

# ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2022

Název organizace: Město Příbor  
IČO: 00298328

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

Je proces řízení 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?

Při tvorbě plánu veřejnosprávních kontrol je přihlíženo zejména na tyto skutečnosti a kritéria: 1. příspěvkové organizace - rozsah hlavní a hospodářské činnosti, plánované a realizované investiční akce, objem přijatých dotací ze státního rozpočtu, analýza rozik a zjištění z minulých kontrolovaných období, objem majetku a majetkových práv, s nimiž příspěvková organizace hospodář, objem a rozsah veřejných zakázek; 2. kontrola čerpání a použití dotací z rozpočtu města - výše dotace, zkušenosti z minulých období, účel poskytnutí.

50 - 500 znaků

### Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Jako podklad pro zřizovatele zejména v oblasti stanovení výše neinvestičního příspěvku příspěvkovým organizacím a výše odměn statutárním zástupcům příspěvkových organizací, pro stanovení výše dotace poskytované neziskovým organizacím z rozpočtu města Příbora a pro metodickou pomoc poskytovanou zřízeným příspěvkovým organizacím.

50 - 500 znaků

### Zřídil orgán veřejné správy útvar interního auditu / pověřil konkrétního zaměstnance?

Je postavení interního auditora upraveno ve vnitřním předpisu?

Je proces výkonu interního auditu upraven ve vnitřním předpisu?

Ne

Ne

Ne

Ano/Ne

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

Ano. Město vytváří podmínky pro příznivé kontrolní prostředí v rámci hospodaření s veřejnými prostředky. Kontrolní mechanismy finančního řízení a odpovědnosti zaměstnanců při nakládání s veřejnými prostředky jsou upraveny ve vnitřních směrnících. Zavedený vnitřní kontrolní systém poskytuje dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky.

50 - 500 znaků

## B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsaženy v plánu kontrol **187**  
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsaženy v plánu kontrol **0**  
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly **1**

### 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   | <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 | <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 checked="" 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 type="checkbox"/>            | 10. účetnictví  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 3. nakládání s majetkem  | <input type="checkbox"/>            | 10.1. schvalování účetní závěrky  |
| <input type="checkbox"/>            | 4. správa pohledávek   | <input checked="" 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 zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu | <input checked="" type="checkbox"/> | 10.4. účtování  |
| <input 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 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 checked="" 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 checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> | 15. vnitřní předpisy  |
|                                     |  | <input 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 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

Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsažené v ročním plánu

Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit

Bylo provedeno externí hodnocení kvality interního auditu?

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. dodavatelско-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 | <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. dodavatelско-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 | <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**

Prázdný obdélníkový rámec určený pro psaní komentářů 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                     |                                   |                                      |

Digitálně  
podepsal Ing.  
arch. Jan Malík  
Datum:  
08.02.2023  
13:09:08  
+01:00

