byl vyhotoven ve 2 stejnopisech.

15. Podpisy kontrolujících:



16. Potvrzení převzetí protokolu o kontrole na místě kontroly: ///

Zdravotní ústav se sídlem v Ústí nad Labem
 Moskevská 153/15, 400 01 Ústí nad Labem
 Centrum hygienických laboratoríí
 Jana Čermého 361, 503 41 Hradec Králové
 Zkušební laboratoř č. 1388 akreditovaná ČIA dle ČSN EN ISO/IEC 17025:2018
 L 1388

Elektronicky podepsáno
 Ing. Alena Sadišová, ČSČ.
 Zdravotní ústav se sídlem v Ústí nad Labem
 12:29 06.03.2024
 RSA/4096

Protokol o zkoušce č. 16151-16154/2024

Vody ke koupání

Zákazník: Krajská hygienická stanice Libereckého kraje

se sídlem v Liberci

Podhorská 62

466 01 Jablonec nad Nisou

Vzorek / vzorky číslo : 16151-16154
Objednávka číslo : KHSL12 JB 9/30.01.24
Termín odběru od do : 19.2.2024 8:50 - 9:15
Místo odběru : Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, bazén str. B (16151), Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, bazén str. B (16152), Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, bazén přítok (16153), Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, plnicí voda (16154)
Upřesnění místa odběru : bazén - str. A (16151), bazén - str. B (16152), přítok (16153)
Matrice : Vody ke koupání
Upřesnění matrice : bazén plavecký (16151-16152), upravená voda koupelové, plavecké, léčebné a kolejecké bazény (16153), zdroj vody pro bazén (plnicí a ředicí voda) (16154)
Odběr : pracovní KHS
Způsob odběru : odběr odborným pracovníkem KHS
Typ odběru : odběr v rámci stálého zdravotního dozoru
Účel odběru : SZD - výkon stálého zdravotního dozoru
Datum příjmu : 19.2.2024 10:51
Analýzy zahájeny dne : 19.2.2024
Analýzy ukončeny dne : 29.2.2024

Vzorek číslo : 16151
Místo odběru : Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, bazén str. A
Upřesnění místa odběru : bazén - str. A
Upřesnění matrice : bazén plavecký

Ukazatel	Hodnota	Jednotka	Nejistota	Limit	Ident. zkoušky	Prac.	Ozn.
Ukazatel	nenušíny	---	---	nenušíny	neuveřena	Z	N
příhlednost	příhled na dno	---	---	nenušíny	neuveřena	Z	N
pH	6,9	---	---	6,5 - 7,6	MH	Z	N
chlor volný	0,22	mg/l	---	0,3 - 0,6	mg/l MH	Z	N
chlor vázaný	0,36	mg/l	---	max. 0,3	mg/l NMH	Z	N
teplota vzorku	27,3	°C	---	max. 28	°C	Z	N

Výsledky zkoušek - chemická vyšetření

Ukazatel	Hodnota	Jednotka	Nejistota	Limit	Ident. zkoušky	Prac.	Ozn.
zákal	0,56	ZF(n)	10 %	max. 0,5	ZF(n) MH	P1	A
TOC - rozdíly	16,6	mg/l	15 %	max. 2,5	mg/l MH	P1	A
dušičnany - rozdíly	<5	mg/l	---	max. 20,0	mg/l MH	P1	A
dušičnany	7	mg/l	15 %	---	SOP 070 část A	P1	A
celkový organický uhlík (TOC)	21,5	mg/l	15 %	---	SOP 307	P1	A

Výsledky zkoušek - mikrobiologická vyšetření

Ukazatel	Hodnota	Jednotka	Nejistota	Limit	Ident. zkoušky	Prac.	Ozn.
Escherichia coli	0	KT/J/100 ml	---	max. 0	KT/J/100 ml MH	P2	A
počty kolonií při 36 °C	5	KT/J/ml	2-12	max. 100	KT/J/ml MH	P2	A
Pseudomonas aeruginosa	0	KT/J/100 ml	---	max. 0	KT/J/100 ml MH	P2	A
Staphylococcus aureus	0	KT/J/100 ml	---	max. 0	KT/J/100 ml MH	P2	A

Výrok o shodě:

Vzorek v limitovaných ukazatelích vyhovuje příslušné legislativě (zdroj pro vydání výroku o shodě) kromě ukazatelů s hodnotou označenou symbolem „I“.

Doporučené hodnoty (typ DH) a mezni hodnoty (typ MH) nejsou předmětem výroku o shodě.

Hodnoty označené symbolem „I“ jsou mimo limit stanovený platnou legislativou v těchto ukazatelích.

chlor vázaný, chlor volný, TOC - rozdíly, zákal

Vzorek číslo : 16152
Místo odběru : Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, bazén str. B
Upřesnění místa odběru : bazén - str. B
Upřesnění matrice : bazén plavecký

Výsledky zkoušek - mikrobiologická vyšetření

Ukazatel	Hodnota	Jednotka	Nejistota	Limit	Ident. zkoušky	Prac.	Ozn.
Escherichia coli	0	KT/J/100 ml	---	max. 0	KT/J/100 ml MH	P2	A
počty kolonií při 36 °C	0	KT/J/ml	---	max. 100	KT/J/ml MH	P2	A
Pseudomonas aeruginosa	0	KT/J/100 ml	---	max. 0	KT/J/100 ml MH	P2	A
Staphylococcus aureus	0	KT/J/100 ml	---	max. 0	KT/J/100 ml MH	P2	A

Výrok o shodě:

V limitovaných ukazatelích nebylo zjištěno překročení závazných limitních hodnot (typ MH a NMH) daných platnou legislativou (zdrojem pro vydání výroku o shodě).

Doporučené hodnoty (typ DH) a mezni hodnoty (typ MH) nejsou předmětem výroku o shodě.

Vzorek číslo : 16153
Místo odběru : Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, bazén přítok
Upřesnění místa odběru : přítok
Upřesnění matrice : upravená voda koupelové, plavecké, léčebné a kolejecké bazény

Rozsah udělené akreditace:
 Chemické, fyzikální, mikrobiologické analýzy vod, potravin, lihovin, peloidů, biologických materiálů, odpadů, azbestu, ovzdušší.
 Senzorické analýzy vod a potravin. Odběry vzorků. Analýzy vlivů pevných materiálů, stěrů. Testy toxicity. Měření faktorů prostředí, kontrola sterilizátorů a dezinfekčních prostředků. Píňý rozsah je uveden v příloze platného osvědčení o akreditaci vydaného ČIA pro zkušební laboratoř č. 1388.

Přehled laboratorů:

Bez písemného souhlasu laboratoře se nesmí protokol reprodukovat jinak než celý. Výsledky se týkají pouze vzorku, které byly předmětem zkoušení. Jestliže laboratoř není odpovědná za fázi odběru vzorku, výsledky se vztahují ke vzorku, jak byl přijat. Laboratoř nenesse odpovědnost za správnost údajů dodaných zákazníkem a vztahujících se ke vzorku (identifikace vzorku a objednávky, údaje vztahující se k odběru vzorku). V případě příjmu zkušební položky vykazující odchylky od stanovených podmínek nebo dodání dat zákazníkem mohou být některé výsledky analyz ovlivněny, za což laboratoř nenesse odpovědnost. Laboratoř na požádání poskytne údaje o použitých metodách a souvisejících předpisech.



(Handwritten signature)

Schválil : **Meloun Jakub**
 vedoucí oddělení zákaznického servisu
 Liberec, U Sila 1139 E-mail: jakub.meloun@zuusti.cz tel.: 482 411 619 - mobil: 730 894 424

Datum vystavení protokolu: 4.3.2024
 Protokol vytvořil: Meloun Jakub E-mail: jakub.meloun@zuusti.cz tel.: 482 411 619 mobil: 730 894 424

Ukazatel	Hodnota	Jednotka	Nejistota	Limit	Ident. zkoušky	Prac.	Ozn.
Escherichia coli	0	KTJ/100 ml	---	max. 0 KTJ/100 ml MH	SOP 900	P2	A
počty kolonií při 36°C	6	KTJ/ml	3-13	max. 20 KTJ/ml MH	SOP 908	P2	A
Pseudomonas aeruginosa	0	KTJ/100 ml	---	max. 0 KTJ/100 ml MH	SOP 909	P2	A
Staphylococcus aureus	0	KTJ/100 ml	---	max. 0 KTJ/100 ml MH	SOP 911	P2	A
Legionella spp.	0	KTJ/100 ml	---	max. 10 KTJ/100 ml MH	SOP 913	P2	A

Výrok o shodě:

V limitovaných ukazatelích nebylo zjištěno překročení závazných limitních hodnot (typ MH a NMH) daných platnou legislativou (zdrolem pro vydání výroku o shodě).

Doporučené hodnoty (typ DH) a mezni hodnoty (typ MH) nejsou předmětem výroku o shodě.

Vzorek číslo : 16154

Místo odběru : Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, pitná voda

Upřesnění matrice : zdroj vody pro bazén (pitná i ředící voda)

Výsledky zkoušek - chemická vyšetření

Ukazatel	Hodnota	Jednotka	Nejistota	Limit	Ident. zkoušky	Prac.	Ozn.
celkový organický uhlík (TOC)	4,9	mg/l	15 %	max. 5 mg/l	SOP 307	P1	A
dušičňany	<5	mg/l	---	---	SOP 070 část A	P1	A

Výrok o shodě:

V limitovaných ukazatelích nebylo zjištěno překročení závazných limitních hodnot (typ MH a NMH) daných platnou legislativou (zdrolem pro vydání výroku o shodě).

Doporučené hodnoty (typ DH) a mezni hodnoty (typ MH) nejsou předmětem výroku o shodě.

Limit (zdroj pro vydání výroku o shodě):

Výňasek č. 238/2011 Sb. ve znění pozdějších předpisů, příloha č. 8 (16151-16152)

Výňasek č. 238/2011 Sb. ve znění pozdějších předpisů, příloha č. 8 (16153)

Výňasek č. 238/2011 Sb. ve znění pozdějších předpisů, příloha č. 7 (16154)

(výrok o shodě proveden bez zohlednění uvedené nejistoty)

Vysvětlivky a zkratky:

- A - metoda v rozsahu akreditace, N - metoda mimo rozsah akreditace
- < - pod mezí stanovitelnosti použité metody, SOP - standardní operační postup.
- Ozn. - informace o zkoušce, označení zkoušky z hlediska rozsahu akreditace použité metody.
- ZUJ - Zdrav.ústav se sídlem v Ústí nad Labem, S - externí dodavatel, Z - uveďme zákazník.
- Prac. - místo provedení zkoušky nebo pracoviště vzorkáře u zkoušky provedené na místě odběru
- NMH - nejvyšší mezni hodnota, MH - hodnocená mezni hodnota.
- DH - doporučená hodnota (minimální žádoucí, optimální i rozmezí), MH* - nehodnocená mezni hodnota
- KTJ - kolonie tvořící jednotka
- ZF(n) - nefotometrická jednotka zákalu
- I - hodnoty ukazatelů označené vyčítčikem jsou mimo limit stanovený platnou legislativou.

