

Zpráva o výsledku finančních kontrol v obci Zvotoky za rok 2018

Obec Zvotoky

IČO : 00667960

[www.e-deska .cz/obeczvotoky/](http://www.e-deska.cz/obeczvotoky/)

tel. 724182255

e-mail : Obec.Zvotoky@seznam.cz

Obec Zvotoky netvoří peněžní fondy, neprovozuje podnikatelskou činnost, nesdružuje žádné prostředky, nehospodáří s majetkem státu , nemá zastavený majetek, neručí za závazky třetích osob . Obec nemá příspěvkovou organizace.

Zhodnocení výsledků řídicích kontrol :

dodržování zákonnosti- Starosta obce ,zastupitelé a účetní se řídí všemi zákony ,které se vztahují na řádné plnění všech úkolů které vyplývají z jejich funkcí.

Vnitřní předpisy: Starostka obce Hejlová Štěpánka zavedla a udržuje vnitřní kontrolní systém obce a tím vytváří podmínky pro hospodárný, efektivní a účelný výkon celé obce.Včas vyhodnocuje a minimalizuje provozní , finanční , právní a jiná rizika vznikající v souvislosti s činností obce.

V obci funguje kontrolní systém na základě směrnice o finanční kontrole,prostřednictvím plnění usnesení zastupitelstva obce, obecně závazných vyhlášek a osobní účasti finančního,kontrolního výboru,starosty –jako příkazce operace a hlavní účetní jako správce rozpočtu . Dále se obec řídí směrnici o zadávání veřejných zakázek, metodikou sestavení rozpočtu obce,systémem zpracování účetnictví,organizačním řádem obce,směrnici o hmotné odpovědnosti,vzory podpisových záznamů,směrnice o inventarizaci,o účtování majetku a jiných směrnic , které jsou nutné pro správný chod celé obce.

V obci je zajištěn chod pravomocí a odpovědnosti při přípravě, schvalování a provádění a kontrole finančních a hospodářských operacích. O všech provedených kontrolách je veden průkazný záznam.

V obci je zajištěno hospodárné, efektivní a účelné využívání veřejných prostředků a jsou přijata opatření k jejich ochraně.Jsou kontrolovány nájemci a odpovědné osoby .Při pronájmu prostor,které jsou ve vlastnictví obce je kontrolováno uzamykání ,pravidelná údržba majetku , zabezpečení proti živelným pohromám,zajištění včasných oprav –jsou –li třeba. Provádí se roční inventarizace o které

se provádí zápis. Při pronájmu pozemků je kontrolováno zda se pozemky používají k účelu ke kterému byly pronajaty.

Rozpočtové hospodářství: Obec pracuje na základě schváleného rozpočtu, vždy na 1 rok a je zpracováván v návaznosti na rozpočtový výhled. Návrh rozpočtu je vždy zveřejněn na úřední desce po dobu alespoň 15 dní před jeho projednáním zastupitelstvem. Změny schváleného rozpočtu se provádějí pouze rozpočtovými změnami. Každá změna je nejprve schválena na zasedání zastupitelstva. Při kontrole hospodaření podle schváleného rozpočtu se obec řídí zákonem č.320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Zadávání veřejných zakázek: Obec se řídí zákonem o veřejných zakázkách a směrnicí o zadávání zakázek malého rozsahu, která je vnitřním předpisem obce. Při rozhodování se musí vždy dodržovat zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. Směrnice určuje postup pro zadávání veřejných zakázek.

Činnost kontrolního a finančního výboru: finanční a kontrolní výbor se řídí zákonem č.128/2000 Sb., o obcích. Provádí následné vnitřní kontroly a vyhodnocuje účinnost vnitřního kontrolního systému obce.

Rozhodnutí o přípravě finanční výdajové operaci provádí příkazce operace – starostka obce Štěpánka Hejlová. Řídí se právními předpisy a vnitřními směrnicemi obce.

Kontrolu rozpočtového krytí finanční operace provádí správce rozpočtu –účetní Hošková Linda. Zaúčtování finanční operace provede hlavní účetní – Hošková Linda. Ta také provádí kontrolu náležitostí účetních dokladů k příslušné operaci.

Finanční výbor: v obci funguje tříčlenný finanční výbor. Průběžná a následná kontrola finančních výborů: kontroluje dodržování stanovených podmínek a postupy při uskutečňování a vyúčtování schválených operací. Dále kontroluje včasnost a přesnost zápisů, účetních výkazů. Kontroluje zda je s majetkem obce nakládáno v souladu se zákonem, zda jsou dodržovány platné předpisy a vnitřní směrnice obce. O provedení kontroly se provádí zápis, který podepíše člen výboru, který kontrolu provedl a kontrolované osoby. Zápisy jsou uloženy na obecním úřadě. Kontroly se provádí 2x ročně.

Kontrolní výbor: v obci funguje tříčlenný kontrolní výbor, který kontroluje plnění usnesení zastupitelstva, kontroluje dodržování právních předpisů. O provedení kontroly výbor pořídí zápis, který obsahuje co bylo kontrolováno, případně zjištěné nedostatky a návrhy k odstranění nedostatků. Zápis podepisuje člen výboru, který kontrolu provedl a kontrolovaná osoba. Zápis se předkládá zastupitelstvu. Zápisy jsou uloženy na obecním úřadě. Kontroly se provádí 2x ročně.

Hodnocení obce v rámci přezkumu hospodaření : Za rok 2017 -Nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení par.10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č.420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání.

Dílčí přezkoumání za rok 2018 Nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení par.10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č.420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání .

Ve Zvotokách 20.1.2019

Zpracovala : Hošková Linda- hlavní účetní,správce rozpočtu

Schválil: Hejlová Štěpánka – příkazce operace

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánů veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	0	0
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovil: Hošková Linda
 Funkce: Hlavní účetní
 Dne: 20.1.2019

Schválil: Štěpánka Hejlová
 Funkce: starosta obce
 Dne: 20.1.2019

*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

Tabulka údajů o výsledcích veřejnosprávních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a o stavu vybraných ukazatelů pro účely hodnocení systému těchto kontrol

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	celkový objem veřejných příjmů *4) plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	0	
2	objem plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	0	
3	procenění vyjádření poměru objemu plněných veřejných příjmů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných příjmů plněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 2 : řádek 1 x 100)		
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	0	
5	objem uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona), které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal (v tis. Kč)	0	
6	procenění vyjádření poměru objemu uskutečněných veřejných výdajů u vybraného vzorku operací, které kontrolní orgán v prověřovaném období u kontrolovaných osob na místě přezkoumal ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (řádek 5 : řádek 4 x 100)		
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) *6)	0	
8	objem finančních prostředků u ukončených řízeních kontrolního orgánu o odnětí dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neúplnosti nebo nepravdivosti údajů, na základě kterých bylo vydáno rozhodnutí o poskytnutí této dotace nebo návratné finanční výpomoci (§ 15 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.) (v tis. Kč) *6)	0	
9	celkový objem veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory *7) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (v tis. Kč)	0	
10	poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem *8) přezkoumaný objem veřejných výdajů u vybraného vzorku operací (§ 11 odst. 4 zákona) uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-e) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací (v tis. Kč)	0	
11	procenění vyjádření poměru poskytovatelem nebo jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem přezkoumaného objemu veřejných výdajů u vybraného vzorku operací uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci veřejné finanční podpory, kterou jim poskytovatel (-e) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací ve vztahu k celkovému objemu veřejných výdajů uskutečněných kontrolovanými osobami v rámci poskytnuté veřejné finanční podpory s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami územního finančního orgánu na místě (řádek 10 : řádek 9 x 100)		
12	počet případů porušení rozpočtové kázně, za které územní samosprávný celek uložil osobě, která se tohoto porušení kázně dopustila, odvod do svého rozpočtu v hodnoceném roce (§ 22 zákona č. 250/2000 Sb.)	0	

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
13	počet pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (kontrolní řád)	0	
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	
17	počet pokut uložených za nepříjezí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	
18	výše pokut uložených za nepříjezí nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	

Vyhotovili: Hošková Linda
Funkce: Hlavní účetní
Dne: 20.1.2019

Schválili: Štěpánka Hejlová
Funkce: starostka obce
Dne: 20.1.2019

*4) Veřejnými příjmy se pro účely sestavení této přílohy rozumí příjmy organizační složky státu, která je účetní jednotkou podle zvláštního právního předpisu, státní příspěvkové organizace, státního fondu, územního samosprávného celku, městské části hlavního města Prahy, příspěvkové organizace územního samosprávného celku nebo městské části hlavního města Prahy a jiné právnické osoby zřízené k plnění úkolů veřejné správy zvláštním právním předpisem) nebo právnické osoby zřízené na základě zvláštního právního předpisu, která hospodář s veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. b) zákona) s výjimkou zahraničních prostředků; u územních samosprávných celků se jimi rozumí plněné rozpočtové příjmy v rámci územních rozpočtů, které jsou uvedené v § 7 a 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

*5) Veřejnými výdaji se pro účely sestavení této přílohy rozumí výdaje vynaložené ze státního rozpočtu, z rozpočtů územních samosprávných celků, z jiných peněžních fondů státu, územního samosprávného celku nebo jiných právnických osob uvedených v 2 písm. a) zákona s výjimkou zahraničních prostředků.

*6) Sestavují kontrolní orgány, kteří jsou poskytovateli dotací nebo návratných finančních výpomocí ze státního rozpočtu.

*7) Veřejnou finanční podporou se pro účely sestavení této přílohy rozumí dotace, příspěvky, návratné finanční výpomoci a další prostředky poskytnuté ze státního rozpočtu.

*8) Jiným k tomu příslušným kontrolním orgánem se rozumí orgán veřejné správy, který je podle tohoto zákona nebo zvláštního právního předpisu oprávněný finanční kontrolu u kontrolované osoby vykonávat (§ 2 písm. c) zákona), například územní finanční orgán podle § 7 odst. 2 zákona.