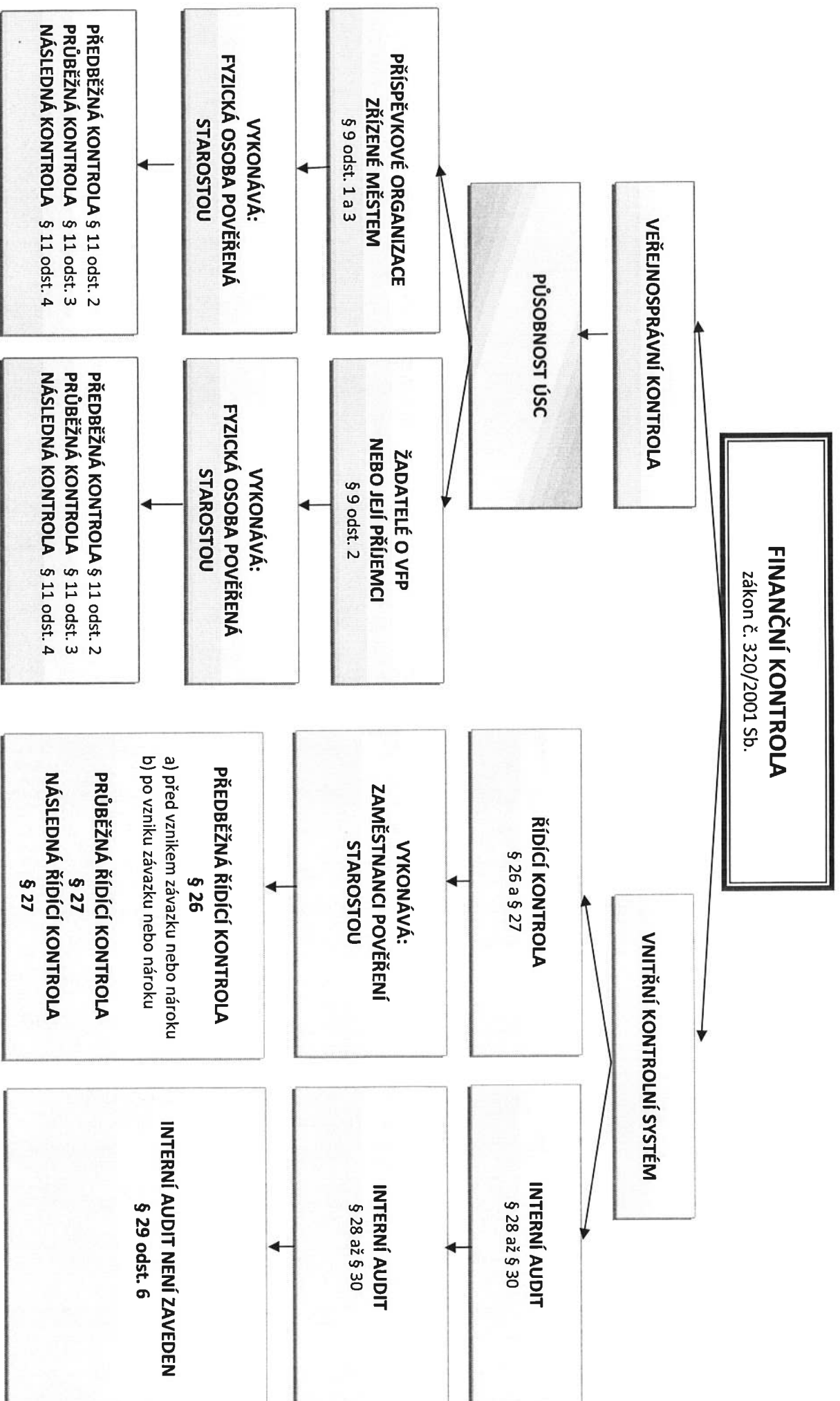


SCHÉMA FINANČNÍ KONTROLY



FÁZE ŘÍDICÍ KONTROLY

(ve smyslu § 26 a § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole)

