

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2024

Název organizace:	Město Příbor
IČO:	00298328

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?

Plán veřejnosprávních kontrol je tvořen na základě těchto kritérií: a) příspěvkové organizace - rozsah hlavní a hospodářské činnosti, plánované a realizované investiční akce, objem přijatých dotací ze SR, analýza rizik a zjištění z minulých kontrolovaných období, objem majetku a maj. práv, s nimiž p.o. hospodář, objem a rozsah veřejných zakázek; b) 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 p.o.; pro stanovení výše dotace poskytované neziskovým organizacím z rozpočtu města a pro metodickou pomoc poskytovanou zřízeným příspěvkovým organizacím.

1 - 500 znaků

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

Ano/Ne

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

Ano. Vnitřní kontrolní systém zahrnuje kontrolu veškerých finančních operací. Kontrola v rámci vnitřního kontrolního systému je zajišťována odpovědnými zaměstnanci na základě písemného pověření. Kontrolní mechanismy finančního řízení a odpovědnosti výkonných a řídicích struktur jsou upraveny ve vnitřních předpisech. 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 obsažené v plánu kontrol	182
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsažené 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:

☐ 1. principy 3E	☐ 9. poskytování veřejné finanční podpory
☐ 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy	☐ 9.1. účel
☐ 2.1. orgán veřejné správy	☐ 9.2. veřejné zakázky
☐ 2.2. útvar orgánu veřejné správy	☐ 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory
☐ 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy	☐ 10. účetnictví
☐ 3. nakládání s majetkem	☐ 10.1. schvalování účetní závěrky
☐ 4. správa pohledávek	☐ 10.2. české účetní standardy
☐ 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy	☒ 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů
☐ 6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu	☒ 10.4. účtování
☐ 7. finanční kontrola	☐ 10.5. oceňování majetku

☐	7.1. vnitřní kontrolní systém	☒	10.6. inventarizace
☒	7.2. řídicí kontrola	☐	11. veřejné zakázky
☐	7.3. veřejnosprávní kontrola	☐	11.1. předpokládaná hodnota
☒	8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet	☐	11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace
☐	8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium	☐	11.3. zveřejňování
☐	8.2. střednědobý výhled	☐	11.4. jiné
☐	8.3. rozpočtová opatření	☐	12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby
☐	8.4. rozpočtová skladba	☐	13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných
☐	8.5. závěrečný účet	☐	14. personální kapacity
☐	8.6. výkazy	☐	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 3E	☐	9. poskytování veřejné finanční podpory
☐	2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy	☐	9.1. účel
☐	2.1. orgán veřejné správy	☐	9.2. veřejné zakázky
☐	2.2. útvar orgánu veřejné správy	☐	9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory
☐	2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy	☐	10. účetnictví
☒	3. nakládání s majetkem	☐	10.1. schvalování účetní závěrky
☐	4. správa pohledávek	☒	10.2. české účetní standardy
☐	5. dodavatelско-odběratelské vztahy	☐	10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů
☐	6. neoprávněné použití nebo zadržení finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu	☒	10.4. účtování
☐	7. finanční kontrola	☐	10.5. oceňování majetku
☒	7.1. vnitřní kontrolní systém	☒	10.6. inventarizace
☒	7.2. řídicí kontrola	☐	11. veřejné zakázky
☐	7.3. veřejnosprávní kontrola	☐	11.1. předpokládaná hodnota
☐	8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet	☐	11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace
☒	8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium	☐	11.3. zveřejňování
☐	8.2. střednědobý výhled	☐	11.4. jiné
☒	8.3. rozpočtová opatření	☐	12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby
☐	8.4. rozpočtová skladba	☐	13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných
☐	8.5. závěrečný účet	☐	14. personální kapacity
☐	8.6. výkazy	☒	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	☐	1.4. vykazování a předávání zpráv
☐	1.1. účel	☐	1.5. veřejná podpora
☐	1.2. veřejné zakázky	☐	1.6. publicita
☐	1.3. účetnictví	☐	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:

- | | | | |
|--------------------------|---|-------------------------------------|---|
| ☐ | 1. poskytování veřejné finanční podpory | ☐ | 1.4. vykazování a předávání zpráv |
| ☐ | 1.1. účel | ☐ | 1.5. veřejná podpora |
| ☐ | 1.2. veřejné zakázky | ☐ | 1.6. publicita |
| ☐ | 1.3. účetnictví | ☒ | 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

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

Interní audit - oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků

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

D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení

Vyplňte na listu Přehled zjištění

E) Komentáře ke zprávě

max. 1 000 znaků