Hodnota: Uvedené rozdílové hodnoty obsahu dusičňanů a TOC již zohledňují odečet hodnot příslušných parametrů pitné vody. Hodnoty pitné vody využité pro tento odečet jsou k dispozici v laboratoři, nebo byly získány jejím současně provedeným odběrem. Uvedená nejistota nezahrnuje nejistotu odečítaných výsledků.

Nejistota: Uvedená nejistota nezahrnuje příspěvek nejistoty vyplývající z odběru vzorků a nevztahuje se na výsledky pod mezí stanovitelnosti. Uvedená rozšířená nejistota je součinem standardní nejistoty a koeficientu rozšíření k=2, což pro normální rozdělení odpovídá pravděpodobnosti pokrytí přibližně 95 %. Pro mikrobiologické ukazatele je nejistota měření vyjádřena jako přibližně 95% konfidenční mez (interval spolehlivosti) vyjadřující variabilitu Poissonova rozdělení.

Oprávnění laboratoře: Laborator má příznak flexibilitu rozšiřování akreditace (laborator může modifikovat své metody zkoušení, rozšiřovat rozsah zkoušených parametrů a/nebo aplikovat zkoušku na jiný předmět akreditace za předpokladu, že princip měření zůstává zachován).

Do databáze PIVO byly/zastřeny vzorek (vzorky) číslo: 16151, 16152, 16153

Přehled zkoušebních metod:

- SOP 044 (ČSN EN ISO 7027-1)
- SOP 070 část A (ČSN ISO 15923-1, německá firma ANAMET)
- SOP 307 (ČSN EN 1484, Pfler P. - Hydrochemie, SNTL, Praha 1990, Str. 336, Čl. včetně doplňků, kap. 6.0.2.4.4)
- SOP 900 (ČSN EN ISO 9308-1, ČSN 75 7837)
- SOP 908 (ČSN EN ISO 6222)

Upozornění: Výrok o shodě v protokolu o zkoušce nenahrazuje rozhodnutí nebo schválení orgánem ochrany veřejného zdraví.

Konec výsledkové části protokolu o zkoušce

Přehled zkoušebních metod:

- SOP 909 (ČSN EN ISO 16266)
 - SOP 911 (ČSN EN ISO 6888-1)
 - SOP 913 (ČSN EN ISO 11731)
- hodnota naměřená zákazníkem (provazovatelem) neuváděna

Místo provedení zkoušky (P, Prac. - pracoviště) :

- P1 - Pracoviště P1 - Jana Čermáková 361, 503 41 Hradec Králové
- P2 - Pracoviště P2 - U Sila 1139, 463 11 Liberec 30
- Z ... provedl zákazník (provazovatel)

Zdravotní ústav se sídlem v Ústí nad Labem
 Moskevská 1531/15, 400 01 Ústí nad Labem
 Centrum hygienických laboratoří
 Jana Čermého 361, 503 41 Hradec Králové
 Zkušební laboratoř č. 1388 akreditovaná ČIA dle ČSN EN ISO/IEC 17025:2018
 L 1388

Protokol o zkoušce č. 16155-16156/2024
 Teplá voda
 Zákazník: Krajská hygienická stanice Libereckého kraje
 se sídlem v Liberci
 Podhorská 62
 466 01 Jablonec nad Nisou

Vzorek / vzorky číslo : 16155-16156
Objedávka číslo : KHS/12 JB 9/30.01.24
Termín odběru od do : 19.2.2024 8:50 - 9:15
Místo odběru : Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, p.o.
Upřesnění místa odběru : sprcha chlapců (16155), sprcha dívků (16156)
Matrice : Teplá voda
Upřesnění matrice : voda teplej vyrobená z pitné vody
Odběr : pracovník KHS
Způsob odběru : odběr odborným pracovníkem KHS
Účel odběru : SZD - výkon státního zdravotního dozoru
Datum příjmu : 19.2.2024 10:51
Analýzy zahájeny dne : 19.2.2024
Analýzy ukončeny dne : 29.2.2024

Rozsah udělené akreditace:
 Chemické, fyzikální, mikrobiologické analýzy vod, potravin, lihovin, pelydů, biologických materiálů, odpadů, azbestu, ovzduší.
 Senzorické analýzy vod a potravin. Odběry vzorků. Analýzy vyluhů pevných materiálů, stěrů. Testy toxicity. Měření faktoru prosátek, kontrola sterilizátorů a dezinfekčních prostředků. Plyný rozsah je uveden v příloze platného osvědčení o akreditaci vydaného ČIA pro zkušební laboratoř č.1388.
Prohlášení laboratoře:
 Bez písemného souhlasu laboratoře se nesmí protokol reprodukovat jinak než celý. Výsledky se týkají pouze vzorků, které byly předemator zkoušeny. Jestliže laboratoř není odpovědná za fázi odběru vzorků, výsledky se vztahují ke vzorku, jak byl přijat. Laboratoř nenesse odpovědnost za správnost údajů dodaných zákazníkem a vztahujících se ke vzorku (identifikace vzorku a objednávky, údaje vztahující se k odběru vzorků). V případě příjmu zkušební položky vykazující odchylky od stanovených podmínek nebo dodání dat zákazníkem mohou být některé výsledky analýz ovlivněny, za což laboratoř nenesse odpovědnost. Laboratoř na požádání poskytne údaje o použitých metodách a souvisejících předpisech.

Schválil: Karliková Lenka
 vedoucí oddělení biologických analýz pracoviště Liberec
 Liberec, U Sila 1139 E-mail: lenka.karlikova@zuusti.cz tel.: 482 411 666-mobil: 723 422 635

Datum vystavení protokolu: 4.3.2024
 Protokol vyhotovil: Meloun Jakub E-mail: jakub.meloun@zuusti.cz tel.: 482 411 619 mobil: 730 894 424

www.zuusti.cz
 Zdravotní ústav se sídlem v Ústí nad Labem
 Moskevská 1531/15, 400 01 Ústí nad Labem
 Jana Čermého 361, 503 41 Hradec Králové
 Zkušební laboratoř č. 1388 akreditovaná ČIA dle ČSN EN ISO/IEC 17025:2018
 L 1388

Vzorek číslo : 16155
Místo odběru : Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, p.o.
Upřesnění místa odběru : sprcha chlapců
Upřesnění matrice : voda teplej vyrobená z pitné vody

Ukazatel	Hodnota	Jednotka	Nejistota	Limit	Ident. zkoušky	Prac. Ozn.
pH	7,2	---	---	6,5 - 9,5 MH	neuveřena	Z N
teplota vzorku	53,0	°C	---	min. 50,0 °C DH	neuveřena	Z N

Výsledky zkoušek - chemická vyšetření

Ukazatel	Hodnota	Jednotka	Nejistota	Limit	Ident. zkoušky	Prac. Ozn.
barva	7	mg/l Pt	15 %	max. 20 mg/l Pt MH	SOP 004	P1 A
celkový organický uhlík (TOC)	5,0	mg/l	15 %	max. 5,0 mg/l MH	SOP 307	P1 A
zákal	0,62	ZF(n)	10 %	max. 5 ZF(n) MH	SOP 044	P1 A
pach	přijatelný	---	---	přijatelný MH	SOP 062	P1 A

Výsledky zkoušek - mikrobiologická vyšetření

Ukazatel	Hodnota	Jednotka	Nejistota	Limit	Ident. zkoušky	Prac. Ozn.
Legionella spp.	0	KT/J/100 ml	---	max. 100 KT/J/100 ml MH	SOP 913	P2 A
počty kolonií při 36°C	4	KT/J/ml	2-10	max. 200 KT/J/ml MH	SOP 908	P2 A

Výrok o shodě:
 V limitovaných ukazatelích nebylo zjištěno překročení závazných limitních hodnot (typ MH a NMH) daných platnou legislativou (zdrojem pro vydání výroku o shodě).
 Doporučené hodnoty (typ DH) a mezni hodnoty (typ MH) nejsou předemator výroku o shodě.

Vzorek číslo : 16156
Místo odběru : Tanvald, Školní 305, Gymnázium Tanvald, p.o.
Upřesnění místa odběru : sprcha dívků
Upřesnění matrice : voda teplej vyrobená z pitné vody

Ukazatel	Hodnota	Jednotka	Nejistota	Limit	Ident. zkoušky	Prac. Ozn.
pH	7,2	---	---	6,5 - 9,5 MH	neuveřena	Z N
teplota vzorku	53,2	°C	---	min. 50,0 °C DH	neuveřena	Z N

Výsledky zkoušek - chemická vyšetření

Ukazatel	Hodnota	Jednotka	Nejistota	Limit	Ident. zkoušky	Prac. Ozn.
barva	6	mg/l Pt	15 %	max. 20 mg/l Pt MH	SOP 004	P1 A
celkový organický uhlík (TOC)	4,0	mg/l	15 %	max. 5,0 mg/l MH	SOP 307	P1 A
zákal	0,68	ZF(n)	10 %	max. 5 ZF(n) MH	SOP 044	P1 A
pach	přijatelný	---	---	přijatelný MH	SOP 062	P1 A

Výsledky zkoušek - mikrobiologická vyšetření

Ukazatel	Hodnota	Jednotka	Nejistota	Limit	Ident. zkoušky	Prac. Ozn.
Legionella spp.	0	KT/J/100 ml	---	max. 100 KT/J/100 ml MH	SOP 913	P2 A
počty kolonií při 36°C	0	KT/J/ml	---	max. 200 KT/J/ml MH	SOP 908	P2 A

Výrok o shodě:
 V limitovaných ukazatelích nebylo zjištěno překročení závazných limitních hodnot (typ MH a NMH) daných platnou legislativou (zdrojem pro vydání výroku o shodě).
 Doporučené hodnoty (typ DH) a mezni hodnoty (typ MH) nejsou předemator výroku o shodě.

Limit (zdroj) pro vydání výroku o shodě: Vyňška č. 252/2004 Sb. ve znění pozdějších předpisů, příloha č. 2
 Vyňška, kterou se stanoví hygienické požadavky na pitnou a teplou vodu a činnost a rozsah kontroly pitné vody (výrok o shodě proveden bez zohlednění uvedené nejlody).

Vysvětlivky a zkratky:

A - metoda v rozsahu akreditace, N - metoda mimo rozsah akreditace
< - pod mezi stanovitelnosti použité metody, SOP - standardní operační postup.
Ozn. - informace o zkoušce, označení zkoušky z hlediska rozsahu akreditace použité metody.
ZU - Zdrav.ústav se sídlem v Ústí nad Labem, S - externí dodavatel, Z - uvedl zákazník.
Prac. - místo provedení zkoušky nebo pracoviště vzorů u zkoušky provedené na místě odběru
NMH - nejvyšší mezní hodnota, MH - hodnocená mezní hodnota.
DH - doporučená hodnota (minimální žádoucí, optimální rozmezí), MH* - nehodnocená mezní hodnota
KTJ - kolonie tvořící jednotka
ZF(n) - nefiometrická jednotka zákalu

Nejistota: Uvedená nejistota nezahrnuje příspěvek nejistoty vyplývající z odběru vzorků a nevztahuje se na výsledky pod mezi stanovitelnosti. Uvedená rozšířená nejistota je součinem standardní nejistoty a koeficientu rozšíření $k=2$, což pro normální rozdělení odpovídá pravděpodobnosti pokrytí přibližně 95%. Pro mikrobiologické ukazatele je nejistota měření vyjádřena jako přibližně 95% konfidenční mez (interval spolehlivosti) vyjadřující variabilitu Poissonova rozdělení.

Oprávnění laboratorů: Laboratoř má příslušný rozsah akreditace (laboratoř může modifikovat své metody zkoušení, rozšiřovat rozsah zkoušených parametrů a/nebo aplikovat zkoušku na jiný předmět akreditace za předpokladu, že princip měření zůstává zachován).

Přehled zkoušebních metod:

SOP 004 (ČSN EN ISO 7887, TNI 75 7364)
SOP 044 (ČSN EN ISO 7027-1)
SOP 062 (ČSN EN 1622, ČSN 75 7340, ČSN EN ISO 7027-2, ČSN EN ISO 7887, Vyhláška č. 236/2011 Sb.)
SOP 307 (ČSN EN 1484, Pfler P.; Hydrochemie, SNTL, Praha 1990, Str. 336; ČL včetně doplňků, kap. 6.0.2.2.44)
SOP 908 (ČSN EN ISO 6222)
SOP 913 (ČSN EN ISO 11731)

neuvedena = hodnota naměřená zákazníkem (provizovatelem)

Místo provedení zkoušky (P, Prac. - pracoviště) :

P1 - Pracoviště P1, Jana Černého 361, 503 41 Hrádec Králové
P2 - Pracoviště P2, U Sila 1139, 463 11 Liberec 30
Z ... provedl zákazník (provizovatele)

Upozornění: Výrok o shodě v protokolu o zkoušce nenahrazuje rozhodnutí nebo schválení orgánem ochrany veřejného zdraví.

_____ Konec výsledkové části protokolu o zkoušce

Ověřovací doložka konverze do dokumentu obsaženého v datové zprávě

Ověřuji pod pořadovým číslem **163818554-522274-240326080533**, že tento dokument, který vznikl převedením vstupu v listinné podobě do podoby elektronické, skládající se z **8** listů, se doslovně shoduje s obsahem vstupu.

Zjišťovací prvek: **vodoznak**

Ověřující osoba: **JiříPasecký**

Vystavil: **Krajská hygienická stanice Libereckého kraje se sídlem v Liberci**

rezervace ou pro portál ovm dne 26.03.2024



163818554-522274-240326080533



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

PROTOKOL O KONTROLE

č. j.: OK - 75/23

Krajský úřad Libereckého kraje, odbor kontroly v souladu s ustanovením § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů provedl ve dnech 18. 9. – 20. 9. 2023 kontrolu na místě.

Kontrolovaný subjekt: **Gymnázium Tanvald, Školní 305, příspěvková organizace, IČO: 60252570** (dále jen PO).

Kontrolovaný subjekt byl zastoupen:

ředitel příspěvkové organizace:

RNDr. Jan Kohoutek

osoba odpovědná za koordinaci spolupráce

kontrolované osoby s vedoucím kontrolní skupiny: Šárka Poláková – účetní a hospodářka

Předmět kontroly: **hospodaření příspěvkové organizace kraje za rok 2022 do data zahájení kontroly a aktuální personalistika.**

Kontrola byla zahájena dne **5. 9. 2023** doručením oznámení o zahájení kontroly a pověření ke kontrole č. j.: OK-75/23.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením protokolu byl proveden dne **20. 9. 2023**.

Popis úkonu: seznámení ředitele PO s výsledkem kontroly.

Kontrolu provedli:

vedoucí kontrolní skupiny: Bc. Bohdan Hrbek, ev. č. 1265,

členové kontrolní skupiny: Ing. Alena Procházková, ev. č. 1014,

Ing. Jitka Havelková, ev. č. 1005,

Pavla Fryková, ev. č. 1004.

T +420 485 226 601 E bohdan.hrbek@kraj-lbc.cz

Právní a jiné předpisy (ve znění pozdějších předpisů):

- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky,
- zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole,
- české účetní standardy pro vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů,
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákon č. 500/2004 Sb., správní řád,
- vyhláška č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb,
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- nařízení vlády č. 222/2010 Sb., o katalogu prací ve veřejných službách a správě,
- nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- nařízení vlády č. 390/2021 Sb., kterým se stanoví rozsah a bližší podmínky poskytování osobních ochranných pracovních prostředků, mycích, čisticích a dezinfekčních prostředků,
- vyhlášky č. 511/2021 Sb., 47/2022 Sb., 116/2022 Sb., 237/2022 Sb., 467/2022 Sb. a 85/2023 Sb., 191/2023 Sb. o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad,
- vyhláška č. 165/2021 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v příspěvkových organizacích zřízených ÚSC,
- vyhláška č. 107/2005 Sb., o školním stravování,
- směrnice Rady Libereckého kraje č. 3/2003, k řízení příspěvkových organizací,
- směrnice Rady Libereckého kraje č. 1/2021 k zadávání veřejných zakázek,
- zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv,
- zákon č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání,
- zákon č. 563/2004 Sb., o pedagogických pracovnících a o změně některých zákonů,
- vyhláška č. 317/2005 Sb., o dalším vzdělávání pedagogických pracovníků, akreditační komisi a kariérním systému pedagogických pracovníků.

Oblasti kontroly:

- Vnitřní předpisy, zřizovací listina příspěvkové organizace
- Vedení účetnictví
- Kontrola nákladů a výnosů včetně porovnání s předchozím účetním obdobím
- Fondové hospodaření a rozdělení výsledku hospodaření dle schválení zřizovatele
- Přijaté finanční prostředky od zřizovatele a ostatních poskytovatelů – evidence a čerpání
- Faktury došlé a faktury vydané

- Evidence pohledávek jejich vymáhání a evidence závazků
- Časové rozlišování a jejich účtování v návaznosti na vnitřní předpisy
- Dokladová a fyzická inventarizace
- Odpisy, odpisový plán
- Pokladny, bankovní výpisy, depozitní pokladny
- Platné smlouvy a jejich evidence
- Kontrolní systém organizace
- Personalistika a mzdová evidence
- Kontrolní zápisy od jiných subjektů
- Veřejné zakázky
- Autoprovoz
- Cestovní příkazy
- Osobní ochranné pracovní prostředky
- Stravování a skladová evidence
- Doplnková činnost

Kontrola na místě byla zahájena dne 18. 9. 2023 v dopoledních hodinách za účasti ředitele PO. Ředitel byl o veřejnosprávní kontrole informován dopisem ze dne 4. 9. 2023 (doručným dne 5. 9. 2023).

Úvod

Príspevková organizace je zřízována rozhodnutím Zastupitelstva Libereckého kraje (ZK) na dobu neurčitou. Príspevková organizace předložila zřízovací listinu (ZL) č. j.: ZL-3/20-Š schválenou ZK dne 25. 2. 2020, usnesením č. 73/20/ZK účinnou ode dne 1. 9. 2020 a poslední schválenou Přílohu č. 1 – vymezení majetku ve vlastnictví Libereckého kraje, který se organizaci předává k hospodaření.

Vymezení hlavního účelu činnosti:

- Organizace je zřízována za účelem poskytování vzdělávání a výchovy žáků, je součástí výchovně vzdělávací soustavy.

Právnícká osoba vykonává činnosti těchto škol a školských zařízení:

- Střední škola

Vymezení předmětu činnosti:

- Činnost organizace je vymezena § 57 a § 58 pro střední školu a § 119 pro zařízení školního stravování zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (školský zákon), ve znění pozdějších předpisů a prováděcími předpisy.

Zřízovatel organizaci **povolil následující doplňkovou činnost:**

Okruhy, resp. předměty doplňkové činnosti jsou:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona: obor: mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti,
- realitní činnost, správa a údržba nemovitostí

- provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a organizování sportovních činností

Do funkce ředitele příspěvkové organizace byl na základě usnesení Rady Libereckého kraje (RK) číslo 1114/19/RK ze dne 4. 6. 2019 s účinností od 1. 8. 2019 jmenován RNDr. Jan Kohoutek.

Kontrola hospodaření byla zaměřena na kontrolu hospodářských operací provedených v roce 2022, vybrané hospodářské operace za rok 2023 a na aktuální personalistiku.

1. Vnitřní předpisy

Příspěvková organizace předložila pro hospodaření na rok 2022 i 2023 následující vnitřní předpisy a směrnice:

- Systém zpracování účetnictví
- Vnitroorganizační směrnice účtování
- FKSP
- Vnitřní kontrolní systém
- Doplnková činnost
- Zásady pro časové rozlišování nákladů a výnosů
- Směrnice o cestovních příkazech
- Kritéria pro stanovení výše osobního příplatku
- Kritéria pro stanovení výše příplatku za třídnictví
- Inventarizace
- Organizační řád
- Vnitřní platový předpis
- Směrnice o poskytování osobních ochranných pracovních prostředků mycích a čistících, dezinfekčních prostředků a ochranných nápojů

2. Vedení účetnictví

Účetnictví PO zpracovávala v roce 2022 a 2023 zaměstnankyně organizace na základě pracovní smlouvy pomocí akreditovaného účetního programu VEMA.

3. Kontrola nákladů včetně porovnání s předchozím účetním obdobím

Kontrolní skupina prověřila vybrané náklady PO:

Nákladový účet ¹	2021 (v Kč)	2022 (v Kč)	změna (v %)
502 <i>Spotřeba energie</i>	521.602,98	691.099,34	32,50 ¹⁾
511 <i>Opravy a udržování</i>	106.033,00	169.495,58	59,85 ²⁾
512 <i>Cestovné</i>	19.778,00	56.428,00	185,31 ³⁾

1) V roce 2022 došlo k navýšení spotřeby energie z důvodu zvýšení cen energií.

2) V roce 2022 došlo k navýšení nákladů na opravy a udržování z důvodu provedených oprav např. údržba PC sítě školy.

3) V roce 2022 došlo k navýšení nákladů na cestovné z důvodu zvýšené aktivity (výlety, exkurze a školení) proti předchozím obdobím (Covid-19).

¹ Nákladový účet za hlavní činnost.

4. Fondové hospodaření a rozdělení výsledku hospodaření dle schválení zřizovatele

Výsledek hospodaření (VH), finanční zajištění fondů, výše přímé a provozní dotace, závazné ukazatele

Za rok 2022 PO vykázala VH v hlavní činnosti ve výši + 286.212,55 Kč a v doplňkové činnosti ve výši + 17.512 Kč. Celkový VH za rok 2022 činil zisk po zdanění + 303.724,55 Kč. Účetní závěrka za rok 2022 byla schválena zřizovatelem na 7. zasedání RK dne 4. 4. 2023, usnesením č. 547/23/RK, kde bylo zároveň schváleno přidělení VH ve výši 303.724,55 Kč do rezervního fondu.

