

Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodářeni vykonaných u orgánu 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 cdvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícím orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše cdvodů 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

OBEC
HORNÍ BOJANOVICE

Vyhotovil: Irena Háčková
Funkce: účetní
Dne: 31.1.2019

Háčková

Schválil: Ladislav Kachyňa
Funkce: starosta
Dne: 31.1.2019

Kachyňa

*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 kontroloványi osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	2 196	
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)	1 667	
3	procentní 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)	76	
4	celkový objem veřejných výdajů *5) uskutečněných kontrolovanými osobami v období prověřovaném veřejnosprávními kontrolami kontrolního orgánu na místě (v tis. Kč)	2 196	
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)	1 611	
6	procentní 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)	73	
7	počet ukončených řízení kontrolního orgánu o oční dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neplnosti 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 v ukončených řízeních kontrolního orgánu o oční dotace nebo návratné finanční výpomoci podle zjištění o neplnosti 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)		
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 (-é) v prověřovaném období poskytl (-i) s výjimkou příspěvku na provoz příspěvkových organizací (v tis. Kč)		
11	procentní 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 (-é) 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 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	0
14	výše pořádkových pokut uložených podle § 19 zákona č. 552/1991 Sb. (v tis. Kč)	0	0
15	počet pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole	0	0
16	výše pokut uložených za maření veřejnosprávní kontroly vykonávané na místě ve smyslu § 17 zákona o finanční kontrole celkem (v tis. Kč)	0	0
17	počet pokut uložených za nepříjeti nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole	0	0
18	výše pokut uložených za nepříjeti nebo neplnění přijatých opatření k nápravě ve smyslu § 20 zákona o finanční kontrole (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovil: Irena Háčková

Funkce: účetní

Dne: 31.1.2019

Jack

Schválil: Ladislav Kachyňa

Funkce: starosta

Dne: 31.1.2019

Učt.

OBEC
HORNÍ BOJANOVICE
633 01

*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 hospodářs veřejnými prostředky státu nebo právnické osoby (§ 2 písm. h) 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 perzčních 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.

Komentář

k výsledkům finančních kontrol a účinnosti vnitřního kontrolního systému
orgánů veřejné správy za rok 2018

Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných obcí Horní Bojanovice v oblasti vlastního hospodaření včetně zhodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému:

- a) Vnitřní kontrolní systém je založen na kontrole plnění zákonných opatření, na kontrole plnění rozpočtu a rozpočtových opatření, na vypracování a kontrole vnitřních organizačních a kontrolních směrnic.
Rozpočtové opatření se dle potřeby předkládá ke schválení obecnímu zastupitelstvu a směrnice jsou dle potřeby aktualizovány.
- b) Řídící kontrolu provádí po věcné stránce a v souladu se záměry obce a usneseními zastupitelstva starosta obce, jako příkazce hospodářské operace, po formální stránce provádí kontrolu kontrolní výbor.
Hospodářské operace se provádí rozhodnutím starosty, případně na základě smluv nebo objednávek. Jsou doloženy účetními doklady podle zákona o účetnictví a dle jejich obsahu zaúčtovány.
- c) Vzhledem k tomu, že jsme obcí do 1000 obyvatel, není vytvořeno pracoviště interního auditu. K povaze hospodářských operací v obci jej provádí starosta přímo sám.
- d) Obec nevykonává žádné hospodářské operace v rámci mezinárodních smluv, proto nebyly podle mezinárodních smluv provedeny žádné kontroly.
- e) Při řídicí kontrole ani při provádění kontrol nahrazujících interní audit nebyly zjištěny závažné nedostatky, které by nepříznivě ovlivnily činnost hospodaření obce.
- f) Žádná zjištění nebyla předána k dalšímu řízení podle zvláštních předpisů.
- g) Na základě výsledků prováděných řídicích kontrol a kontrol nahrazujících interní audit nebylo nutné, aby starosta příp. zastupitelstvo přijímalo opatření ke zkvalitnění řízení provozní a finanční činnosti, zabezpečení účinnosti vnitřního kontrolního systému průběžnému sledování řešených problémů a zvládnutí důsledků negativních jevů.

K příloze č. 4) : V ř. 1 jsou uvedeny výnosy organizace za rok 2018, v ř. 2 jsou uvedeny výnosy ke dni finanční kontroly, v ř. 4 jsou uvedeny všechny náklady organizace za rok 2018, v ř. 5 jsou uvedeny náklady ke dni finanční kontroly.

**Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol prováděných Obcí Horní Bojanovice
v oblasti veřejnoprávní kontroly u zřízené příspěvkové organizace - Mateřská škola
Horní Bojanovice.**

Během roku 2018 byla provedena jedna finanční kontrola, kterou provedli členové kontrolního výboru.

Kontrola byla provedena ve dnech 22.11. a 26.11.2018 , při které bylo zkontrolováno: příjem dotací od zřizovatele, účetní doklady a celkové hospodaření organizace.

Výsledek kontroly: nebyly zjištěny žádné nedostatky, ani nevhodné nakládání s finančními prostředky.

V Horních Bojanovicích 20.01.2019

OBEC
HORNÍ BOJANOVICE
2019

Ladislav Kachyňa
starosta

