



# Obec Hrádek, okr. Frýdek-Místek

739 97 Hrádek, Hrádek čp. 352

---

## Protokol o kontrole č. 2/2017

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).

<b>Kontrolní orgán:</b>	Obec Hrádek Sídlo: 739 97 Hrádek č. 352 IČO: 00535958
<b>Kontrolovaná osoba:</b>	Základní škola s polským vyučovacím jazykem a Mateřská škola s polským vyučovacím jazykem Hrádek 77, okres Frýdek - Místek, příspěvková organizace Sídlo: 739 97 Hrádek č. 77 IČO: 70640181
<b>Kontrolující:</b>	Jana Kawuloková
<b>Datum a čas kontroly:</b>	7.11.2017 od 15:00 hod. do 17:00 hod.
<b>Kontrolované období:</b>	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 – 501/2017 vydané dne 26.9.2017, bylo odesláno řediteli příspěvkové organizace Základní škola s polským vyučovacím jazykem a Mateřská

škola s polským vyučovacím jazykem Hrádek 77, okres Frýdek - Místek, Mgr. Kazimíru Cieslarovi.

Kontrola byla zahájena 7.11.2017 v 15:00 hod. předložením Pověření vydaného dne 26.10.2017 starostou obce Robertem Borskim, řediteli.

## **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 měsíce roku 2016 a 2017. Kontrolovány byly následující účetní doklady:

- Faktury přijaté č. FP160227-160326
- Výdajové pokladní doklady z roku 2016 č. V 130 – V 174
- Příjmové pokladní doklad z roku 2016 č. P 020 – P028
- Výdajové pokladní doklady z roku 2017 V1-53
- Příjmové pokladní doklady z roku 2017 P1-6
- Pokladní kniha za období – I-IX/2017
- Pokladní kniha za období X-XII/2016
- Hlavní kniha účtu 314 za rok 2016
- Bankovní výpis k 30.9.2017
- Mzdové doklady z roku 2017 č. 300 001 – 300 009
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- 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
- 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 neehospodárnému, 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 7.11.2017



Jana Kawuloková  
kontrolující

#### Potvrzení o převzetí protokolu:

Protokol převzal dne: 7.11.2017

Podpis:

Základní škola s polským vyučovacím jazykem a  
Matejská škola s polským vyučovacím jazykem  
739 97 Hrádek 77, okres Frýdek-Místek,  
příspěvková organizace  
tel.: 558 551 361, IČ: 70640181 3

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 s polským vyučovacím jazykem, Szkola  
Podstawowa z Polskim Językiem Nauczania Hrádek 77,  
Okres Frýdek-Místek  
Sídlo: 739 97 Hrádek 77  
IČO: 70640173

V Hrádku 2017-09-26

## Oznamovací dopis č.j. 501/2017

Vážený pane řediteli,

Oznamujeme Vám, že dne 7.11.2017 bude zahájena finanční kontrola s veřejnými prostředky na místě (dále jen kontrola) u Základní školy s polským jazykem vyučovacím, Hrádek 77. 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 7.11.2017.

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 15 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 s žádostí o zabezpečení přípravy podkladů za rok 2016 a 2017 podle přiloženého seznamu a o zajištění samostatné místnosti pro práci.

S pozdravem

Robert Borski  
starosta obce

**Příloha: seznam podkladů**

- Rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Inventarizace 2016
- Kopie účetních sestav k 30. 9. 2017
- Hlavní kniha
- Pokladní kniha
- Kniha pohledávek, závazků
- Účetní a pokladní doklady za období 10/2016 – 9/2017
- Mzdové doklady
- Fondy
- Platné vnitřní předpisy
- Přijatá opatření k nápravě chyb a nedostatků v předchozím období



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 s polským vyučovacím jazykem a Mateřská škola s polským vyučovacím jazykem Hrádek 70, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace za období od 10/2016 do 9/2017.

Kontrola bude provedena dne 7.11.2017 v 8.00 hod.

V Hrádku 2017-10-26

Robert Borski  
starosta obce

