



Obec Hrádek, okr. Frýdek-Místek

739 97 Hrádek, Hrádek čp. 352

Protokol o kontrole č. 1/2018

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: 24.10.2018 od 8:00 hod. do 11:00 hod.

Kontrolované období: X-XII/2017 a I-IX/2018

Předmět kontroly:

Kontrola účetních dokladů za rok 2017 a 2018 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 – 456/2018 vydané dne 18.10.2018, bylo odesláno ředitelce příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, okres Frýdek - Místek, Mgr. Šárce Honusové.

Kontrola byla zahájena 24.10.2018 v 8:00 hod. předložením Pověření vydaného dne 24.10.2018 starostou obce Robertem Borskim, ředitelce.

2) Kontrola účetních dokladů za období X-XII/2017 a I-IX/2018

Kontrola účetních dokladů byla provedena namátkově, ke kontrole byly vybrány pouze některé doklady za období 10-12/ 2017 a 1-9/2018. Kontrolovány byly následující účetní doklady:

- Faktury přijaté z roku 2017 – 600 266-300
- Faktury přijaté FKSP z roku 2017 – 900 001-3
- Pokladní doklady z roku 2017 - 200 149-170
- Hlavní kniha účetnictví účtu č. 321 za období 1-9/2018
- Faktury přijaté z roku 2018 - 600 001–61
- Faktury přijaté zálohové z roku 2018 - 700 001-7
- Faktury přijaté FKSP z roku 2018 – 900 001-7
- Mzdové doklady z roku 2018 - 300 001– 300 009
- Rozvaha k 31.12.2017 a 30.9.2018
- Výkaz zisků a ztrát k 31.12.2017 a 30.9.2018
- Příloha k 31.12.2017 a 30.9.2018
- Bankovní výpisy k 30.9.2018
- Přehled hospodaření k 30. 09. 2018

Údaje o hospodaření PO v průběhu roku 2018

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 2018.

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

Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů

PO má zřízen fond FKSP, rezervní fond tvořený ze zlpš. výsledku hospodaření, rezervní fond z ostatních titulů a investiční fond.

Evidence majetku

PO vede majetek v inventárních knihách. Nákup majetku je prováděn v souladu se ZL, evidence majetku je v pořádku. Odpis DHM se účtuje 1x v roce.

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 24.10.2018

Jana Kawuloková
vedoucí kontrolního týmu



Žofie Dordová
kontrolní pracovník



Potvrzení o převzetí protokolu:

Protokol převzal dne:

Podpis:

14. 11. 2018



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 2018-10-18

Oznamovací dopis č.j. 456/2018

Vážená paní ředitelko,

Oznamujeme Vám, že dne 24.10.2018 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 24.10.2018.

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 8.00 hod. na Vaší adrese. Provedením kontroly byly pověřeni tito kontrolní pracovníci: Jana Kawuloková – vedoucí kontrolního týmu a Žofie Dordová – kontrolní pracovník.

V zájmu vytvoření podmínek pro efektivní výkon kontroly se na Vás obracím předem se žádostí o zabezpečení přípravy podkladů za rok 2017 a 2018 podle předem přiloženého seznamu a o zajištění samostatné místnosti pro práci.

S pozdravem

Robert Borski
starosta obce



Příloha: seznam podkladů

- Rozpočet na rok 2018
- Závěrečný účet za rok 2017
- Inventarizace 2017
- Kopie účetních sestav k 30. 9. 2018
- Hlavní kniha
- Pokladní kniha
- Kniha pohledávek, závazků
- Účetní a pokladní doklady za období 10/2017 – 9/2018
- 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) kontrolní pracovníky: Janu Kawulokovou – vedoucí kontrolního týmu a Žofii Dordovou – kontrolní pracovník k provedení průběžné veřejnoprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, okres Frýdek-Místek, příspěvková organizace, za období od 10/2017 do 9/2018.

Kontrola bude provedena dne 24.10.2018 v 8.00 hod.

V Hrádku 2018-10-24



Robert Borski
starosta obce

