



# Obec Hrádek, okr. Frýdek-Místek

739 97 Hrádek, Hrádek čp. 352

---

## Protokol o kontrole č. 1/216

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).

<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>	27.10.2016 od 15:00 hod. do 18:30 hod.
<b>Kontrolované období:</b>	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 – 605/2016 vydané dne 24.10.2016, 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 27.10.2016 v 15:00 hod. předložením Pověření vydaného dne 24.10.2016 starostou obce Robertem Borskim, řediteli.

## **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 č. FP160001-160226
- Výdajové pokladní doklady č. V 60 – V 86
- Příjmové pokladní doklad č. P 001 – P019
- Pokladní kniha za období – I-IX/2016
- Pokladní kniha za období X-XII/2015
- Bankovní výpisy k 31.12.2015 a 30.9.2016
- Inventarizační zpráva za rok 2015
- 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
- Hlavní kniha účetnictví účtů 501-595 za období I-IX/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

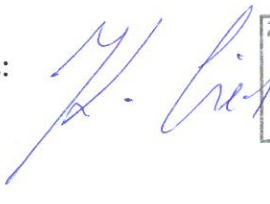
V Hrádku dne 27.10.2016

  
Jana Kawuloková  
kontrolující

**Potvrzení o převzetí protokolu:**

Protokol převzal dne: 27.10.2016

Podpis:



Základní škola s polským vyučovacím jazykem a  
Mateřská škola s polským vyučovacím jazykem  
739 07 Hrádek 7, okres Frýdek-Místek,  
příspěvková organizace  
tel.: 558 551 361, IČ: 70840181 3

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