

ZPRÁVA O VÝSLEDČÍCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2021

Název organizace: **obec**
IČO: **123456**

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 sloužena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního? Ne
Je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly? Ano

Na základě jakých kritérií je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?
Plán veřejnosprávní kontroly je vypracován na základě analýzy rizik, která zohledňuje zejména:
a) u kontroly hospodaření - rozsah hlavní činnosti, objem rozpočtu, plánované a realizované investiční akce, objem přijatých dotací, hospodářskou činnost
b) u kontroly veřejné finanční podpory - výše, veřejné zakázky, účel, zkušenost s příjmem

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?
Výsledky veřejnosprávních kontrol jsou využívány jako podklad pro schvalování výše příspěvku, pro rozhodnutí o poskytnutí dotace v daném roce a případně v následujících letech a pro zaměření metodické pomoci poskytované sřizovatelským ústavu.

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? Ne

Poskytuje vnitřní kontrolní systém dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky?
Ano. Obec vyvíjí podmínky pro přísnou kontrolu prostředků v rámci hospodaření s veřejnými prostředky. V rámci obecního úřadu existuje systém vnitřních směrnic a metodických pokynů. Mapa rizik obecního úřadu, která zahrnuje analýzu rizik, jejich kvalifikaci a způsob jejich optimalizace, je také podkladem pro sestavení plánu práce útvaru interního auditu.

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsaženy v plánu kontrol 5
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsaženy v plánu kontrol 1
Počet zaměstnanců, kterým bylo výsáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly 2

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 byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

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

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

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

Návod k vyplnění

Chybně vyplněná buňka:

Správně vyplněná buňka:

Buňka vyplňovaná výběrem ze seznamu:

(možnost výběru bude zobrazena po kliknutí do buňky)

Buňka vyplňovaná ručním vložením textu:

Nevyplňovaná buňka:

Kontrola vyplnění

Identifikační údaje
Nevyplněna žádná chyba.

Sekce A
Nevyplněna žádná chyba.

Sekce B
Nevyplněna žádná chyba.

Sekce C
Nevyplněna žádná chyba.

Sekce D
Výsledko 1 zjištění

Sekce C
Komentář ke zprávě je prázdny. Vyplnění komentáře není povinné.

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:

- 1. poskytování veřejné finanční podpory
- 1.1. účet
- 1.2. veřejné zakázky
- 1.3. účetnictví
- 1.4. vykazování a předávání zpráv
- 1.5. veřejná podpora
- 1.6. publicita
- 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 obsaženy v ročním plánu	3
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsaženy v ročním plánu	0
Průměrný roční přeplacený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	2

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

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

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

Interní audit - oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků

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

D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení

Vypíšte 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. Podezření na spáchání přestupku	§ 268 odst. 1 písm c) zákona č. 134/2016 Sb. Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	
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		