

# ZÁPIS

## o provedení interního auditu

z kontroly provedené na základě zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění, ve smyslu vyhlášky č. 416/2004 Sb., v platném znění zákonů a dále ve smyslu č. 255/2012 Sb., kontrolního řádu a dalšími právními normami.

Kontrolovaný subjekt: *Obec Strukov*

IČO: *00635634*

Statutární zástupce kontrolovaného subjektu: *Jiří Hubáček, starosta*

Kontrolní orgán: *finanční výbor*  
*Jarmila Kaločaiová, předsedkyně FV*

Datum zahájení kontroly: *30. 12. 2016*

Datum ukončení kontroly: *30. 12. 2016*

Místo uskutečnění kontroly: *Obecní úřad Strukov*

Kontrolované období: *leden – prosinec 2016*

Předmět kontroly:

1. Dodržení předběžné řídicí kontroly
2. Kontrola rozpočtových opatření
3. Výsledky inventarizace majetku 2015

Kontrola byla provedena na základě kontrolní činnosti nahrazující interní audit v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., § 29.

### Byly kontrolovány následující okruhy:

#### **1. Návaznost počátečních stavů, odsouhlasení na výkazy**

*Byla provedena kontrola návaznosti koncových stavů účtů roku 2015 na počáteční stavy účtů v roce 2016.*

Nález: *Bez závad.*

#### **2. Inventarizace**

*Byly předloženy inventarizační zápisy fyzických inventur hmotného majetku.*

Nález: *Inventurní zápisy jsou zpracovány dobře a je zřejmé, že fyzické inventury byly skutečně provedeny.*

### **3. Zákon č.563/1991 Sb., v platném znění**

*Kontrola náležitosti účetních dokladů. Byla provedena namátková kontrola přijatých faktur a účetních dokladů z pokladny.*

Nález: *Bez závad*

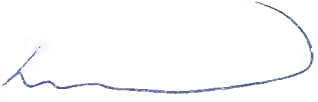
### **4. Funkčnost kontrolního systému**

*Jsou prováděny pravidelné kontroly. Kontrolní systém je nastaven Vnitřní směrnicí č. 2/2005. Změny jsou prováděny rozpočtovými opatřeními a schvalovány starostou obce. Dotace jsou čerpány podle účelu.*

Nález: *Nebyly zjištěny žádné nedostatky, které by byly řešeny podle zvláštního předpisu. Systém kontrol podle našeho názoru je přiměřený a účinný.*

Ve Strukově 30. prosince 2016

Za kontrolovaný subjekt: .........., starosta

Za kontrolní orgán: .........., předsedkyně FV