I. PŘEDBĚŽNÁ ŘÍDICÍ KONTROLA

1. SCHVALOVACÍ POSTUP PŘI PRVNÍ FÁZI PŘEDBĚŽNÉ ŘÍDICÍ KONTROLY

P Ř Í J M Y - předběžná řídicí kontrola před vznikem nároku

ODPOVĚDNOST (prověřuje)	PŘÍKLAD OVĚŘOVANÝCH DOKUMENTŮ	PRÁVNÍ ÚPRAVA
příkazce operace	předpisný seznam návrh smlouvy	§ 26 zákona č. 320/2001 Sb. § 11 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

V Ý D A J E - předběžná řídicí kontrola před vznikem nároku

ODPOVĚDNOST (prověřuje)	PŘÍKLAD OVĚŘOVANÝCH DOKUMENTŮ	PRÁVNÍ ÚPRAVA
příkazce operace správce rozpočtu	návrh smlouvy objednávka	§ 26 zákona č. 320/2001 Sb. § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

2. SCHVALOVACÍ POSTUP PŘI DRUHÉ FÁZI PŘEDBĚŽNÉ ŘÍDICÍ KONTROLY

P Ř Í J M Y - předběžná řídicí kontrola po vzniku nároku

ODPOVĚDNOST (prověřuje)	PŘÍKLAD OVĚŘOVANÝCH DOKUMENTŮ	PRÁVNÍ ÚPRAVA
příkazce operace hlavní účetní	příjmový pokladní doklad výpis běžného účtu	§ 26 zákona č. 320/2001 Sb. § 12 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

V Ý D A J E - předběžná řídicí kontrola po vzniku závazku

ODPOVĚDNOST (prověřuje)	PŘÍKLAD OVĚŘOVANÝCH DOKUMENTŮ	PRÁVNÍ ÚPRAVA
příkazce operace hlavní účetní	výdajový pokladní doklad faktura	§ 26 zákona č. 320/2001 Sb. § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb.

II. PRŮBĚŽNÁ ŘÍDICÍ KONTROLA

ODPOVĚDNOST (prověřuje)	PŘÍKLAD OVĚŘOVANÝCH DOKUMENTŮ	PRÁVNÍ ÚPRAVA
příkazce operace	podklady pro výstupy pro účetní výkazy a závěrku	§ 27 zákona č. 320/2001 Sb.

III. NÁSLEDNÁ ŘÍDICÍ KONTROLA

ODPOVĚDNOST (prověřuje)	PŘÍKLAD OVĚŘOVANÝCH DOKUMENTŮ	PRÁVNÍ ÚPRAVA
příkazce operace	správnost provedených operací ve vztahu účetnictví	§ 27 zákona č. 320/2001 Sb.

PÍSEMNÝ ZÁZNAM

o provedení předběžné řídicí kontroly u příjmů před vznikem nároku

ve smyslu ustanovení § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a § 11 vyhlášky č. 416/2004 Sb.,
kterou se provádí zákon o finanční kontrole

Název operace:																	
Kontrolu provedl příkazce operace:																	
Nedostatky zjištěné v průběhu kontroly:																	
Navržená opatření:																	
Datum:																	
Operaci schválil příkazce operace:																	
V souladu se schváleným (upraveným) rozpočtem bude operace uhrazena takto: <table border="1" style="margin: 20px auto; width: 80%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">ODPA</th> <th style="width: 15%;">POL</th> <th style="width: 15%;">ÚZ</th> <th style="width: 15%;">ORJ</th> <th style="width: 15%;">ORG</th> <th style="width: 15%;">Kč</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 20px;"></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						ODPA	POL	ÚZ	ORJ	ORG	Kč						
ODPA	POL	ÚZ	ORJ	ORG	Kč												

PÍSEMNÝ ZÁZNAM

o provedení předběžné řídicí kontroly u příjmů po vzniku nároku

ve smyslu ustanovení § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a § 12 vyhlášky č. 416/2004 Sb.,
kterou se provádí zákon o finanční kontrole

Název operace:																	
Kontrolu provedl příkazce operace:			Kontrolu provedla hlavní účetní:														
Nedostatky zjištěné v průběhu kontroly:			Nedostatky zjištěné v průběhu kontroly:														
Navržená opatření:			Navržená opatření:														
Datum:			Datum:														
Operaci schválí příkazce operace:			Schválila hlavní účetní:														
V souladu se schváleným (upraveným) rozpočtem bude operace uhrazena takto: <table border="1" style="margin: 10px auto; width: 80%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">ODPA</th> <th style="text-align: center;">POL</th> <th style="text-align: center;">ÚZ</th> <th style="text-align: center;">ORJ</th> <th style="text-align: center;">ORG</th> <th style="text-align: center;">Kč</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 20px;"></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						ODPA	POL	ÚZ	ORJ	ORG	Kč						
ODPA	POL	ÚZ	ORJ	ORG	Kč												