Kontrolovaná příspěvková organizace v roce 2022 vykázala zůstatek u následujících peněžních fondů:

Název	Částka v Kč
Jmění účetní jednotky (401)	623.635,47
Transfery na pořízení dlouhodobého majetku (403)	863.657,80
Oceňovací rozdíly při prvotním použití majetku (406)	-129.194,01
Fond odměn (411)	55.221,00
Fond kulturních a sociálních potřeb (412)	1.101.604,77
Fond rezervní tvořený ze zlepšeného VH (413)	612.140,44
Fond rezervní z ostatních titulů (414)	186.547,94
Fond investic (416)	322.756,99

Fond odměn (411)

Fond odměn byl v roce 2022 tvořen z VH za rok 2021 ve výši 31 Kč (schválený na 7. zasedání RK, usnesením č. 517/22/RK dne 6. 4. 2022) a nebyl čerpán.

Rezervní fond tvořený ze zlepšeného VH (413)

Rezervní fond byl tvořen z VH za rok 2021 ve výši 393.082,26 Kč (schválený na 7. zasedání RK, usnesením č. 517/22/RK dne 6. 4. 2022). Rezervní fond nebyl v roce 2022 čerpán.

Rezervní fond z ostatních titulů (414)

Rezervní fond byl tvořen nevyčerpanými finančními prostředky z projektů EU NAKAP II ve výši 174.642,94 Kč. PO čerpala z rezervního fondu finanční prostředky na projekt EU NAKAP II a EU Šablony ve výši 767.133,65 Kč.

Fond investic (416)

Fond investic byl tvořen ve výši odpisů částkou 58.404 Kč a nebyl v roce 2022 čerpán. Odvod odpisů z fondu investic organizace nebyl nařízen.

Používané peněžní fondy měla PO finančně kryty dle stavu k 31. 12. 2022 na účtu 241 – *Běžný účet*, který byl analyticky členěn dle jednotlivých fondů. Syntetický účet 241 – *Běžný účet* vykazoval k 31. 12. 2022 konečný zůstatek ve výši 3.999.775,80 Kč.

Finanční krytí fondů dle stavu k 31. 12. 2022

Název fondu	Částka v Kč	Finanční krytí	Částka v Kč
Fond odměn (411)	55.221,00	Běžný účet (241)	3.999.775,80
Rezervní fond vytvořený ze zlepšeného VH (413)	612.140,44	Pokladna (261)	25.962,00

Rezervní fond z ostatních titulů (414)	186.547,94	Ceniny (263)	220,00
Fond investic (416)	322.756,99	Krátkodobé pohledávky	2.457.794,86
Krátkodobé závazky	2.749.841,57	Materiál na skladě (112)	56.657,16
Hospodářský výsledek (zisk)	303.724,55	-	-
Úhrnem	4.230.232,49	Úhrnem	6.540.409,82

Z výše uvedené rekapitulace vyplývá, že finanční prostředky vykázané jako zůstatek běžného účtu, pokladny, cenin, krátkodobých pohledávek a zásob byly ke sledovanému datu postačující (o 2.310.177,33 Kč) k pokrytí fondů, krátkodobých závazků a zisku.

Fond kulturních a sociálních potřeb (FKSP)

PO předložila kontrolní skupině směrnicí „FKSP“. Kontrolní skupině byl dále předložen „Rozpočet tvorby a čerpání prostředků fondu kulturních a sociálních potřeb – 2022“. Finanční prostředky FKSP měla PO uložené a vedené na zvláštním účtu u Komerční banky, a.s.

Základní příděl fondu **převáděla** PO v roce 2022 **pravidelně** ve výši 2 % z ročního objemu nákladů zúčtovaných na platy a náhrady platů, celkem 274.257,82 Kč.

Dle předložených účetních dokladů za rok 2022 přispívala organizace zaměstnancům na stravování (33 Kč/osoba, celkem 49.467 Kč), rekreaci (max. 4000 Kč/osoba, celkem 4.050 Kč), poskytnuté nepeněžní dary (23.923 Kč) a ostatní čerpání (občerstvení ke Dni učitelů, besídky, celkem 13.040 Kč). Kontrolou byl předložen seznam zaměstnanců, kteří z fondu prostředky čerpali.

Kontrolou bylo zjištěno, že na účtu 243 – *Běžný účet FKSP* bylo k 31. 12. 2022 o 27.062,06 Kč méně oproti účtu 412 – *Fond kulturních a sociálních potřeb*. Rozdíl byl způsoben nepřevedeným základním přídělem FKSP za 12/2022 (27.062,06 Kč).

Nebyly zjištěny nedostatky.

5. Přijaté finanční prostředky od zřizovatele a ostatních poskytovatelů – evidence a čerpání

Kontrolou bylo zjištěno, že PO v roce 2022 čerpala **následující transfery**:

Název transferu	Částka v Kč
Příspěvek na provozní výdaje	1.364.536,00
Provozní příspěvek – odpisy	58.404,00
Účelový příspěvek z provozu – dorovnání cen energií	187.000,00
Účelový příspěvek z provozu – nájemné za budovu*	669.508,50
Účelový příspěvek z provozu – nájemné za sportoviště	185.000,00
Účelový příspěvek z provozu – pořízení školního nábytku	120.000,00
Účelový příspěvek z provozu – výměna osvětlení	48.500,00
Přímé náklady na vzdělání UZ 33353	18.365.308,00
NAKAP II – neinvestiční příspěvek UZ 33063	95.143,71
Digitální učební pomůcky UZ 33087	206.000,00
Prevence digitální propasti UZ 33088	42.000,00
Šablony – národní podíl	74.602,05
Šablony – evropský podíl	422.744,95
Transferové odpisy	101.664,00
Příspěvek od MěÚ Tanvald UZ 15	80.000,00

Příspěvek od MěÚ Tanvald UZ 10	620.000,00
Celkem činily transfery (účet 672)	22.640.411,21

* Poskytnutý příspěvek činil 683.144 Kč. Bylo vyčerpáno 669.508,50 Kč. Dne 7. 2. 2023 byla provedena vratka na účet zřizovatele ve výši 13.635,50 Kč, bankovní výpis (BV) č. 23.

Přímé (neinvestiční) náklady – UZ 33353

NIV na rok 2022 v Kč		Čerpání za rok 2022 v Kč	
Platy závazný ukazatel	13.381.355,00	Platy závazný ukazatel	13.381.355,00
OON závazný ukazatel	6.000,00	OON závazný ukazatel	6.000,00
Odvody	4.524.926,00	Odvody	4.517.718,00
FKSP	267.627,00	FKSP	270.008,90
ONIV	185.400,00	ONIV	190.226,10
Celkem NIV	18.365.308,00	Celkem NIV	18.365.308,00
Rozdíl mezi poskytnutými NIV a čerpáním = vratka			0,00

NIV – neinvestiční výdaje; ONIV – ostatní neinvestiční výdaje; OON – ostatní osobní náklady (dohody)

Dle sdělení MŠMT došlo ke zrušení závazných ukazatelů v položkách odvody a ONIV. Tyto položky jsou považovány pouze za orientační a **příspěvkové organizace mohou**, za předpokladu zachování celkového objemu přidělených finančních prostředků, **provádět převody mezi odvody, FKSP a ONIV.**

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že příspěvková organizace v roce 2022 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí přímých neinvestičních nákladů.

Čerpání ONIV (UZ 33353) v roce 2022 v celkové výši **190.226,10 Kč** bylo rozúčtováno následujícím způsobem:

Účet	Název účtu	Částka v Kč
501 87	Spotřeba materiálu – učebnice pro žáky	924,51
512 80	Cestovné	4.036,00
518 97	Ostatní služby – školení a vzdělávání	6.390,00
521 82	Mzdové náklady – náhrady pracovní neschopnosti	119.093,00
525 80	Jiné sociální pojištění – zákonné pojištění	55.752,59
549 81	Ostatní náklady z činnosti – odměny za maturity	4.030,00
Celkem ONIV		190.226,10

PO odděluje čerpání ONIV znakem UZ 33353.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Doučování – UZ 33086

Dotace na rok 2022 v Kč		Čerpání za rok 2022 v Kč	
OON	6.250,00	OON	0,00

Celkem	6.250,00	Celkem	0,00
Rozdíl mezi poskytnutou dotací a čerpáním = vratka		6.250,00	

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2022 nevyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33086. Byly provedeny vratky na účet poskytovatele ve výši 3.250 Kč dne 1. 11. 2022, BV č. 134 a 3.000 Kč dne 6. 1. 2023, BV č. 3.

Učební pomůcky pro rozvoj informatického myšlení a digitální kompetence – UZ 33087

Dotace na rok 2022 v Kč		Čerpání za rok 2022 v Kč	
ONIV	206.000,00	ONIV	206.000,00
Celkem	206.000,00	Celkem	206.000,00
Rozdíl mezi poskytnutou dotací a čerpáním = vratka		0,00	

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2022 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33087.

Prevence digitální propasti – UZ 33088

Dotace na rok 2022 v Kč		Čerpání za rok 2022 v Kč	
ONIV	42.000,00	ONIV	42.000,00
Celkem	42.000,00	Celkem	42.000,00
Rozdíl mezi poskytnutou dotací a čerpáním = vratka		0,00	

Z výše uvedené tabulky vyplývá, že PO v roce 2022 vyčerpala veškeré finanční prostředky poskytnuté na krytí účelové dotace UZ 33088.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Závazné ukazatele pro rok 2022

STANOVENÉ (v Kč)		SKUTEČNÉ (v Kč)	
Příspěvek na provoz	2.646.584,00	Příspěvek na provoz	1.364.536,00
Kap. 91304 – účelové příspěvky na provoz	1.223.664,00	Kap. 91304 – účelové příspěvky na provoz*	1.210.054,50
Příspěvek na odpisy	58.404,00	Příspěvek na odpisy	58.404,00
Použití rezervního fondu	767.134,00	Použití rezervního fondu	767.133,65
Limit výdajů na pohoštění	10.000,00	Limit výdajů na pohoštění	706,00
Počet zaměstnanců organizace	23	Počet zaměstnanců organizace	22,78

* Dorovnání cen energií, nájemné za budovu, nájemné za sportoviště, pořízení školního nábytku a výměna osvětlení.

Z výše uvedeného přehledu vyplývá, že PO uvedené závazné ukazatele nepřekročila. Nebyly zjištěny nedostatky.

