



# Obec Hrádek, okr. Frýdek-Místek

739 97 Hrádek, Hrádek čp. 352

---

## Protokol o kontrole č. 2/216

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:** 31.10.2016 od 8:00 hod. do 11:00 hod.

**Kontrolované období:** X-XII/2015 a I-IX/2016

### Předmět kontroly:

Kontrola účetních dokladů za rok 2015 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 – 494/2016 vydané dne 18.10.2016, bylo odesláno ředitelce příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, okres Frýdek - Místek, Mgr. Šárce Honusové.

Kontrola byla zahájena 31.10.2016 v 8:00 hod. předložením Pověření vydaného dne 27.10.2016 starostou obce Robertem Borskim, ředitelem.

### **2) Kontrola účetních dokladů za období X-XII/2015 a I-IX/2016**

Kontrola účetních dokladů byla provedena namátkově, ke kontrole byly vybrány pouze některé měsíce roku 2015 a 2016. Kontrolovány byly následující účetní doklady:

- Faktury přijaté – FP160001 – V160210
- Faktury přijaté – FP150206 – FP150291
- Výdajové pokladní doklady č. V048 – V068
- Příjmové pokladní doklady č. P008 – P011
- Pokladní kniha za období I – IX/2016
- Bankovní výpisy 30.9.2016
- Hlavní kniha účetnictví účtu č. 311 za období I-IX/2016
- Hlavní kniha účetnictví účtu č. 321 za období IX/2016
- Rozvaha k 31.12.2015 a 30.9.2016
- Výkaz zisků a ztrát k 31.12.2015 a 30.9.2016
- Příloha k 31.12.2015 a 30.9.2016
- Směrnice upravující hospodaření PO
- Přehled hospodaření k 30. 09. 2016

### **Údaje o hospodaření PO v průběhu roku 2016**

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 2016.

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 31.10.2016



Jana Kawulová  
kontrolující

#### Potvrzení o převzetí protokolu:

Protokol převzal dne: *31.10.2016*

Podpis:



Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144  
okres Frýdek - Místek, 739 97  
příspěvková organizace IČO 70640173  
Tel. 774 372 779, 732 568 154  
barevnaskolahradek@email.cz

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