PÍSEMNÝ ZÁZNAM

o provedení předběžné řídicí kontroly u výdajů před vznikem závazku

ve smyslu ustanovení § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a § 13 vyhlášky č. 416/2004 Sb.,
kterou se provádí zákon o finanční kontrole

Název operace:													
Kontrolu provedl příkazce operace:	Kontrolu provedl správce rozpočtu:												
Nedostatky zjištěné v průběhu kontroly:	Nedostatky zjištěné v průběhu kontroly:												
Navržená opatření:	Navržená opatření:												
Datum kontroly:	Datum kontroly:												
Operaci schválil příkazce operace:	Operaci schválil správce rozpočtu:												
<p>V souladu se schváleným (upraveným) rozpočtem bude operace uhrazena takto:</p> <table border="1" style="margin: 20px auto; border-collapse: collapse; text-align: center;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;">ODPA</th> <th style="width: 15%;">POL</th> <th style="width: 15%;">ÚZ</th> <th style="width: 15%;">ORJ</th> <th style="width: 15%;">ORG</th> <th style="width: 15%;">Kč</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 20px;"></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		ODPA	POL	ÚZ	ORJ	ORG	Kč						
ODPA	POL	ÚZ	ORJ	ORG	Kč								

PÍSEMNÝ ZÁZNAM

o provedení předběžné řídicí kontroly u výdajů po vzniku závazku

ve smyslu ustanovení § 26 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a § 14 vyhlášky č. 416/2004 Sb.,

kterou se provádí zákon o finanční kontrole

Název operace:													
Kontrolu provedl příkazce operace:	Kontrolu provedla hlavní účetní:												
Nedostatky zjištěné v průběhu kontroly:	Nedostatky zjištěné v průběhu kontroly:												
Navržená opatření:	Navržená opatření:												
Datum:	Datum:												
Operaci schválí příkazce operace:	Schválila hlavní účetní:												
V souladu se schváleným (upraveným) rozpočtem bude operace uhrazena takto: <table border="1" style="margin: 10px auto; width: 80%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>ODPA</th> <th>POL</th> <th>ÚZ</th> <th>ORJ</th> <th>ORG</th> <th>Kč</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>		ODPA	POL	ÚZ	ORJ	ORG	Kč						
ODPA	POL	ÚZ	ORJ	ORG	Kč								

PRŮVODKA ÚČETNÍHO DOKLADU							
Účetní záznam č.:				Faktura přijatá dne:			
Číslo faktury:				Splatnost faktury:			
Zapsáno do majetku (na sklad) v pořizovací ceně Kč							
Účtovací předpis							
SÚ	AÚ	ODPA	POL	ZP	ÚZ	ORG	MD
Vystavil:		Datum:		Zaúčtoval:		Datum:	
Počet příloh:				Bankou provedeno dne:			

PÍSEMNÝ ZÁZNAM
o provedení průběžné řídicí kontroly

ve smyslu ustanovení § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole

Název kontrolované operace:	
Prověřené doklady:	
Kontrolované období:	
Kontrolu provedla pověřená osoba:	
Nedostatky zjištěné při řídicí kontrole:	
Navržená opatření:	
Datum kontroly:	
Podpis oprávněné osoby:	

PÍSEMNÝ ZÁZNAM
o provedení následné řídicí kontroly

ve smyslu ustanovení § 27 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole

Název kontrolované operace:	
Prověřené doklady:	
Kontrolované období:	
Kontrolu provedla pověřená osoba:	
Nedostatky zjištěné při řídicí kontrole:	
Navržená opatření:	
Datum kontroly:	
Podpis oprávněné osoby:	



Město Příbor
Městský úřad Příbor
Odbor finanční a kontrolní
742 58 Příbor, náměstí Sigmunda Freuda 19

Váš dopis č. j.:
Ze dne:
Naše č. j.:
Vyřizuje:
Telefon:
Fax:
E-mail:
Datum:

POVĚŘENÍ č. /.....

