

**Olomoucký kraj**  
**Krajský úřad Olomouckého kraje**  
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

Č.j. KUOK 72355/2018

V Olomouci dne 2. 7. 2018

Sp.Zn: KÚOK/15016/2018/OK/7154

Počet listů: 1

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

**D O D A T E K**  
**k protokolu o kontrole č.j. KUOK 15043/2018 ze dne**  
**19. 4. 2018**

Na základě § 9 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a v souladu s ustanovením § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění byla ve dnech 5. – 7. 2. 2018, 15. 2. 2018, 21. 2. 2018, 8. a 9. 3. 2018, 12. a 13. 3. 2018, 15. 3. 2018 provedena kontrola použití přidělených finančních prostředků za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2017, kontrola hospodaření a kontrola dodržování obecně závazných právních předpisů se zaměřením na: kontrolu odstranění nedostatků z minulé kontroly; kontrolu dodržování právních předpisů, zřizovací listiny a vydaných rozhodnutí zřizovatele ve vybraných oblastech; kontrolu hospodaření s přidělenými finančními prostředky; kontrolu hospodaření s finančními prostředky určenými na úhradu mzdových nákladů ve vazbě na dodržování pracovně právních předpisů a rozhodnutí zřizovatele; kontrolu účetnictví příspěvkové organizace; kontrolu zavedení a udržování vnitřního kontrolního systému u příspěvkové organizace **Obchodní akademie a Jazyková škola s právem státní jazykové zkoušky, Přerov, Bartošova 24, IČO 61985996**, jejímž jménem v rámci kontroly jednala [redacted] příspěvkové organizace a po dobu její nepřítomnosti [redacted].

Průběh a kontrolní zjištění této kontroly byly zaznamenány v protokolu o kontrole č.j. KUOK 15043/2018 ze dne 19. 4. 2018. Dodatek k protokolu je vypracován v souladu s ustanovením § 21 kontrolního řádu, kdy na podnět kontrolované osoby je provedena oprava nesprávností. Protokol o kontrole se tímto dodatkem mění takto:

- 1) Na str. 9 protokolu o kontrole - bod 4.1 Odměňování za práci, bod a) Nárokové a nenárokové složky platu, v odstavci začínajícím "Kontrolou platových výměrů" – se vypouští text:

Kontrolou platových výměrů zaměstnanců s OSČ 248, 289, 322, 324 a 415, s účinností od 1. 11. 2015, bylo zjištěno, že jako důvod odejmutí osobních příplatků byla uvedena „úprava rozpočtu na rok 2015/2016 v souvislosti s navýšením platových tarifů.“

a nahrazuje se textem:

Kontrolou platových výměrů zaměstnanců s OSČ 248, 322 a 324, s účinností od 1. 11. 2015, bylo zjištěno, že jako odůvodnění odejmutí osobních příplatků bylo uvedeno „Důvodem pro vydání tohoto platového výměru jsou změny platových předpisů provedené nařízením vlády č. 278/2015 Sb., které nabývají účinnosti 1. listopadu 2015. Zrušení osobního příplatku vzhledem k úpravě rozpočtu na rok 2015 a 2016. Tento platový výměr nabývá účinnosti dnem 1. 11. 2015.“ Dále kontrolou platových výměrů zaměstnanců s OSČ 289 a 415, s účinností od 1. 11. 2015, bylo zjištěno, že jako

odůvodnění snížení osobních příplatků bylo uvedeno „Důvodem pro vydání tohoto platového výměru jsou změny platových předpisů provedené nařízením vlády č. 278/2015 Sb., které nabývají účinnosti 1. listopadu 2015. Snížení osobního příplatku vzhledem k úpravě rozpočtu na rok 2015 a 2016. Tento platový výměr nabývá účinnosti dnem 1. 11. 2015.“

- 2) Na str. 20 protokolu o kontrole - bod 6.2 Řídící kontrola, v odstavci začínajícím „Kontrolou bylo zjištěno“ - se vypouští text:

- nebyly v ojedinělých případech vystaveny individuální přísliby na připravované operace např. k výdajovému pokladnímu dokladu č. 950, 943, 890,

a nahrazuje se textem:

- nebyly v ojedinělých případech vystaveny individuální přísliby na připravované operace např. k výdajovému pokladnímu dokladu č. 950, 890,

- 3) Na str. 21 protokolu o kontrole - bod 6.2 Řídící kontrola, v odstavci začínajícím „Doloženo“ - se vypouští text:

Doloženo: kopiemi dokladů doložených u porušení 2.4.2, kopií pokladního dokladu č. 934 včetně kopie žádanky o nákup, kopií pokladního dokladu č. 893 včetně kopie žádanky o nákup, kopiemi dokladů – kopií objednávek na nákup vitaminových přípravků - doložených u porušení 2.4.2, kopií výdajových pokladních dokladů č. 950, 943, 890 včetně příloh, kopií výdajového pokladního dokladu č. 870, 869, 868, včetně příloh.

a nahrazuje se textem:

Doloženo: kopiemi dokladů doložených u porušení 2.4.2, kopií pokladního dokladu č. 934 včetně kopie žádanky o nákup, kopií pokladního dokladu č. 893 včetně kopie žádanky o nákup, kopiemi dokladů – kopií objednávek na nákup vitaminových přípravků - doložených u porušení 2.4.2, kopií výdajových pokladních dokladů č. 950, 890 včetně příloh, kopií výdajového pokladního dokladu č. 870, 869, 868, včetně příloh.

## **Poučení**

Tímto dodatkem k protokolu o kontrole je provedena oprava nesprávností bez vlivu na kontrolní zjištění a není možno proti němu podat námitky dle § 13 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění.

- **za Krajský úřad Olomouckého kraje pověření kontrolaři**

Ing. Eva Süssová  
Bc. Jitka Gatialová  
Ilona Maštalířová

podepsáno uznávaným elektronickým podpisem  
t. č. nepřítomna  
t. č. nepřítomna

Způsob doručení protokolu o kontrole: zasláno prostřednictvím datové schránky Olomouckého kraje

## **Rozdělovník:**

- Oddělení kontroly příspěvkových organizací a daňového řízení Odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje
- [REDAKCE] Obchodní akademie a Jazykové školy s právem státní jazykové zkoušky, Přerov, Bartošova 24
- Odbor kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje