



Č. j.: oFKIA/9/16/MB  
Ev. č. 68096/2016/MUZR

výtisk č. 2

## PROTOKOL

### o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě

ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole) a zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) v platném znění

u

příspěvkové organizace

Kultura Žďár, příspěvková organizace  
se sídlem Dolní 183/30, 591 01 Žďár nad Sázavou  
IČ 72053682

**Předmět kontroly:** Kontrola hospodaření zaměřená na správnost zaúčtování, účelné využití městem poskytnutých příspěvků a nastavení vnitřního kontrolního systému organizace

**za období** rok 2014, 2015, 2016

Kontrola na místě byla zahájena předáním pověření ke kontrole dne 14. 11. 2016, pověření ke kontrole ve smyslu § 13 odst. 1 zákona o finanční kontrole s odkazem na § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), vydal starosta města Žďáru nad Sázavou pod čj. oFKIA/9/16/MB dne 7. 11. 2016.

Kontrola na místě byla ukončena dne: 29. 11. 2016.  
Poslední kontrolní úkon byl učiněn dne 8. 12. 2016 vyhodnocením vyžádaných podkladů, tímto dnem byla kontrola ukončena.

Kontrola byla vykonána v sídle příspěvkové organizace Kultura Žďár, příspěvková organizace na adrese Dolní 183/30 591 01 Žďár nad Sázavou.

## Závěr:

Kontrolou hospodaření příspěvkové organizace Kultura Žďár bylo zjištěno, že příspěvky zřizovatele byly využity na činnost organizace. Kontrolou účetních dokladů v kontrolovaných měsících byly zjištěny pouze výdaje související s činností dané organizace.

Kontrolou nastavení vnitřního kontrolního systému příspěvkové organizace bylo zjištěno, že je v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a prováděcí vyhláškou č. 416/2004 Sb. **Kontrolní pracovníci doporučují aktualizovat směrnici k finanční kontrole vzhledem k elektronickému schvalování a konkretizovat pověření zástupců příkazce operace, a správce rozpočtu a hlavní účetní. Nedostatky uvedené v protokolu č. j. oFKIA/10/12/MB k nastavení vnitřního kontrolního systému byly odstraněny. Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu je organizací dodržována.**

Kontrolou účetnictví byly zjištěny dva ojedinělé nedostatky zaúčtování dlouhodobého hmotného majetku uvedené v textu zprávy. Kontrolní pracovníci doporučují postupovat dle platných právních předpisů a vydaných stanovisek a pokynů. Kontrolou pokladniční agendy, vedení majetku a inventarizací nebyly zjištěny nedostatky. Na základě předložených dokladů lze konstatovat, že byl inventarizován veškerý majetek a závazky organizace.

Ve Žďáře nad Sázavou dne 20. 12. 2016

Ing. Michaela Bořilová, vedoucí kontrolní skupiny

.....  
*Bořilová*

Ing. Nela Sattlerová, členka kontrolní skupiny

.....  
*Sattlerová*

Proti protokolu můžete podat ve smyslu ustanovení § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, tedy do 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole, námítky proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole.

Protokol byl předán dne 20. 12. 2016 .....



.....  
Ing. Marcela Lorencová  
ředitelka organizace

Protokol byl vyhotoven v počtu: 3 výtisků  
Počet stran protokolu: 14  
Počet příloh: 0

### Rozdělovník:

výtisk č. 1 starosta města Žďár nad Sázavou  
výtisk č. 2 Kultura Žďár, příspěvková organizace  
výtisk č. 3 oddělení finanční kontroly a interního auditu