



Obec Hrádek, okr. Frýdek-Místek

739 97 Hrádek, Hrádek čp. 352

Protokol o kontrole č. 1/2017

Kontrola byla provedena formou veřejnoprávní kontroly na místě ve smyslu §13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o finanční kontrole). Tento protokol o kontrole byl vypracován podle §12 zákona č. 255/2012, o kontrole (dále jen kontrolní řád).

Kontrolní orgán: Obec Hrádek
Sídlo: 739 97 Hrádek č. 352
IČO: 00535958

Kontrolovaná osoba: Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, okres Frýdek - Místek, příspěvková organizace
Sídlo: 739 97 Hrádek č. 144
IČO: 70640173

Kontrolující: Jana Kawuloková

Datum a čas kontroly: 30.10.2017 od 8:00 hod. do 11:45 hod.

Kontrolované období: X-XII/2016 a I-IX/2017

Předmět kontroly:

Kontrola účetních dokladů za rok 2016 a 2017 z hlediska zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, 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, zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů a Českých účetních standardů, kontrola dodržování vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

1) Zahájení kontroly

Oznámení o zahájení kontroly, č. j. OÚ – 502/2017 vydané dne 26.9.2017, bylo odesláno ředitelce příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, okres Frýdek - Místek, Mgr. Šárce Honusové.

Kontrola byla zahájena 30.10.2017 v 8:00 hod. předložením Pověření vydaného dne 26.10.2017 starostou obce Robertem Borskim, ředitelce.

2) Kontrola účetních dokladů za období X-XII/2016 a I-IX/2017

Kontrola účetních dokladů byla provedena namátkově, ke kontrole byly vybrány pouze některé doklady za období 10-12/ 2016 a 1-9/2017. Kontrolovány byly následující účetní doklady:

- Faktury přijaté – FP160211 – V160313
- Interní doklady z roku 2016 - 100 008-100 016
- Pokladní doklady 200 001-200 126
- Hlavní kniha účetnictví účtu č. 321 za období IX/2017
- Faktury přijaté 600 001 – 600 205
- Interní doklady 100 001 – 100 047
- Faktury vydané 170 001 – 170 002
- Mzdové doklady 300 001 – 300 009
- Rozvaha k 31.12.2016 a 30.9.2017
- Výkaz zisků a ztrát k 31.12.2016 a 30.9.2017
- Příloha k 31.12.2016 a 30.9.2017
- Směrnice upravující hospodaření PO
- Přehled hospodaření k 30. 09. 2017

Údaje o hospodaření PO v průběhu roku 2017

PO používá k vedení účetnictví program Gordic. Účetní evidence je vedená v požadovaném rozsahu, účetní doklady a účetní záznamy obsahují požadované náležitosti. PO vede požadované účetní knihy.

Účetní jednotka hospodaří podle schváleného rozpočtu na rok 2017.

PO účtuje v souladu s platnou účetní osnovou pro příspěvkové organizace.

Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů

PO má zřízen fond oběžných aktiv, fond FKSP a rezervní fond.

Evidence majetku

PO vede majetek v inventárních knihách. Nákup majetku je prováděn v souladu se ZL, evidence majetku je v pořádku.

3) Kontrolní zjištění

Na základě prověření dokladů nebyly zjištěny žádné skutečnosti, které by nasvědčovaly nehospodárnému, neúčelnému nebo neefektivnímu nakládání s veřejnými prostředky.

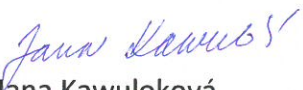
4) Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu

Posledním kontrolním úkonem bylo předjednání protokolu o kontrole.

Protokol obsahuje 3 strany a je sepsán ve dvou vyhotoveních:


1. tisk obdrží kontrolní orgán
2. tisk obdrží kontrolovaná osoba

V Hrádku dne 30.10.2017


Jana Kawuloková
kontrolující

Potvrzení o převzetí protokolu:

Protokol převzal dne: 30.10.2017

Podpis: 

Poučení: Proti tomuto protokolu lze podat námitky do 15 dnů od obdržení protokolu



Obec Hrádek, okr. Frýdek-Místek

739 97 Hrádek, Hrádek čp. 352

Kontrolovaný subjekt: Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, Okres Frýdek-Místek
Mgr Šárka Honusová
739 97 Hrádek 144
IČO: 70640181

V Hrádku 2017-09-26

Oznamovací dopis č.j. 502/2017

Vážená paní ředitelko,

Oznamujeme Vám, že dne 30.10.2017 bude zahájena finanční kontrola s veřejnými prostředky kontrola na místě (dále jen kontrola) u Základní školy, Hrádek 144. Kontrola bude vykonána v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), a zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, v platném znění. Ukončení kontroly se předpokládá v termínu do 30.10.2017.

Předmětem kontroly bude hospodaření s veřejnými prostředky, směrnice, inventarizace majetku a závazků, účetní evidence.

V této souvislosti Vás žádám o zajištění přítomnosti Vámi pověřeného zástupce k projednání bližších podrobností týkajících se předložení pověření ke kontrole, určení kontaktních osob za Vaši příspěvkovou organizaci pro koordinaci spolupráce s kontrolní skupinou, vytvoření základních podmínek k výkonu kontroly a součinnosti kontrolované osoby v den zahájení kontroly na 8 hod. na Vaší adrese. Za kontrolní orgán jsem pověřil k projednání uvedených otázek p. Janu Kawulokovou (účetní OÚ).

V zájmu vytvoření podmínek pro efektivní výkon kontroly se na Vás obracím předem se žádostí o zabezpečení přípravy podkladů za rok 2016 a 2017 podle předem přiloženého seznamu a o zajištění samostatné místnosti pro práci.

S pozdravem

Robert Borski
starosta obce

Obec Hrádek

739 97 Hrádek č. 352

IČ: 00535958

POVĚŘENÍ

Jako statutární zástupce zřizovatele příspěvkové organizace pověřuji ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů s odkazem na §4 zákona č. 255/2012 Sb. o kontrole (kontrolní řád) paní Janu Kawulokovou, bytem Hrádek č. 414 k provedení průběžné veřejnoprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace za období od 10/2016 do 9/2017.

Kontrola bude provedena dne 30.10.2017 v 15.00 hod.

V Hrádku 2017-10-26

Robert Borski
starosta obce

