Příloha č. 2

**ZPRÁVA č. X / 2024**

**o provedené veřejnosprávní kontrole**

příspěvkové organizace xxxxxxxxxxxxxxxx

za období od **1. ledna do 31. prosince** **2023**

Kontrola se uskutečnila dne:

Protokol byl zpracován dne:

ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů a s odkazem na § 12 zákon č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Kontrola byla provedena na základě pověření zřizovatele ze dne xxxxxxxxxxx.

**Zřizovatel:** Město Xxxxxxx

Sídlo příspěvkové organizaceXxxxxxx

IČ: xxxxxxxx

Příspěvková organizace je/není plátcem DPH.

Kontrola proběhla v sídle xxxxxxxxxx.

**Kontrolu, jako osoba přizvaná zřizovatelem dle § 6 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vykonali pracovníci firmy HB AUDITING, s.r.o.:**

* xxxxxxxxxxxxxxx,
* xxxxxxxxxxxxxxx.

**Zástupci příspěvkové organizace:**

* xxxxxxxxxxxx – ředitel,
* xxxxxxxxxxx – účetní.

# Základní údaje

Zřizovací listina, dispozice s majetkem.

Příspěvková organizace je zapsána do obchodního rejstříku vedeného uKrajského soudu v Brně Pr, vložka xxxxxxxxxxx. Účetní jednotka ukládá účetní závěrky do sbírky listin.

**Hlavní činnost:**

**Doplňková činnost:**

# Předmět kontroly

Předmětem kontroly je rozpočtový proces příspěvkové organizace a výběrové přezkoušení informací obsažených v účetní závěrce k 31. 12. 2023, zhodnocení používaných účetních metod, ocenění majetku a zhodnocení souladu hospodářských operací s právními předpisy.

a) Kontrola rozpočtového procesu příspěvkové organizace je zaměřena na:

- sestavení, schválení a zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu příspěvkové organizace,

- sestavení, schválení a zveřejnění rozpočtu příspěvkové organizace.

b) Kontrola účetní závěrky byla zaměřena na tyto okruhy:

- vnitřní přepisy (vnitřní směrnice),

- evidence majetku, inventarizace majetku a závazků za rok 2023,

- neinvestiční příspěvky, investiční dotace, náklady a výnosy,

- příjmové a výdajové doklady,

- faktury odběratelské a dodavatelské,

- vedení účetnictví a účetní závěrka,

- smlouvy uzavřené v roce 2023,

- provádění řídící kontroly.

V kontrolovaném období účtuje účetní jednotka podle postupů účtování a účtové osnovy pro příspěvkové organizace. Účetnictví vede účetní jednotka v software xxxxxxxxxxxxx.

# Střednědobý výhled rozpočtu a rozpočet

**1. Střednědobý výhled rozpočtu**

**Návrh střednědobého výhledu rozpočtu**

**Střednědobý výhled rozpočtu**

**2. Rozpočet**

**Návrh rozpočtu příspěvkové organizace**

**Rozpočet příspěvkové organizace**

# Vnitřní předpisy (vnitřní směrnice)

# Evidence majetku, inventarizace majetku a závazků za rok 2023

## Dlouhodobý majete

## Zásoby

## Finanční majetek

## Pohledávky

## Závazky

## Časové rozlišení a dohadné účty

## Jmění

## Fondy

# Neinvestiční příspěvky, investiční dotace, náklady a výnosy

**a) Neinvestiční příspěvky**

**b) Investiční dotace**

**c) Náklady a výnosy**

# Příjmové a výdajové pokladní doklady

# Faktury

**a) odběratelské**

**b) dodavatelské**

**c) ostatní doklady**

**ZÁVĚR ZHODNOCENÍ ÚPLNOSTI A PRŮKAZNOSTI ÚČETNICTVÍ:**

* **Náklady a výnosy ve správném období**
* **Náležitosti dokladů, obsahová a věcná správnost**
* **Kontrola pokladních dokladů a faktur**
* **Kontrola dodržování účtování dle analytického členění účtové osnovy**

**Při kontrole bylo zjištěno:**

# Vedení účetnictví a účetní závěrka

# Smlouvy uzavřené v roce 2023

# Provádění řídící kontroly

# Závěr