

# ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2020

Název organizace:	Statutární město Ústí nad Labem
IČO:	00081531

## A) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

Je proces řídicí kontroly upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces schvalování majetkových operací upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Byla sloučena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního?	Ne
Je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?	Ano

Ano/Ne

### Na základě jakých kritérií je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?

Na základě podnětů zastupitelů a vedoucích zaměstnanců města Ústí nad Labem. Dále na základě analýzy rizik s přihlédnutím k výsledkům předešlých veřejnosprávních kontrol prováděných v příspěvkových organizacích zřízených městem Ústí nad Labem. U kontroly veřejné finanční podpory - výše, účel a zkušenosti s příjemcem.

50 - 500 znaků

### Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Jako podklad k celkovému hodnocení činnosti příspěvkových organizací a následnému zaměření metodické podpory zřizovaným příspěvkovým organizacím.

50 - 500 znaků

Zřídil orgán veřejné správy útvar interního auditu / pověřil konkrétního zaměstnance?	Ano
Je postavení interního auditora upraveno ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces výkonu interního auditu upraven ve vnitřním předpisu?	Ano

Ano/Ne

### Poskytuje vnitřní kontrolní systém dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky?

ANO / V rámci působnosti organizačního řádu Magistrátu města Ústí nad Labem (dále jen MmÚ), vč. jeho dodatků je vymezen rozsah pravomocí a odpovědnosti všem zaměstnancům, kteří nakládají s veřejnými prostředky. Dalšími vnitřními normami MmÚ jsou rozděleny funkce s přesně stanovenými hranicemi odpovědnosti při nakládání s veřejnými prostředky (zejména směrnice o oběhu a přezkušování účetních dokladů, směrnice o zadávání veřejných zakázek, kontrolní řád MmÚ a pod.)

50 - 500 znaků

## B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsažené v plánu kontrol	25
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsažené v plánu kontrol	4
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	16

### Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a 9 a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti ve kterých byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- |   |  |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E<br><input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy<br><input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy<br><input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy<br><input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy<br><input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem<br><input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek<br><input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy<br><input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo<br><input checked="" type="checkbox"/> 7. finanční kontrola<br><input checked="" type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém<br><input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory<br><input type="checkbox"/> 9.1. účel<br><input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky<br><input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory<br><input type="checkbox"/> 10. účetnictví<br><input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky<br><input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy<br><input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů<br><input type="checkbox"/> 10.4. účtování<br><input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku<br><input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace<br><input checked="" type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |
|---|--|

- |                          |   |                                     |   |
|--------------------------|---|-------------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> | 7.3. veřejnosprávní kontrola  | <input checked="" type="checkbox"/> | 11.1. předpokládaná hodnota   |
| <input type="checkbox"/> | 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet | <input checked="" type="checkbox"/> | 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace  |
| <input type="checkbox"/> | 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium                                   | <input type="checkbox"/>            | 11.3. zveřejňování  |
| <input type="checkbox"/> | 8.2. střednědobý výhled   | <input type="checkbox"/>            | 11.4. jiné  |
| <input type="checkbox"/> | 8.3. rozpočtová opatření  | <input type="checkbox"/>            | 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby |
| <input type="checkbox"/> | 8.4. rozpočtová skladba   | <input type="checkbox"/>            | 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných           |
| <input type="checkbox"/> | 8.5. závěrečný účet   | <input type="checkbox"/>            | 14. personální kapacity   |
| <input type="checkbox"/> | 8.6. výkazy   | <input type="checkbox"/>            | 15. vnitřní předpisy  |
|                          |   | <input type="checkbox"/>            | 16. jiné  |

**Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a § 9a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:**

- |                                     |   |                                     |   |
|-------------------------------------|---|-------------------------------------|---|
| <input type="checkbox"/>            | 1. principy 3E  | <input type="checkbox"/>            | 9. poskytování veřejné finanční podpory   |
| <input type="checkbox"/>            | 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy  | <input type="checkbox"/>            | 9.1. účel   |
| <input type="checkbox"/>            | 2.1. orgán veřejné správy   | <input type="checkbox"/>            | 9.2. veřejné zakázky  |
| <input type="checkbox"/>            | 2.2. útvar orgánu veřejné správy  | <input type="checkbox"/>            | 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/>            | 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy  | <input checked="" type="checkbox"/> | 10. účetnictví  |
| <input type="checkbox"/>            | 3. nakládání s majetkem   | <input type="checkbox"/>            | 10.1. schvalování účetní závěrky  |
| <input type="checkbox"/>            | 4. správa pohledávek  | <input type="checkbox"/>            | 10.2. české účetní standardy  |
| <input type="checkbox"/>            | 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy   | <input type="checkbox"/>            | 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů   |
| <input type="checkbox"/>            | 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input checked="" type="checkbox"/> | 10.4. účtování  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 7. finanční kontrola  | <input type="checkbox"/>            | 10.5. oceňování majetku   |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 7.1. vnitřní kontrolní systém   | <input checked="" type="checkbox"/> | 10.6. inventarizace   |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 7.2. řídicí kontrola  | <input checked="" type="checkbox"/> | 11. veřejné zakázky   |
| <input type="checkbox"/>            | 7.3. veřejnosprávní kontrola  | <input checked="" type="checkbox"/> | 11.1. předpokládaná hodnota   |
| <input type="checkbox"/>            | 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet   | <input checked="" type="checkbox"/> | 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace                                    |
| <input type="checkbox"/>            | 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium   | <input checked="" type="checkbox"/> | 11.3. zveřejňování  |
| <input type="checkbox"/>            | 8.2. střednědobý výhled   | <input checked="" type="checkbox"/> | 11.4. jiné  |
| <input type="checkbox"/>            | 8.3. rozpočtová opatření  | <input checked="" type="checkbox"/> | 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby                                   |
| <input type="checkbox"/>            | 8.4. rozpočtová skladba   | <input type="checkbox"/>            | 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných   |
| <input type="checkbox"/>            | 8.5. závěrečný účet   | <input type="checkbox"/>            | 14. personální kapacity   |
| <input type="checkbox"/>            | 8.6. výkazy   | <input checked="" type="checkbox"/> | 15. vnitřní předpisy  |
|                                     |   | <input checked="" type="checkbox"/> | 16. jiné  |

**Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:**

- |                          |   |                          |   |
|--------------------------|---|--------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> | 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input type="checkbox"/> | 1.4. vykazování a předávání zpráv   |
| <input type="checkbox"/> | 1.1. účel                               | <input type="checkbox"/> | 1.5. veřejná podpora  |
| <input type="checkbox"/> | 1.2. veřejné zakázky                    | <input type="checkbox"/> | 1.6. publicita  |
| <input type="checkbox"/> | 1.3. účetnictví                         | <input type="checkbox"/> | 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

**Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:**

- |  |   |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> 1. poskytování veřejné finanční podpory | <input type="checkbox"/> 1.4. vykazování a předávání zpráv  |
| <input type="checkbox"/> 1.1. účel                               | <input type="checkbox"/> 1.5. veřejná podpora   |
| <input type="checkbox"/> 1.2. veřejné zakázky                    | <input type="checkbox"/> 1.6. publicita   |
| <input type="checkbox"/> 1.3. účetnictví                         | <input checked="" type="checkbox"/> 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |

**C) Informace o výsledcích z vykonaných interních auditů**

Počet ukončených interních auditů, které byly obsažené v ročním plánu	0
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsažené v ročním plánu	0
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	0,97

Bylo provedeno externí hodnocení kvality interního auditu?	NE
Forma provedení externího hodnocení kvality	

**Interní audit - nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky**

- |  |  |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E  | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory   |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 9.1. účel   |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky  |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví  |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem   | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky  |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek  | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy  |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy   | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů   |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování  |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola  | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku   |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém   | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace   |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola  | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky   |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola  | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota   |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet   | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace                                    |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium   | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování  |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled   | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné  |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření  | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby                                   |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba   | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných   |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet   | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity   |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy   | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy  |
|  | <input type="checkbox"/> 16. jiné  |

**Interní audit - oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků**

- |  |  |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E  | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory   |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 9.1. účel   |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy   | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky  |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy  | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví  |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem   | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky  |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek  | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy  |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy   | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů   |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování  |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola  | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku   |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém   | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace   |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola  | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky   |
| <input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola  | <input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota   |
| <input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet   | <input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace                                    |
| <input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium   | <input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování  |
| <input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled   | <input type="checkbox"/> 11.4. jiné  |
| <input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření  | <input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby                                   |
| <input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba   | <input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných   |
| <input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet   | <input type="checkbox"/> 14. personální kapacity   |
| <input type="checkbox"/> 8.6. výkazy   | <input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy  |
|  | <input type="checkbox"/> 16. jiné  |

**D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení**

Vyplňte na listu Přehled zjištění

E) Komentáře ke zprávě

max. 1 000 znaků

## Přehled zjištění

	Stručný popis zjištění	Právní předpis, který byl porušen	Orgán, kterému bylo zjištění předáno
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			