Příspěvek na provoz

Vyúčtování provozního příspěvku za rok 2022		
Ukazatel	Kč	účet č.
Poskytnutá dotace na rok 2022	1.364.536,00	672 D
Čerpání dotace v roce 2022		
Spotřeba materiálu	251.732,00	501 MD
Spotřeba energie	173.948,00	502 MD
Opravy a udržování	148.560,00	511 MD
Cestovné	51.205,00	512 MD
Náklady na reprezentaci	706,00	513 MD
Ostatní služby	486.154,00	518 MD
Zákonné sociální náklady	900,00	527 MD
Ostatní náklady z činností	435,00	549 MD
Náklady z drobného dlouhodobého majetku	250.896,00	558 MD
Čerpání celkem	1.364.536,00	
Rozdíl poskytnutá dotace – čerpání dotace	0,00	

PO vyčerpala celý příspěvek na provoz. Čerpání příspěvku zřizovatele bylo účetně oddělováno UZ 999.

Nebyly zjištěny nedostatky.

6. Faktury přijaté a faktury vydané**Faktury přijaté**

Faktury přijaté organizace evidovala v programu VEMA v jedné číselné řadě. Ke každé přijaté faktuře byl vytištěn účetní doklad se zaúčtováním, číslem a podpisy oprávněných osob.

Výběrovým způsobem byly zkontrolovány faktury u běžného účtu za měsíc září roku 2022, č. 178 – 184, 186 – 200, 202 – 206, 208 – 210, 219, 222 a 223 a za měsíc duben roku 2023, č. 106 – 108, 110 – 128, 130 – 133, 135 a 136.

Výše uvedené faktury se týkaly např. plateb za upgrade systému, údržbu PC sítě, BOZP, úhrad za telefony, pronájem kopírky, software VEMA, předplatné časopisů, nákupu učebních pomůcek, drogerie, papíru do kopírky, ISIC karty aj.

Faktury vydané

Kniha faktur vydaných byla vedena v programu VEMA v jedné číselné řadě. Ke každé vydané faktuře byl vytištěn účetní doklad se zaúčtováním, číslem a podpisy oprávněných osob.

Kontrolní skupinou byly výběrovým způsobem zkontrolovány faktury za rok 2022, č. 7 a 8 a za rok 2023, č. 6 – 10.

Výše uvedené faktury se týkaly pronájmu nápojového automatu a pronájmu učeben.

Nebyly zjištěny nedostatky.

7. Evidence pohledávek jejich vymáhání a evidence závazků

PO vykazovala k 31. 12. 2022 **pohledávky** na účtech 311 – *Odběratelé*, 314 – *Krátkodobé poskytnuté zálohy* (vodné a el. energie) a 388 – *Dohadné účty aktivní*.

Pohledávky byly odsouhlaseny na zůstatky účtů uvedených ve výkaze Rozvaha.

PO vykazovala k 31. 12. 2022 **závazky** na účtech 321 – *Dodavatelé*, 324 – *Krátkodobé přijaté zálohy* (zálohy na lyžařský kurz), 331 – *Zaměstnanci*, 336 – *Sociální zabezpečení*,

337 – Zdravotní pojištění, 342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění, 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery a 389 – Dohadné účty pasivní. Závazky byly odsouhlaseny na zůstatky účtů uvedených ve výkaze Rozvaha.

Kontrolní skupina zjistila, že veškeré pohledávky a závazky PO evidovala na příslušných účtech a neprováděla řádně inventarizaci těchto účtů v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků (viz Inventarizace a majetek).

Nebyly zjištěny nedostatky.

8. Časové rozlišování a jejich účtování v návaznosti na vnitřní předpisy

V roce 2022 používala PO účty časového rozlišení a dohadných položek uvedené v následující tabulce:

Účet	Stav účtu k 31. 12. 2022 (v Kč)
388 – Dohadné účty aktivní	2.183.974,86
389 – Dohadné účty pasivní	297.453,64

PO tvořila dohadný účet aktivní, na kterém evidovala projekt NAKAP II a ostatní dotační programy, provoz – dorovnání cen energií (účet 388) a dále dohadný účet pasivní, na kterém evidovala plyn, vodné a stočné a el. energii (účet 389). Tyto účty byly zkontrolovány v rámci inventarizace.

Nebyly zjištěny nedostatky.

9. Inventarizace a majetek

Inventarizace

PO měla provedení inventarizace majetku a závazků upraveno ve směrnici „Inventarizace“. Kontrolní skupině byl předložen „Příkaz k provedení inventarizace na Gymnáziu v Tanvaldu v roce 2022“, ve kterém byly uvedeny data zahájení a ukončení inventur (28. 11. 2022 – 19. 12. 2022), jmenování inventarizační komise a likvidační komise, způsob provádění inventury, rozdělení úloh a data uskutečnění kontrol. Dále byl předložen „Plán inventur na rok 2022“, který obsahoval jména členů komisí a jejich podpisy. Instruktaž členů inventarizačních komisí byla doložena „Zápisem o proškolení členů inventarizačních komisí“ ze dne 9. 11. 2022, součástí zápisu z provedeného školení byly podpisové vzory členů inventarizačních komisí.

Fyzické inventury dlouhodobého majetku byly provedeny ve stanovených termínech dle umístění majetku a byly doloženy inventurní soupisy majetku. Dokladová inventura jednotlivých účtů byla provedena ve stanovených termínech s veškerými doloženými podklady. Předložené inventurní soupisy daty provedení inventury, analytické účty a podpisy členů inventarizační komise. Dne 21. 1. 2023 byla vyhotovena „Inventarizační zpráva“ se zhodnocením průběhu inventarizace a konstatováním, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Kontrolní skupina zjistila následující nedostatek:

- Na účtu 336 – Sociální zabezpečení a účtu 337 – Zdravotní pojištění se neshodovaly zůstatky účtů s předloženou rekapitulací mezd za prosinec 2022 a s rozvahou v aktivech v položkách B.II.10 a B.II.11, což není v souladu s § 22 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky.

Shodná kontrolní zjištění byla konstatována v protokolech o kontrole č.j.: OK-126/16 a OK-156/19.

Majetek

(DHM – dlouhodobý hmotný majetek; DDHM – dlouhodobý drobný hmotný majetek; DNM – dlouhodobý nehmotný majetek; DDNM – dlouhodobý drobný nehmotný majetek)

PO měla účtování, evidenci, odpisování a vedení majetku v operativní evidenci upraveno ve „Vnitroorganizační směrnici účtování“ v následujícím členění:

DHM	nad Kč	40.000,00			účet 042 (022)
DNM	nad Kč	60.000,00			účet 041 (013)
DDHM	od Kč	500,00	do Kč	39.999,99	účty 558, 028, 088
DDHM	od Kč	300,00	do Kč	499,99	účet 501 OE 902

Dlouhodobý hmotný a drobný dlouhodobý majetek evidovala PO v programu VEMA na evidenčních kartách majetku. Evidenční karty hmotného majetku obsahovaly např. název majetku, inventární číslo (IČ), pořizovací cenu (PC), datum pořízení, datum zaúčtování, ocenění aj.

Kontrolní skupina fyzicky prověřila majetek a jeho umístění v ředitelně, např. křeslo kancelářské MANAGINI F3000, IČ DHIM639, PC 3.630 Kč; PC stůl MARTY, IČ DHI653, PC 6.069 Kč; nástěnka korková VMS, IČ DHIM655, PC 2.662 Kč; židle BALI new šedá, IČ DHIM657/2, PC 1.490 Kč; věšák CHRIS buk/hliník, IČ DHIM658, PC 1.206 Kč; skříň se zámekem MARTY, IČ DHIM669, PC 9.935 Kč; notebook ACER Aspire 5 Pro, IČ DHIM566, PC 21.259 Kč, externí disk WD Elements Portable 2TB černý, IČ VT207, PC 2.045 Kč.

Bylo zjištěno, že IČ i umístění předmětů v jednotlivých místnostech souhlasilo s předloženými soupisy majetku.

Porovnáním přírůstků strany MD účtů 018 – *Drobný dlouhodobý nehmotný majetek* (7.865 Kč), 028 – *Drobný dlouhodobý hmotný majetek* (964.715,79 Kč) a zůstatku účtu 558 – *Náklady z drobného dlouhodobého majetku* (1.058.846,53 Kč) na straně MD k 31. 12. 2022 **byl zjištěn rozdíl ve výši 86.265,74 Kč**. Vzniklý rozdíl byl způsoben účtováním na nesprávný nákladový účet. Částka 86.265,74 Kč byla účtována na účet 558 – *Náklady z drobného dlouhodobého majetku*, ale měla být účtována na účet 518 – *Ostatní služby*.

Vyřazování majetku probíhalo v organizaci na základě „Likvidačního protokolu“, který obsahoval datum vyřazení, IČ, PC a důvod vyřazení s podpisy členů likvidační komise a schválení ředitele organizace. Součástí byl i dokument „Vyřazení INM“, kde byl uveden druh majetku, IČ a PC. Při likvidaci elektrických přístrojů bylo doloženo „Posouzení stavu“ s uvedením charakteru poškození a potvrzením od akreditované firmy.

PO v roce 2022 vyřadila majetek v celkové hodnotě 695.608,82 Kč, např. notebook ASUS K55VM, PC 12.666 Kč, IČ DHIM 432031; videokamera Sony HDE-CX210E, PC 9.256,50 Kč, IČ DHIM 484/031; počítač Dell Optiplex, PC 4.115,80 Kč, IČ DHIM 501; multifunkční tiskárna OKI MC363, PC 5.850 Kč, IČ DHIM 556; počítač VIGLEN, PC 5.236 Kč, IČ VT 114 aj.

Kontrolní skupina zjistila následující nedostatky:

- Porovnáním přírůstků strany MD účtů 028 – *Drobný dlouhodobý hmotný majetek* a strany MD 018 – *Drobný dlouhodobý nehmotný majetek* a zůstatku účtu 558 – *Náklady z drobného dlouhodobého majetku* na straně MD k 31. 12. 2022 byl zjištěn rozdíl ve výši

86.265,74 Kč, což není v souladu s § 33 odst. 6 písm. e) vyhlášky 410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Byly zjištěny nedostatky.

10. Odpisy, odpisový plán

Dlouhodobý majetek PO odepisovala na základě schváleného odpisového plánu měsíčně nepřímým způsobem formou oprávek. Odpisy byly prováděny rovnoměrně podle ročních odpisových sazeb. Odpisy se v PO zpracovávaly v programu VEMA. Celkem byly vykázány odpisy za rok 2022 ve výši 160.068 Kč. Na krytí odpisů v hlavní činnosti byl čerpán příspěvek od zřizovatele.

Nebyly zjištěny nedostatky.

11. Pokladny, bankovní výpisy

Pokladna

Způsob a evidence pokladen se v organizaci řídí „Vnitroorganizační směrnici účtování“. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly ve dvou číselných řadách. Ke každému pokladnímu dokladu byl přiložen „Účetní doklad“ se zaúčtováním a podpisy oprávněných osob. Kontrolní skupině byla předložena uzavřená „Dohoda o hmotné odpovědnosti“ odpovědné osoby.

Za rok 2022 byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíc září, příjmový pokladní doklad (PPD) č. 102 – 130 a výdajový pokladní doklad (VPD) č. 158 – 186 a za rok 2023 pokladní doklady za měsíc duben, PPD č. 33 – 41 a VPD č. 69 – 101. Pohyby v pokladně se týkaly např. nákupu provozního materiálu, kancelářských potřeb, drogerie, poštovního, cestovního, spotřebního materiálu na výuku aj.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Bankovní výpisy

PO vedla v roce 2022 a 2023 dva bankovní účty u Komerční banky, a.s. (běžný účet a účet FKSP). Zůstatky bankovních účtů k datu 31. 12. 2022 souhlasily s údajem ve výkaze Rozvaha. Kontrolou BV běžného účtu bylo zjištěno, že ke každému výpisu byl vytištěn „Účetní doklad“ se zaúčtováním, textem a podpisy odpovědných osob.

Za rok 2022 byly zkontrolovány BV běžného účtu za měsíc září, č. 105 – 119, za rok 2023 BV za měsíc duben, č. 64 – 79. Pohyby na účtu se týkaly např. nákupu učebnic, adaptačních kurzů, nákupu hygienického materiálu, materiálu pro opravy, mzdových prostředků, odvodů, poplatků za stravování aj.

Nebyly zjištěny nedostatky.

12. Platné smlouvy a jejich evidence

Kontrolní skupina výběrovým způsobem prověřila následující uzavřené smlouvy:

Dodavatelské smlouvy

- „Smlouva o nájmu“ uzavřená s Městem Tanvald, IČO: 00262587 dne 20. 12. 1995 na pronájem objektu č.p. 305 v Tanvaldu za účelem provozování školského zařízení na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 170.786 Kč/čtvrtletí. Např. úhrada ve výši 170.786 Kč dne 22. 9. 2022, BV č. 115.
- „Smlouva o pronájmu sportovišť ZŠ“ uzavřená se ZŠ Tanvald, příspěvková organizace, IČO: 43257089 dne 1. 9. 2022 na pronájem sportovní haly a tělocvičny na dobu neurčitou. Nájemné stanoveno ve výši 20.938 Kč/měsíc. Zveřejněno v registru smluv dne 26. 9. 2022.

Např. úhrada ve výši 20.938 Kč dne 20. 9. 2022, BV č. 114, úhrada ve výši 20.938 Kč dne 20. 4. 2023, BV č. 74.

- „Smlouva o zajištění stravování“ uzavřená s EUREST – zařízení školního stravování spol. s.r.o. (Primirest – zařízení školního stravování spol. s r.o.), IČO: 25607341 dne 26. 4. 2006 na zajištění stravování. V Příloze č. 1 ze dne 10. 6. 2022 byl uveden ceník jídel platný od 1. 9. 2022.

Např. FP č. 131 ve výši 4.620 Kč, úhrada dne 9. 6. 2022, BV FKSP č. 13.

- „Smlouva o nájmu movité věci“ uzavřená s CANON CZ s r.o., IČO: 61501484 dne 6. 12. 2021 na pronájem kopírovacího zařízení na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 1.490 Kč/měsíc + cena za kopírování (1 Kč za A4 černobíle, 0,20 Kč za A4 barevně). **Nebylo zveřejněno v registru smluv.**

Např. FP č. 197 ve výši 2.167,59 Kč, úhrada dne 19. 9. 2022, BV č. 113.

Odběratelské smlouvy

- „Smlouva o umístění nápojového automatu do objektu školy“ uzavřená s Coca-Cola HBC Česko a Slovensko, s.r.o., IČO: 41189698 dne 30. 8. 2021 na umístění nápojového automatu na prodej chlazených a teplých nealkoholických nápojů v objektu partnera na dobu určitou do 1. 10. 2026. V Příloze č. 2 byla stanovena úplata ve výši 1 Kč za sledované období z každého kusu výrobku prodaného automatem.

Např. FV č. 10 ve výši 391 Kč, úhrada dne 10. 5. 2023, BV č. 82.

- „Smlouva o pronájmu učebny“ uzavřená se Střediskem volného času Tanvald, příspěvková organizace, IČO: 75121557 dne 20. 12. 2022 na pronájem počítačové učebny pro účely vedení zájmového kroužku počítačů na dobu určitou od 5. 1. 2023 do 5. 6. 2023. Nájemné bylo stanoveno ve výši 170 Kč/hod (60 min).

Např. FV č. 9 ve výši 1.530 Kč, úhrada dne 5. 4. 2023, BV č. 67.

- „Smlouva o pronájmu učebny“ uzavřená se Základní uměleckou školou Tanvald, příspěvková organizace, IČO: 75121531 dne 23. 5. 2022 na pronájem učebny pro účely vedení zájmového kroužku výtvarné výchovy na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 230 Kč/hod (45 min). Zveřejněno v registru smluv dne 29. 9. 2022.

Např. FV č. 8 ve výši 29.900 Kč, úhrada dne 12. 7. 2022, BV č. 82.

K výše uvedeným smlouvám byly zkontrolovány související faktury a platby a bylo ověřeno zveřejnění v registru smluv v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).

Kontrolní skupina zjistila následující nedostatek:

- PO nezveřejnila v registru smluv „Smlouvu o nájmu movité věci“ uzavřenou s firmou CANON CZ s.r.o., **což není v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv** (zákon o registru smluv).

Byl zjištěn nedostatek.

13. Kontrolní systém organizace

Zásady vnitřního kontrolního systému měla PO zpracovány ve směrnici „Vnitřní kontrolní systém“, dle které PO postupovala. V roce 2022 byla provedena např. průběžná kontrola pokladny, kterou zajišťoval pokladník školy.

Nebyly zjištěny nedostatky.

14. Personalistika a mzdová evidence

Personální a mzdovou agendu zpracovávala v kontrolovaném roce 2022 až dosud zaměstnankyně organizace na základě pracovní smlouvy v akreditovaném programu Vema Brno.

Kontrola byl předložen „Vnitřní platový předpis“, který byl v souladu s platnými právními předpisy a aktuálními potřebami organizace. Dále byl přeložen „Organizační řád“ včetně organizačního schématu, „Kritéria pro stanovení výše příplatku za třídnictví“ a „Kritéria pro stanovení výše osobního příplatku“. Dále bylo zkontrolováno „Nařízení ředitele školy č. 2/2023 o změně výše příplatku za třídnictví“. Všechny výše uvedené předpisy byly v souladu s právními předpisy.

Byla provedena kontrola personálních a mzdových dokladů zaměstnanců příspěvkové organizace dle aktuální sestavy „Mzdová inventura“ k datu kontroly (srpen 2023). Zkontrolovány byly personální složky zaměstnanců osobní číslo 9, 10, 12, 21, 25, 26, 27, 112, 772, 840, 841, 842 a 855.

Ve složkách byly kontrolovány doklady s údaji týkající se platového zařazení (osobní dotazník s přehledem předchozí praxe, pracovní smlouva a dodatky pracovní smlouvy, doklad o nejvyšším dosaženém vzdělání a odborném vzdělání, potvrzení o vstupní lékařské prohlídce, platný platový výměr). Mzdy zaměstnancům byly vypláceny převážně převodem na bankovní účty, a to nejpozději v den stanoveného výplatního termínu.

Evidence pracovní doby byla vedena elektronicky v souladu se zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce.

PO nevyplatila v kontrolovaném období roku 2022 odstupné.

Finanční prostředky určené na ostatní osobní náklady za rok 2022 v celkové výši 6.000 Kč byly vyplaceny a čerpány za dohodu o provedení práce – zaměstnanec osobní číslo 912.

Při kontrole personalistiky byly zjištěny tyto nedostatky:

- Zaměstnankyně osobní číslo 26 měla **chybně stanovenou délku započitatelné praxe**, byla jí započtena doba mateřské dovolené v době denního studia, což není v souladu s § 4 odst. 6 nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě. **Zaměstnankyně byla tudíž chybně zařazena do vyššího stupně (12/3), měla být 12/2.**

Výpočet rozdílu tarifů nesprávně zařazeného zaměstnance osobní číslo 26:

období	výše úvazku v %	tarif 12/3 v Kč	tarif 12/2 v Kč	rozdíl za měsíc	Rozdíl za období v Kč
1.-8.	85,71	29.870	28.713	1.157	9.256
9.-12.	100	34.850	33.500	1.350	5.400
celkem					14.656

Výpočet rozdílu odvodů:

Přeplatek na tarifu v roce 2022 činil **14.656 Kč**. Z toho odvod sociálního a zdravotního pojištění (33,80 % z 14.656 Kč) **4.953,73 Kč** a FKSP (2 % z 14.656 Kč) **293,12 Kč**. Celkem za odvody 5.246,85 Kč.

Celkem za rok 2022 neoprávněně čerpána částka 19.902,85 Kč.

- Zaměstnankyně osobní číslo 12 měla v roce 2022 **neoprávněně vyplácený příplatek za třídnictví v plné výši**. Vzhledem k tomu, že její pracovní úvazek byl od měsíce září 2022 do prosince 2022 pouze **95,24 %**, měl být příplatek za třídnictví – nároková složka platu, pokrácen v souladu s výší sjednaného pracovního úvazku **dle § 80 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce**.

Výpočet neoprávněně vyplaceného zvláštního příplatku – příplatek za třídnictví:

Příplatek byl vyplácen v měsících září 2022 až prosinec 2022 v plné výši 1.800 Kč, vyplácen měl být ve výši 1.714,32 Kč. Rozdíl činí 85,68 Kč, za 4 měsíce **342,72 Kč**.

Výpočet rozdílu odvodů:

Příplatek v roce 2022 na zvláštním příplatku činil **342,72 Kč**. Z toho odvod sociálního a zdravotního pojištění (33,80 % 342,72 Kč) **115,84 Kč** a FKSP (2 % z 342,72 Kč) **6,85 Kč**. Celkem za odvody 112,69 Kč.

Celkem za rok 2022 neoprávněně čerpána částka 465,41 Kč.

Kontrolní skupina zjistila při kontrole personalistiky neoprávněně vyčerpanou částku ze státního rozpočtu v roce 2022 ve výši celkem 20.368,26 Kč.

Byly zjištěny nedostatky.

15. Veřejné zakázky

Byly zkontrolovány následující veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

- 0/3/2022 „4x TV + instalace do učebny“. Předpokládaná cena byla stanovena ve výši 97.620 Kč bez DPH. PO oslovila 3 dodavatele a byla vybrána firma s nejnižší cenovou nabídkou firma COMP NET SYSTEMS, s.r.o., IČO: 63144379. Kontrolní skupině byla předložena „Smlouva o dodávce“ ze dne 18. 11. 2022 na částku 97.620 Kč bez DPH. Zveřejněno v registru smluv dne 21. 11. 2022. FP č. 317 ve výši 97.620 Kč bez DPH, úhrada dne 22. 12. 2022, BV č. 166.
- IL/2/2022 „Nákup školního a kancelářského nábytku“. Předpokládaná cena byla stanovena ve výši 251.239,67 Kč bez DPH. Kontrolní skupině byl předložen ID list č. 77/2022 s podpisem člena RK dne 29. 11. 2022, kde v odůvodnění bylo rozdělení na dvě zakázky.
 - Zakázka A: z důvodu předchozí zakázky s kvalitním zpracováním, zachováním jednoty materiálů a vizuální celistvosti prostorů školy byla přímo vybrána firma ŠKOLEX CZ, spol. s r.o., IČO: 26915251. „Kupní smlouva“ byla ze dne 7. 12. 2022 na částku 78.812,19 Kč bez DPH. Zveřejněno v registru smluv dne 12. 12. 2022. FP č. 303 ve výši 78.812,19 Kč bez DPH, úhrada dne 21. 12. 2022, BV č. 165.
 - Zakázka B: PO oslovila 3 dodavatele a byla vybrána firma s nejnižší cenovou nabídkou firma Nábytek Honza, s.r.o., IČO: 27198821. „Kupní smlouva“ byla ze dne 14. 12. 2022 na částku 63.859,51 Kč bez DPH. Zveřejněno v registru smluv dne 16. 12. 2022. FP č. 311 ve výši 63.859,51 Kč bez DPH, úhrada dne 21. 12. 2022, BV č. 165.
- 0/2/2023 „3 + 1 notebook“. Předpokládaná cena byla stanovena ve výši 60.000 Kč. PO oslovila 3 dodavatele a byla vybrána firma s nejnižší cenovou nabídkou firma T. S. BOHEMIA, a.s., IČO: 62304381. Kontrolní skupině byla předložena „Objednávka č. 2230643764“ ze dne 30. 5. 2023 na částku 51.826,21 Kč bez DPH. Zveřejněno v registru smluv dne 30. 5. 2023. FP č. 174 ve výši 51.826,21 Kč bez DPH, úhrada dne 30. 5. 2023, BV č. 89.

- 0/3/2023 „Výmalba šaten“. Předpokládaná cena byla stanovena ve výši 135.000 Kč. PO oslovila 3 dodavatele a byla vybrána firma s nejnižší cenovou nabídkou firma Martin Mládek, IČO: 14830990. Kontrolní skupina byla předložena „Objednávka výmalby šaten a chodby v suterénu“ ze dne 29. 6. 2023 na částku 120.218,05 Kč bez DPH a „Dodatek č. 1“ ze dne 7. 8. 2023 na vícepráce ve výši 12.666,65 Kč bez DPH, celkem ve výši 132.884,70 Kč bez DPH. Zveřejněno v registru smluv dne 29. 6. 2023 a 9. 8. 2023.
FP č. 231 ve výši 132.884,70 Kč bez DPH, úhrada dne 9. 8. 2023, BV č. 121.

Kontrolou bylo zjištěno, že příspěvková organizace postupovala v souladu se směrnicí Rady Libereckého kraje č. 2/2016, č. 1/2021 k zadávání veřejných zakázek a zákonem č. 340/2015 Sb., zákon o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).

Nebyly zjištěny nedostatky.

16. Autoprovoz

PO v kontrolovaném období neevidovala v majetku žádný automobil.

17. Cestovní příkazy

PO měla vypracovanou „Směrnici o cestovních příkazech“, která stanovovala dolní výši sazeb stravného pro rok 2022 i 2023.

V rámci kontroly pokladních dokladů byly zkontrolovány cestovní příkazy za rok 2022, VPD č. 161, 162, 165, 167, 168, 174, 176, 183, 185 a za rok 2023 VPD č. 69, 70, 72, 73, 78, 79, 81, 83, 86, 90, 92 a 93.

Pracovní cesty se týkaly např. školení, exkurzí, stáže, adaptačních pobytů.

Kontrolní skupina zjistila následující nedostatek:

- Cestovní příkaz VPD č. 167 a 168 obsahoval náklady za ubytování ve výši 1.400 Kč, které nebyly řádně doloženy, **což není v souladu s § 8 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.**

Byl zjištěn nedostatek.

18. Osobní ochranné pracovní prostředky (OOPP)

Kontrolní skupině byla předložena „Směrnice o poskytování osobních ochranných pracovních prostředků mycích a čistících, dezinfekčních prostředků a ochranných nápojů“, jejíž součástí byla tabulka pro vyhodnocení rizik a seznam poskytovaných OOPP.

PO vedla evidenci vydaných OOPP zaměstnancům na osobních kartách za svěřené předměty, které obsahovaly jméno, osobní číslo, umístění zaměstnance, název OOPP, datum, a stvrzení převzetí podpisem zaměstnance.

Výběrovým způsobem byly zkontrolovány osobní karty uklízečky a školníka. Tyto OOPP byly poskytnuty v souladu se stanovenými riziky.

PO nakupovala OOPP např. od firmy Autocentrum Tůma, s.r.o., Tanvald, IČO: 28734858, FP č. 275, uhrazena 22. 11. 2022, BV č. 146 a Obuv Santé Proseč, s.r.o., IČO: 06693458, FP č. 66, uhrazena 16. 2. 2023, BV č. 30.

Nebyly zjištěny nedostatky.

19. Stravování a skladová evidence

Stravování

Výše příspěvku byla stanovena ve směrnici „FKSP“. Kalkulace oběda pro zaměstnance byla v roce 2022 stanovena takto: 67 Kč (do 30. 8. 2022 - příspěvek z FKSP 33 Kč a zaměstnanec hradil 34 Kč), 70 Kč (od 1. 9. 2022 do 30. 8. 2023 - příspěvek z FKSP 33 Kč a zaměstnanec hradil 37 Kč). Stravování v roce 2022 bylo zabezpečeno na základě uzavřené smlouvy o prodeji a nákupu obědů zaměstnanců PO s firmou EUREST – zařízení školního stravování spol. s r.o., IČO: 25607341 ze dne 26. 4. 2006. Podíl z FKSP byl hrazen fakturou, zbývající část si hradili zaměstnanci z elektronické peněženky. U došlých faktur byl přiložen jmenný seznam a počet odebraných obědů.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Skladová evidence

PO měla evidenci, účtování a oceňování zásob upraveno ve „Vnitroorganizační směrnici účtování“, kde měla stanoveno účtování zásob způsobem B přímo do spotřeby na účet 501– *Spotřeba materiálu* – knihy, učebnice, kancelářský materiál, tiskopisy, materiál pro údržbu a ostatní. K 31. 12. 2022 byl nespotřebovaný materiál přeúčtován na účet 112 – *Materiál na skladě*.

Nebyly zjištěny nedostatky.

20. Doplnková činnost

Kontrola byla předložena směrnice „Doplnková činnost“, která obsahovala informace a kalkulace k doplňkové činnosti. Výnosy z doplňkové činnosti se týkaly pronájmu za umístění nápojového automatu a pronájmu učebny. Náklady na doplňkovou činnost byly v účetnictví vedeny odděleně a byly přeúčtovávány z hlavní činnosti v souladu s platnými pravidly. Zisk z této činnosti činil 17.512 Kč.

Nebyly zjištěny nedostatky.

Doporučení kontrolní skupiny (v textu kurzívou):

Nebyla uložena žádná doporučení.

Věcné shrnutí zjištěných nedostatků:

Inventarizace a majetek

- 1) Na účtech číslo 336 – *Sociální zabezpečení* a číslo 337 – *Zdravotní pojištění* se neshodovaly zůstatky účtů s předloženou rekapitulací mezd za prosinec 2022 a s rozvahou v aktivech v položkách B.II.10 a B.II.11, **což není v souladu s § 22 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky. Shodná kontrolní zjištění byla konstatována v protokolech o kontrole č.j.: OK-126/16 a OK-156/19.**
- 2) Porovnáním přírůstků strany MD účtů 028 – *Drobný dlouhodobý hmotný majetek* a strany MD 018 – *Drobný dlouhodobý nehmotný majetek* a zůstatku účtu 558 – *Náklady z drobného dlouhodobého majetku* na straně MD k 31. 12. 2022 byl zjištěn rozdíl ve výši 86.265,74 Kč, **což není v souladu s § 33 odst. 6 písm. e) vyhlášky 410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.**

Platné smlouvy a jejich evidence

- 3) PO nezveřejnila v registru smluv „Smlouvu o nájmu movité věci“ uzavřenou s CANON CZ s.r.o., což není v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).

Personalistika a mzdová evidence

- 4) Zaměstnankyně osobní číslo 26 měla **chybně stanovenou délku započitatelné praxe**, byla jí započtena doba mateřské dovolené v době denního studia, což není v souladu s § 4 odst. 6 nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě. **Zaměstnankyně byla tudíž chybně zařazena do vyššího stupně (12/3), měla být 12/2.**
- 5) Zaměstnankyně osobní číslo 12 měla v roce 2022 **neoprávněně vyplácený příplatek za třídnictví v plné výši**. Vzhledem k tomu, že její pracovní úvazek byl od měsíce září 2022 do prosince 2022 pouze **95,24 %**, měl být příplatek za třídnictví – nároková složka platu, pokrácen v souladu s výší sjednaného pracovního úvazku **dle § 80 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce.**

Kontrolní skupina zjistila při kontrole personalistiky neoprávněně vyčerpanou částku ze státního rozpočtu v roce 2022 ve výši celkem 20.368,26 Kč.

Cestovní příkazy

- 6) Cestovní příkaz VPD č. 167 a 168 obsahoval náklady za ubytování ve výši 1.400 Kč, které nebyly řádně doloženy, **což není v souladu s § 8 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.**

Opatření k nápravě (§ 19 kontrolního řádu)

1. Při kontrole účetní závěrky **postupovat dle vyhlášky č. 410/2009 Sb. a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.**
2. Při pořízení a evidenci majetku **dodržovat Český účetní standard pro některé vybrané účetní jednotky č. 710, bod 6.3.**
3. Zveřejňovat v registru smluv uzavřené smlouvy **v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).**
4. Při výpočtu odpracované doby **postupovat v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě.**
5. Při sjednaném nižším úvazku **krátit nárokové příplatky – příplatek za třídnictví (součást platu) v souladu se zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce.**
6. Při vyúčtování cestovních příkazů **mít řádně podložené náklady v souladu s § 8 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.**

Za výše uvedená zjištění odpovídá RNDr. Jan Kohoutek – ředitel PO.

Kontrolovaná osoba je povinna přijmout opatření k odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole bez zbytečného odkladu nejpozději však do jednoho měsíce od ukončení kontroly a o přijatých opatřeních podat písemnou zprávu vedoucí kontrolní skupiny na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odbor kontroly, U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec.

Počet stran protokolu: 19

Počet příloh: 1

Datum vyhotovení: 12. 10. 2023

Vedoucí kontrolní skupiny: Bc. Bohdan Hrbek, ev. č. 1265

Členové kontrolní skupiny: Ing. Alena Procházková., ev. č. 1014

Ing. Jitka Havelková, ev. č. 1005

Pavla Fryková, ev. č. 1004

Poučení (dle § 13 a 14 kontrolního řádu)

Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat kontrolnímu orgánu písemné zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto protokolu.

