



Obec Hrádek, okr. Frýdek-Místek

739 97 Hrádek, Hrádek čp. 352

Protokol o kontrole č. 1/2022

Kontrola byla provedena formou veřejnoprávní kontroly 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: Ing. Kateřina Huczalová

Datum a čas kontroly: 09.12.2021 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. OH – 419/2022/456 vydané dne 2.12.2022, bylo odesláno ředitelce příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hrádek 144, okres Frýdek - Místek, Mgr. Šárce Honusové.

Kontrola byla zahájena 09.12.2022 v 9:00 hod. předložením Pověření vydaného dne 02.12.2022 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 za období 10-12/ 2021 a 1-9/2022. Kontrolovány byly následující účetní doklady:

- Faktury přijaté z roku 2021 – 600260, 600266, 600268
- Faktury přijaté z roku 2022 – 600032, 600095, 600147, 600202, 600201
- 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
- Bankovní výpisy k 30.9.2022
- Pokladní doklady z roku 2021 - 200101
- Pokladní doklady z roku 2022 – 200006 a 200040
- Interní doklady z roku 2022 – 100049
- Vydané faktury z roku 2021 – 170001
- Bankovní doklady z roku 2021 – 412003 a 412004
- Hlavní kniha k 31.12.2021
- Hlavní kniha k 30.9.2022
- Přehled hospodaření k 30.9.2022

Údaje o hospodaření PO v průběhu roku 2021 a 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 hospodáří 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 zřízen fond FKSP, rezervní fond tvořený ze zlepšeného výsledku hospodaření, rezervní fond z ostatních titulů a investiční fond. FKSP je tvořen ve výši 2% z hrubých mezd.

Evidence majetku

Od roku 2022 používá PO k evidenci majetku modul EMA od spol. Gordic. Evidence majetku je v pořádku. Odpis DHM se účtuje 1x v roce.

3) Kontrolní zjištění

Na základě prověření předložených dokladů nebyly zjištěny žádné skutečnosti, které by nasvědčovaly ne hospodárnému, neúčelnému nebo neefektivnímu nakládání s veřejnými prostředky.

4) Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení protokolu

Posledním kontrolním úkonem bylo předjednání protokolu o kontrole.

V Hrádku dne 19.12.2022

Ing.

Kateřina

Huczalová

Digitálně podepsal

Ing. Kateřina

Huczalová

Datum: 2022.12.19

09:09:12 +01'00'

Ing. Kateřina Huczalová
kontrolní pracovník

Potvrzení o převzetí protokolu:

Protokol převzal dne: 19.12.2022

Podpis:



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

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