V souladu s ustanovením § 4 odst. 2 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, § 9 odst. 1 a 2 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě (zákon o finanční kontrole), v platném znění, **pověřuji** pana/paní, číslo služebního průkazu **provedením** veřejnosprávní kontroly u:

název kontrolované osoby:

IČ:

sídlo:

v termínu:

Předmětem kontroly bude

.....
.....

Ing. Milan Strakoš
starosta města Příbora



Město Příbor
Městský úřad Příbor
Odbor finanční a kontrolní
742 58 Příbor, náměstí Sigmunda Freuda 19

Váš dopis č. j.:

Ze dne:

Naše č. j.:

Vyřizuje:

Telefon:

Fax:

E-mail:

Datum:

Vážený/á pane/paní

v souladu s ustanovením § 9 odst. 2 a § 11 odst. 4 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, bude dne xx.xx.xxxx zahájena veřejnosprávní kontrola, jejímž předmětem bude

.....

Ukončení kontroly se předpokládá dne xx.xx.xxxx.

V zájmu vytvoření podmínek pro efektivní výkon kontroly Vás žádám o vytvoření základních podmínek k výkonu kontroly a součinnosti ve smyslu § 10 odst. 2 a 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, a přípravu a předložení požadovaných dokumentů vztahujících se k předmětu kontroly.

Ing. Milan Strakoš

starosta města Příbora



**Město Příbor
Městský úřad Příbor
Odbor finanční a kontrolní
742 58 Příbor, náměstí Sigmunda Freuda 19**

Váš dopis č. j.:

Ze dne:

Naše č. j.:

Vyřizuje:

Telefon:

Fax:

E-mail:

Datum:

PROTOKOL O KONTROLE

dle ustanovení § 12 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)

Kontrolní orgán:

Kontrolovaná osoba:

Kontrolující:

Přizvaná osoba a
důvod jejího přizvání:

Datum kontroly:

Kontrolované období:

Předmět kontroly:

Obsah protokolu:

1. Zahájení kontroly
2. Kontrolní zjištění
3. Shledána porušení zákona
4. Doporučení možného řešení zjištěných nedostatků
5. Poučení
6. Zpráva o řešení nedostatků zjištěných kontrolou
7. Ukončení kontroly
8. Počet stran protokolu
9. Počet příloh protokolu
10. Seznámení s protokolem o kontrole
11. Rozdělovník
12. Podklady, o které se kontrolní zjištění opíralo

1. Zahájení kontroly.

Veřejnosprávní kontrola dle ustanovení § 9 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění, byla v souladu s ustanovením § 5 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, zahájena doručením pověření ke kontrole č.j. ze dne a doručením oznámení o zahájení kontroly č.j. ze dne

2. Kontrolní zjištění.**3. Shledána porušení zákona.****4. Doporučení možného řešení zjištěných nedostatků.****5. Poučení.**

Proti kontrolním zjištěním uvedeným v protokolu o kontrole může podat námitky ve smyslu § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, a to Odboru finančnímu a kontrolnímu Městského úřadu Města Příbora ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení protokolu o kontrole.

6. Zpráva o řešení nedostatků zjištěných kontrolou.

Povinnost podat písemnou zprávu o odstranění nebo prevenci nedostatků zjištěných kontrolou v souladu s ustanovením § 10 odst. 2 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, se neukládá.

7. Ukončení kontroly.

Kontrola byla ukončena dne v hodin posledním kontrolním úkonem

Protokol o kontrole vyhotovila dne

8. Počet stran protokolu:**9. Počet příloh:****10. Seznámení s protokolem o kontrole.**

S obsahem protokolu byl podle § 12 odst. 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění, pan/paní, předseda/předsedkyně se sídlem, IČ seznámen/a a předmětný protokol v jednom vyhotovení převzal/a.

.....
(jméno, příjmení)	(podpis)	(datum)

11. Rozdělovník.

Protokol byl vyhotoven dne v počtu 3 originálních výtisků.

výtisk č. 1 pro vedoucí kontrolního orgánu pana/paní

výtisk č. 2 pro

výtisk č. 3 pro kontrolujícího pana/paní

12. Doklady, o které se kontrolní zjištění opíralo.