Protokol převzal:

RNDr. Jan Kohoutek – ředitel organizace

.....
Datum seznámení, podpis



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

PROTOKOL O KONTROLE č. j.: OK - 75/23-N

Krajský úřad Libereckého kraje, odbor kontroly v souladu s ustanovením § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů provedl v dne 6. 5. 2024 kontrolu na místě.

Kontrolovaný subjekt: **Gymnázium, Tanvald, Školní 305, příspěvková organizace, IČO: 60252570** (dále jen PO).

Kontrolovaný subjekt byl zastoupen:

ředitel příspěvkové organizace:

RNDr. Jan Kohoutek

osoba odpovědná za koordinaci spolupráce

kontrolované osoby s vedoucím kontrolní skupiny: Šárka Poláková – účetní a hospodářka

Předmět kontroly: kontrola byla zaměřena na odstranění zjištěných nedostatků předchozí veřejnosprávní kontrolou, která byla provedena ve dnech 18. – 20. 9. 2023.

Kontrola byla zahájena dne 19. 4. 2024 doručením oznámení o zahájení kontroly a pověření ke kontrole č. j.: OK-75/23-N.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením protokolu byl proveden dne: 9. 5. 2024.

Popis úkonu: doložení sestav Rozúčtování mezd a Předvaha za 4/2024.

Kontrolu provedly:

vedoucí kontrolní skupiny Ing. Nikol Hnízdilová, ev. č. 1007,

členky kontrolní skupiny Ing. Kamila Vlasáková, DiS., ev. č. 1017,

Ing. Jitka Havelková, ev. č. 1005,

Ing. Alena Procházková, ev. č. 1014.

T +420 485 226 673 E nikol.hnizdilova@kraj-lbc.cz

Právní a jiné předpisy (ve znění pozdějších předpisů):

- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky,
- zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole,
- české účetní standardy pro vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
- zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů,
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákon č. 500/2004 Sb., správní řád,
- vyhlášky č. 467/2022 Sb., 85/2023 Sb., 191/2023 Sb. a 389/2023 Sb., o změně sazby základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stravného a stanovení průměrné ceny pohonných hmot pro účely poskytování cestovních náhrad,
- směrnice Rady Libereckého kraje č. 3/2003, k řízení příspěvkových organizací,
- zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv.

Kontrolní skupina zjistila v předchozí kontrole hospodaření (Protokol č.j.: OK-75/23) **6 nedostatků.**

Při následné kontrole nedostatků bylo zjištěno:

- ✓ 4 nedostatky byly odstraněny
- ✓ 2 nedostatky jsou řešeny v daňovém řízení o porušení rozpočtové kázně

Věcně a číselné shrnutí zjištěných nedostatků: odstavce psané kurzívou obsahují znění nedostatků z původního protokolu „Protokol č.j.: OK-75/23“, tučně psaný text je zjištění z následné kontroly.

Inventarizace a majetek

1. *Na účtech číslo 336 – Sociální zabezpečení a číslo 337 – Zdravotní pojištění se neshodovaly zůstatky účtů s předloženou rekapitulací mezd za prosinec 2022 a s rozvahou v aktivech v položkách B.II.10 a B.II.11, což není v souladu s § 22 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky. Shodná kontrolní zjištění byla konstatována v protokolech o kontrole č.j.: OK-126/16 a OK-156/19.*

Zjištění:

Organizace předložila podklady dokládající, že zjištěné rozdíly mezi zůstatky na účtech 336 – Sociální zabezpečení a 337 – Zdravotní pojištění a v Rekapitulaci mezd vznikly před rokem 2014 (škola nedisponuje účetními doklady před rokem 2014). Kontrole byla předložena potvrzení od VZP ČR ke dni 22. 4. 2024 a z Okresní správy sociálního zabezpečení Jablonec n. N. ke dni 29. 4. 2024, dle kterých nejsou evidovány nedoplatky u plátce pojistného, tzn. nedostatek vznikl chybným zaúčtováním. Zjištěné rozdíly byly opraveny účetními doklady č. U0139 ze dne 25. 4. 2024 a U0146 ze dne 30. 4. 2024. Byla

doložena sestava Rozúčtování mezd za 4/2024 a Předvaha k 30. 4. 2024, porovnáním částek v těchto sestavách bylo zjištěno, že se hodnoty shodovaly.

NEDOSTATEK BYL ODSTRANĚN.

Inventarizace a majetek

2. Porovnáním přírůstků strany MD účtů 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek a strany MD 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a zůstatku účtu 558 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku na straně MD k 31. 12. 2022 byl zjištěn rozdíl ve výši 86.265,74 Kč, což není v souladu s § 33 odst. 6 písm. e) vyhlášky 410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Zjištění:

Kontrolní skupinou byl zkontrolován okruh pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku za rok 2023, u kterého nebyl zjištěn rozdíl a byl v souladu s § 33 odst. 6 písm. e) vyhlášky 410/2009, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

NEDOSTATEK BYL ODSTRANĚN.

Platné smlouvy a jejich evidence

3. PO nezveřejnila v registru smluv „Smlouvu o nájmu movité věci“ uzavřenou s CANON CZ s. r. o., což není v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).

Zjištění:

PO zveřejnila v registru smluv dne 19. 10. 2023 „Smlouvu o vypořádání závazků“ ze dne 19. 10. 2023 a „Smlouvu o nájmu movité věci“ ze dne 6. 12. 2021 uzavřenými se společností CANON CZ s. r. o. Kontrolní skupina prověřila níže uvedené smlouvy a zjistila, že se nedostatek neopakoval.

Dodavatelské smlouvy

- „Smlouva o nájmu movité věci“ uzavřená s CANON CZ s. r. o., IČO: 61501484 ze dne 6. 12. 2021 na pronájem kopírovacího zařízení na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 1.490 Kč plus cena za kopírování. Kontrolní skupině byla předložena „Indexace servisních smluv“ ze dne 14. 2. 2023 a ze dne 11. 3. 2024 na zvýšení spotřebitelských cen na základě vývoje cen a míry inflace. PO smlouvu zveřejnila dne 19. 10. 2023 na základě „Smlouvy o vypořádání závazků“. Např. faktura přijatá (FP) č. 261 na částku 2.053,08 Kč, úhrada dne 14. 9. 2023, bankovní výpis (BV) č. 134.
- „Smlouva o servisu“ uzavřená s COMP NET SYSTEMS, s. r. o., IČO: 63144379 ze dne 1. 1. 2024 na poskytování servisní podpory na dobu neurčitou. Cena za servisní podporu byla stanovena ve výši 3.892 Kč/měsíc. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 18. 1. 2024. Např. FP č. 33 na částku 3.872 Kč, úhrada dne 5. 2. 2024, BV č. 20.
- „Smlouva o pronájmu sportovišť ZŠ“ uzavřená dne 1. 9. 2023 se Základní školou, Tanvald, Sportovní 576, příspěvková organizace, IČO: 43257089 na možnost využití sportovní haly a tělocvičny, případně stadionu a hřiště s umělým povrchem podle dohodnutého rozvrhu v rozsahu 17 hod za týden na školní rok 2023/2024. Nájemné bylo

stanoveno ve výši 20.938 Kč/měsíc. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 6. 9. 2023.

Např. vnitřní účetní doklad (VÚD) č. 385 na částku 20.938 Kč, úhrada dne 13. 10. 2023, BV č. 150.

- „Smlouva o nájmu“ uzavřená s Městem Tanvald, IČO: 00262587 ze dne 18. 12. 2023 na pronájem stavby čp. 305 na stavební parcele č. 263 a stavbu garáže č. ev. 615 na stavební parcele č. 1622 na dobu neurčitou. Nájemné bylo stanoveno ve výši 309.375 Kč/čtvrtletí. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 20. 12. 2023. Např. VÚD č. 66 na částku 309.375 Kč, úhrada dne 5. 3. 2024, BV č. 34.

Odběratelská smlouva

- „Smlouva o pronájmu učebny“ uzavřená se Střediskem volného času Tanvald, příspěvková organizace, IČO: 75121557 ze dne 21. 9. 2023 na pronájem počítačové učebny pro účely vedení zájmového kroužku počítačů – učebna č. 23 na dobu určitou od 1. 10. 2023 do 30. 6. 2024. Nájemné bylo stanoveno ve výši 190 Kč/vyučovací hod. Např. faktura vystavená (FV) č. 7 na částku 1.900 Kč, úhrada dne 23. 4. 2024, BV č. 61.

NEDOSTATEK BYL ODSTRANĚN.

Personalistika a mzdová evidence

4. *Zaměstnankyně osobní číslo 26 měla **chybně stanovenou délku započítatelné praxe**, byla jí započtena doba mateřské dovolené v době denního studia, což není v souladu s § 4 odst. 6 nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě. **Zaměstnankyně byla tudíž chybně zařazena do vyššího stupně (12/3), měla být 12/2.***

Organizace v roce 2022 neoprávněně čerpala částku ve výši 19.902,85 Kč a bylo s ní zahájeno daňové řízení o porušení rozpočtové kázně.

5. *Zaměstnankyně osobní číslo 12 měla v roce 2022 **neoprávněně vyplácený příplatek za třídnictví v plné výši**. Vzhledem k tomu, že její pracovní úvazek byl od měsíce září 2022 do prosince 2022 pouze **95,24 %**, měl být příplatek za třídnictví – nároková složka platu, pokrácen v souladu s výší sjednaného pracovního úvazku **dle § 80 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce**.*

Organizace v roce 2022 neoprávněně čerpala částku ve výši 465,41 Kč a bylo s ní zahájeno daňové řízení o porušení rozpočtové kázně.

Cestovní příkazy

6. *Cestovní příkaz VPD č. 167 a 168 obsahoval náklady za ubytování ve výši 1.400 Kč, které nebyly řádně doloženy, což není v souladu s § 8 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.*

Zjištění:

Kontrolní skupinou byly zkontrolovány VPD týkajících se cestovních příkazů za 9/2023 č. 181, 182, 185, 186, 188, 194 – 198, u kterých nebyl zjištěn nedostatek a byly řádně doloženy v souladu s § 8 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

NEDOSTATEK BYL ODSTRANĚN.

Počet stran protokolu 5

Počet příloh: 0

Liberec 20. 5. 2024

Vedoucí kontrolní skupiny: Ing. Nikol Hnízdilová, ev. č. 1007,

Členky kontrolní skupiny: Ing. Kamila Vlasáková, DiS., ev. č. 1017,

Ing. Jitka Havelková, ev. č. 1005,

Ing. Alena Procházková, ev. č. 1014.....

Poučení (dle § 13 a § 14 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole – kontrolního řádu)

Proti tomuto protokolu může kontrolovaná osoba podat kontrolnímu orgánu písemné zdůvodněné námitky, a to ve lhůtě 15 dnů od doručení tohoto protokolu.

Protokol převzal:

RNDr. Jan Kohoutek – ředitel organizace

.....
datum seznámení, podpis