



Obec Hrádek, okr. Frýdek-Místek

739 97 Hrádek, Hrádek čp. 352

Protokol o kontrole č. 2/2022

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 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
- Kontrolující:** Ing. Kateřina Huczalová – kontrolní pracovník
- Datum a čas kontroly:** 14.12.2022 od 9:00 hod. do 10:30 hod.
- Kontrolované období:** X-XII/2021 a I-IX/2022

Předmět kontroly:

Kontrola účetních dokladů za rok 2021 a 2022 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. č.j. **OH-411/2022/456**

vydané dne 30.11.2022, bylo odesláno řediteli příspěvkové organizace Základní škola s polským vyučovacím jazykem a Mateřská škola s polským vyučovacím jazykem Hrádek 77, okres Frýdek - Místek, Mgr. Katarzynie Safak.

Kontrola byla zahájena 14.12.2022 v 9.00 hod. předložením Pověření vydaného dne 30.11.2022 starostou obce Robertem Borskim, ředitelce.

2) Kontrola účetních dokladů za období X-XII/2021 a I-IX/2022

Kontrola účetních dokladů byla provedena namátkově, ke kontrole byly vybrány pouze některé doklady z roku 2021 a 2022. Kontrolovány byly následující účetní doklady:

- Faktury přijaté z roku 2021 č. 311261 a 311304
- Pokladní doklady z roku 2021 č. 700127
- Pokladní doklady z r. 2022 č. 700066 a 700090
- Pokladní kniha z roku 2021 a 2022
- Faktury přijaté z roku 2022 č.322014, 322019, 322110, 322175, 322248
- Vydané faktury z roku 2021 č. 210001
- Hlavní kniha za období I-IX/2022
- Hlavní kniha za období IX-XII/2021
- Rozvaha k 31.12.2021 a 30.9.2022
- Výkaz zisků a ztrát k 31.12.2021 a 30.9.2022
- Příloha k 31.12.2021 a 30.9.2022
- Přehled hospodaření k 30. 09. 2022
- Rozpočet na rok 2021 a 2022

Údaje o hospodaření PO v průběhu roku 2022

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 2022.

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

Finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů

PO má zřízeny následující fondy: FKSP, rezervní fond tvořený ze zlpš. výsledku hospodaření a rezervní fond z ostatních titulů.

Evidence majetku

PO vede majetek v inventárních knihách.

3) Kontrolní zjištění

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

Dle Českého účetního standardu č. 710 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK A DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK používejte pro náklady na pořízení DHM, DNM a DDHM, DDNM příslušné syntetické účty (041, 042, 558) již k okamžiku uskutečnění účetního případu.

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 04.01.2023

Ing. Kateřina Huczalová
kontrolní pracovník

Potvrzení o převzetí protokolu:

Protokol převzal dne:

Podpis:

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